

# Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-04-01 – 2023-03-31

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental euro.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Adelis Friends & Family II AB grundades 2017. Bolaget saminvesterar med Adelis Equity Partners Fund II AB i främst onoterade aktier och finansiella instrument. Bolaget har under året tillskjutit medel till Adelis Portfolio Holding II AB som i sin tur har gjort ytterligare investeringar i ett antal bolag.

#### Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret.

Adelis Equity Partners Fund II AB har stängt sin investeringsperiod. Det innebär att bolaget inte kommer att investera särskilt mycket mer utan bolaget räknar att erhålla utdelningar från sina genomförda investeringar under de närmaste åren.

### Resultatdisposition

	Euro
Till årsstämmans föfogande står följande vinstmedel:	
Balanserat resultat	4 062 306
Årets resultat	3 591 657
<b>Totalt</b>	<b>7 653 963</b>
Styrelsen föreslår att resultatet disponeras enligt följande	
Till aktieägarna utdelas	2 025 000
Balanseras i ny räkning	5 628 963
<b>Totalt</b>	<b>7 653 963</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelning ska betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3§ aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken av bolagets egna kapital, likviditet och ställning i övrigt.

#### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Adelis Friends & Family II AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska disponeras.

Stockholm 2023-05-29

Jan Åkesson 

## Resultaträkning

	2022-04-01 -2023-03-31	2021-04-01 -2022-03-31
<b>Resultaträkning</b>		
<b>Rörelseintäkter</b>		
Nettoomsättning	-	-
Summa rörelseintäkter	-	-
<b>Rörelsekostnader</b>		
Övriga externa kostnader	- 8	- 8
Summa rörelsekostnader	-8	-8
<b>Rörelseresultat</b>	<b>- 8</b>	<b>- 8</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Utdelningar på andelar i andra företag	3 850	145
Nedskrivning av aktier och andelar	-259	-24
Ränteintäkter	10	-
Räntekostnader	-1	-5
Realisationsförlust vid försäljning av aktier	-	-
Summa finansiella poster	3 600	116
<b>Resultat före skatt</b>	<b>3 592</b>	<b>108</b>
Skatt på årets resultat	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>3 592</b>	<b>108</b>

## Balansräkning

	Not	2023-03-31	2022-03-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier och andelar	3	4 487	4 370
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		4 487	4 370
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 487</b>	<b>4 370</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kortfristiga fordringar		2 211	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		8	-
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		2 219	
<i>Kassa och bank</i>			
Bank		2 507	39
<i>Summa kassa och bank</i>		2 507	39
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 726</b>	<b>39</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>9 213</b>	<b>4 409</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (14 175 000 stamaktier a 0.001 EUR)		14	14
<i>Summa bundet eget kapital</i>		14	14
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		4 036	4 036
Balanserad vinst/förlust		26	-82
Årets resultat		3 592	108
<i>Summa fritt eget kapital</i>		7 654	4 062
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>7 668</b>	<b>4 076</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		1 540	328
Upplupna kostnader		5	5
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 545</b>	<b>333</b>
<b>SUMMA SKULDER</b>		<b>1 545</b>	<b>333</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>9 213</b>	<b>4 409</b>

## Räkning över förändring i eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Balanserad vinst inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 april 2021	14	3 954	3 968
Årets resultat		108	108
Utgående balans per 31 mars 2022	14	4 062	4 076
Ingående balans per 1 april 2022	14	4 062	4 076
Årets resultat		3 592	3 592
Utgående balans per 31 mars 2023	14	7 654	7 668

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

#### Låneskulder

Låneskulder redovisas initialt till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden såsom räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

#### Aktier och andelar

Aktier och andelar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från aktier och andelar redovisas som intäkt.

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Adelis Friends & Family II gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Inga uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år fanns under 2022.

## Not 3 Aktier och andelar

	2023-03-31	2022-03-31
Ingående anskaffningsvärden	4 370	2 721
- Årets investeringar	392	1 649
- Årets nedskrivning	-275	-
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>4 487</b>	<b>4 370</b>

Investeringarna är i sin helhet gjorda i icke noterade bolag.

Stockholm den dag som framgår av vår digitala underskrift

---

Gustav Bard  
Styrelsens ordförande

---

Jan Åkesson  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av digital underskrift

PricewaterhouseCoopers AB

---

Nicklas Kullberg  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

ADELIS FRIENDS & FAMILY II AB 559122-8258 Sverige

*Signerat med Svenskt BankID*

2023-05-11 09:21:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV BARD

Datum

Gustav Bard

Leveranskanal: E-post

*Signerat med Svenskt BankID*

2023-05-11 09:09:37 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAN ÅKESSON

Datum

Jan Åkesson

Leveranskanal: E-post

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

*Signerat med Svenskt BankID*

2023-05-11 18:44:13 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023061620832

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Adelis Friends & Family II AB, org.nr 559122-8258

---

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Adelis Friends & Family II AB för räkenskapsåret 1 april 2022 till 31 mars 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Adelis Friends & Family II ABs finansiella ställning per den 31 mars 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 för Adelis Friends & Family II AB.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Adelis Friends & Family II AB enligt god revisorssed 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Adelis Friends & Family II AB för räkenskapsåret 1 april 2022 till 31 mars 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Adelis Friends & Family II AB enligt god revisorssed 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 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.*

## 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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisionssed 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.*

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

*Signerat med Svenskt BankID*

2023-05-11 18:49:45 UTC

Namn: returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023061620835