

ÅRSREDOVISNING

för

Tellus Equity Partner AB

Org.nr. 559343-7758

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

| Innehåll | Sida |
|-------------------------|------|
| -förvaltningsberättelse | 2 |
| -resultaträkning | 4 |
| -balansräkning | 5 |
| -noter | 7 |
| -underskrifter | 8 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-05.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Oscar Hentschel, Verkställande direktör

2024-03-05

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Tellus Equity Partners AB ska äga och förvalta aktier, andelar och värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Trots utmanande marknadsförhållanden under året har bolaget utvecklats väl.

Bryggån, garantier i nyemissioner och andra kortare finansieringar till mindre bolag har varit framgångsrika.

Styrelsen ser en fortsatt positiv utveckling av bolaget kommande år.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2021/2022 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Nettoomsättning | 22 709 556 | 6 502 084 |
| Resultat efter finansiella poster | 7 731 910 | -2 063 872 |
| Soliditet (%) | 54,81 | 41,72 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

Bolaget har under året ändrat sina redovisningsprinciper avseende handel med noterade värdepapper.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|-------------------------|--------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 1 000 000 | 9 000 000 | -2 866 704 | 7 133 296 |
| Balanseras i ny räkning | | -2 866 704 | 2 866 704 | 0 |
| Årets resultat | | | 5 569 688 | 5 569 688 |
| Belopp vid årets utgång | 1 000 000 | 6 133 296 | 5 569 688 | 12 702 984 |

2023-12-31

2022-12-31

Villkorade

aktieägartillskott uppgår

till:

9 000 000

9 000 000

Tellus Equity Partner AB

Org.nr. 559343-7758

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|-------------------|
| Balanserat resultat | 6 133 296 |
| Årets resultat | <u>5 569 688</u> |
| | 11 702 984 |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Utdelning | 1 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | <u>10 702 984</u> |
| | 11 702 984 |

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 1 000 000,00 kr. vilket motsvarar 100,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Tellus Equity Partner AB

Org.nr. 559343-7758

| RESULTATRÄKNING | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2021-11-01 2022-12-31 |
|--|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 22 709 556 | 6 502 084 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | <u>22 709 556</u> | <u>6 502 084</u> |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -15 542 470 | 0 |
| Övriga externa kostnader | | -281 489 | -330 346 |
| Personalkostnader | 2 | <u>-821 070</u> | <u>-678 194</u> |
| Summa rörelsekostnader | | <u>-16 645 029</u> | <u>-1 008 540</u> |
| Rörelseresultat | | 6 064 527 | 5 493 544 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 0 | -2 970 690 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 296 760 | 415 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | 2 195 366 | -4 047 757 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | <u>-824 743</u> | <u>-539 384</u> |
| Summa finansiella poster | | <u>1 667 383</u> | <u>-7 557 416</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | 7 731 910 | -2 063 872 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | <u>-1 336 000</u> | <u>-496 000</u> |
| Summa bokslutsdispositioner | | <u>-1 336 000</u> | <u>-496 000</u> |
| Resultat före skatt | | 6 395 910 | -2 559 872 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -826 222 | -306 832 |
| Årets resultat | | <u>5 569 688</u> | <u>-2 866 704</u> |

Tellus Equity Partner AB

Org.nr. 559343-7758

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 3 | <u>2 010 424</u> | <u>3 727 446</u> |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 2 010 424 | 3 727 446 |
| | | | |
| Summa anläggningstillgångar | | 2 010 424 | 3 727 446 |
| | | | |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | <u>554 358</u> | <u>0</u> |
| Summa varulager | | 554 358 | 0 |
| | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 0 | 338 000 |
| Övriga fordringar | | 22 000 000 | 8 000 000 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | <u>266 778</u> | <u>163 333</u> |
| Summa kortfristiga fordringar | | 22 266 778 | 8 501 333 |
| | | | |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | <u>997 389</u> | <u>5 811 874</u> |
| Summa kassa och bank | | 997 389 | 5 811 874 |
| | | | |
| Summa omsättningstillgångar | | 23 818 525 | 14 313 207 |
| | | | |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 25 828 949 | 18 040 653 |

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Summa bundet eget kapital | | <u>1 000 000</u> | <u>1 000 000</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 6 133 296 | 9 000 000 |
| Årets resultat | | 5 569 688 | -2 866 704 |
| Summa fritt eget kapital | | <u>11 702 984</u> | <u>6 133 296</u> |
| Summa eget kapital | | 12 702 984 | 7 133 296 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 1 832 000 | 496 000 |
| Summa obeskattade reserver | | <u>1 832 000</u> | <u>496 000</u> |
| Långfristiga skulder | 4 | | |
| Övriga skulder | | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Summa långfristiga skulder | | <u>10 000 000</u> | <u>10 000 000</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 4 375 | 7 687 |
| Skatteskulder | | 1 138 294 | 306 832 |
| Övriga skulder | | 103 806 | 23 088 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 47 490 | 73 750 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>1 293 965</u> | <u>411 357</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 25 828 949 | 18 040 653 |

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Noter till resultaträkningen

| Not 2 | Medelantal anställda | 2023 | 2021/2022 |
|--------------|---|-------------|------------------|
| | Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid. | | |
| | Medelantal anställda har varit | 1,00 | 1,00 |

Noter till balansräkningen

| Not 3 | Andra långfristiga värdepappersinnehav | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 7 775 203 | 0 |
| | Inköp | 12 559 753 | 16 404 296 |
| | Försäljningar | -15 917 783 | -8 629 093 |
| | Omklassificeringar | -554 358 | 0 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 3 862 815 | 7 775 203 |
| | Ingående nedskrivningar | -4 047 758 | 0 |
| | Återförda nedskrivningar på försäljningar | 1 997 959 | 0 |
| | Återförda nedskrivningar | 509 585 | 0 |
| | Årets nedskrivningar | -312 178 | -4 047 758 |
| | Utgående nedskrivningar | -1 852 392 | -4 047 758 |
| | Redovisat värde | 2 010 423 | 3 727 445 |

| Not 4 | Långfristiga skulder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | Förfaller mellan 2 och 5 år | 10 000 000 | 10 000 000 |

Tellus Equity Partner AB

Org.nr. 559343-7758

Övriga noter

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Stockholm

Oscar Hentschel
Oscar Hentschel

Göran Nordlund
Göran Nordlund

Carl-Magnus Greko
Carl-Magnus Greko

Verkställande direktör
2024-03-05

2024-03-05

2024-03-05

Jörgen Hentschel
Jörgen Hentschel

Karl Nordlund
Karl Nordlund

2024-03-05

2024-03-05

Vår revisionsberättelse har lämnats den 5 mars 2024.

BDO Göteborg AB

Per Östholm
Per Östholm
Godkänd revisor FAR



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Tellus Equity Partner AB, org.nr 559343-7758

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tellus Equity Partner AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tellus Equity Partner ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Tellus Equity Partner AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Tellus Equity Partner AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Tellus Equity Partner AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2024-03-05

BDO Göteborg AB

Per Östholm

Per Östholm

Godkänd revisor FAR