

ÅRSREDOVISNING

för

Priveq Holding VI AB

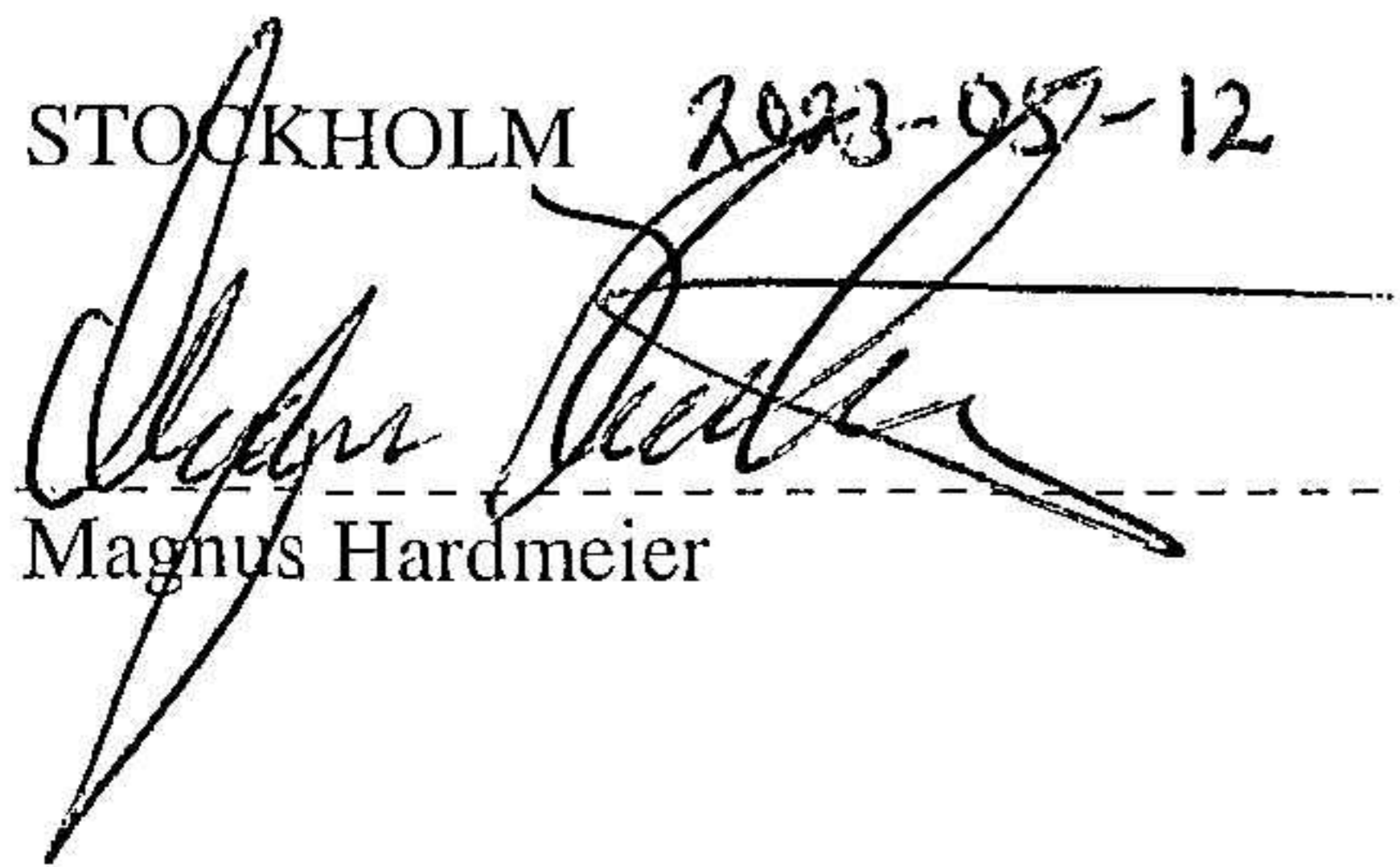
Org.nr. 559248-2201

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Priveq Holding VI AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 10 maj 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

STOCKHOLM 2023-05-12



Magnus Hardmeier

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT	3
KONCERNENS BALANSRÄKNING.....	4
KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL.....	6
KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN	7
KONCERNENS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	8
MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING	21
MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING.....	22
MODERFÖRETAGETS FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL	23
MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS.....	24
MODERFÖRETAGETS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	25
UNDERSKRIFTER.....	28

2023052401526

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i tkr.

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta aktier och andelar i dotterbolag och intressebolag. Bolaget är moderbolag till Priveq Advisory VI AB, Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden

Bolagets dotterbolag, Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB har under räkenskapsåret förvärvat Equestrian Stockholm AB och Trustscale AB.

Förslag till disposition av vinst

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	Kronor
Balanserat resultat	9 205 343
Årets resultat	13 010 743
<u>kronor</u>	<u>22 216 086</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas	9 000 000
i ny räkning överföres	13 216 086
<u>kronor</u>	<u>22 216 086</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkning samt kassaflödesanalys med tillhörande tilläggsupplysningar.

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

Belopp i tkr	Not	2022-01-01 –2022-12-31	2021-01-01 –2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	K5	34 606	27 707
Nettoförändring i verkligt värde avseende finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	K10	-3 185	21 919
Övriga externa kostnader	K6	-9 841	-7 574
Personalkostnader	K7	-24 474	-19 872
Rörelseresultat		-2 894	22 180
Finansiella kostnader	K8	-296	-115
Finansiella intäkter		71	5
Finansiella poster - netto		-225	-110
Resultat före skatt		-3 119	22 070
Inkomstskatt	K9	-240	-163
Årets resultat		-3 359	21 907

I koncernen återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat överensstämmer med årets resultat. Årets resultat är i sin helhet hänförligt till moderföretagets aktieägare.

Noterna på sidorna 8 till 20 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning.

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella tillgångar			
Andelar i portföljbolag	K10	42 446	42 501
Summa finansiella tillgångar		42 446	42 501
Summa anläggningstillgångar		42 446	42 501
Omsättningstillgångar			
Övriga kortfristiga fordringar		264	96
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 880	5 410
Likvida medel	K12	12 033	872
Summa omsättningstillgångar		16 177	6 378
SUMMA TILLGÅNGAR		58 623	48 879

Noterna på sidorna 8 till 20 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning.

KONCERNENS BALANSRÄKNING, forts

Belopp i tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	K13		
Aktiekapital		50	50
Övrigt tillskjutet kapital		100	100
Balanserad vinst (inklusive årets resultat)		30 632	24 891
Summa eget kapital som kan hänföras till moderföretagets aktieägare		30 782	25 041
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	K14	21 065	17 644
Summa långfristiga skulder		21 065	17 644
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-	4
Skatteskulder		33	3
Övriga kortfristiga skulder		3 207	1 447
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 536	4 740
Summa kortfristiga skulder		6 776	6 194
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		58 623	48 879

Noterna på sidorna 8 till 20 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning.

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

Belopp i tkr	Hänförligt till Moderföretagets aktieägare				
	Not	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2021		50	100	2 984	3 134
Årets resultat och tillika totalresultat		-	-	21 907	21 907
Summa totalresultat		-	-	21 907	21 907
Inbetalt aktiekapital		-	-	-	-
Aktieägartillskott		-	-	-	-
Summa tillskott från, och värde- överföringar till aktieägare, redovisade direkt i eget kapital		-	-	-	-
Utgående balans per 31 december 2021		50	100	24 891	25 041

Belopp i tkr	Hänförligt till Moderföretagets aktieägare				
	Not	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022		50	100	24 891	25 041
Årets resultat och tillika totalresultat		-	-	-3 359	-3 359
Summa totalresultat		-	-	-3 359	-3 359
Utdelning från dotterföretag		-	-	18 100	18 100
Utbetald utdelning		-	-	-9 000	-9 000
Summa tillskott från, och värde- överföringar till aktieägare, redovisade direkt i eget kapital		-	-	9 100	9 100
Utgående balans per 31 december 2022		50	100	30 632	30 782

Noterna på sidorna 8 till 20 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning.

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

Belopp i tkr	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Resultat före finansiella poster		-2 894	22 180
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	K10, K14	3 476	-21 829
Erlagd ränta		-296	-115
Erhållen ränta		71	5
Erlagd inkomstskatt	K9	-240	-163
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet			
		117	78
Förändring av fordringar		1 362	301
Förändring av leverantörsskulder		-4	-649
Förändring övriga kortfristiga rörelseskulder		586	-11 037
Summa förändring av rörelsekapital		1 944	-11 385
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
		2 061	-11 307
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Erhållen utdelning		18 100	-
Förvärv/Tillskott till portföljbolag	K10	-3 130	-16 949
Kassaflöde från investeringsverksamheten		14 970	-16 949
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Inbetalt aktiekapital		-	-
Erhållna aktieägartillskott		-	-
Utbetald utdelning		-9 000	-
Upptagna lån *)	K14	3 130	17 554
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 870	17 554
Minskning/ökning likvida medel		11 161	-10 702
Likvida medel vid årets början		872	11 574
Likvida medel vid årets slut		12 033	872

*) Kassaflödet i finansieringsverksamheten består endast av upptagna lån från bolagets aktieägares bolag och aktieägare.

Noterna på sidorna 8 till 20 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning.

KONCERNENS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

K1 Allmän information

Priveq Holding VI AB (Moderföretaget) är ett investmentföretag enligt definition i IFRS 10, där andelarna i Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB tas upp till verkligt värde i koncernredovisningen. Andelarna i Priveq Advisory VI AB utgör inte en investering eller ett eget investmentföretag enligt kriterierna i IFRS 10 *Koncernredovisning* och konsolideras därmed.

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta aktier och andelar i dotterbolag och intressebolag. Bolaget är moderbolag till Priveq Investment VI (A) AB, Priveq Investment VI (B) AB och Priveq Advisory VI AB.

Moderföretaget är ett aktiebolag registrerat i Sverige och med säte i Stockholm. Adressen till bolagets kontor är Kungsgatan 24, 111 35 Stockholm.

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

K2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna koncernredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

K2.1 Grund för rapporternas upprättande

Koncernredovisningen för Priveq Holding VI AB har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner, samt International Financial Reporting Standards (IFRS) och tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU. Den har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden förutom vad beträffar värdering av finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

Moderföretaget har tillämpat RFR 2 Redovisning för juridiska personer från dess att moderföretaget bildades.

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (kr), som är koncernens rapportvaluta.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för koncernredovisningen anges i not K4.

Ändringar i redovisningsprinciper och upplysningar

Nya standarder och tolkningar som ännu inte har tillämpats av koncernen

Inga av de IFRS eller IFRIC-tolkningar som ännu inte har trätt i kraft, väntas ha någon väsentlig inverkan på koncernen.

K2.2 Koncernredovisning

Investmentföretag

Priveq Holding VI AB är ett investmentföretag enligt definitionen i IFRS10 *Koncernredovisning*. Ett investmentföretag ska varken konsolidera sina dotterföretag eller tillämpa IFRS 3 *Rörelseförvärv* när det erhåller ett bestämmandeinflytande över ett annat företag. I stället ska investmentföretaget värdera innehav i ett dotterföretag till dess verkliga värde via resultatet i enlighet med IFRS 9 *Finansiella instrument: Redovisning och värdering*. Samtliga dotterbolag klassificeras som portföljbolag och värderas till verkligt värde via

resultaträkningen bortsett från Priveq Advisory VI AB, som inte utgör en investering eller ett eget investmentföretag enligt kriterierna i IFRS 10 *Koncernredovisning*, och därför konsolideras. Intern försäljning och övriga mellanhavanden mellan konsoliderade bolag har eliminerats i koncernredovisningen. Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår.

Dotterföretag

Dotterföretag är alla företag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget.

K2.3 Finansiella instrument – generellt

Finansiella instrument finns i olika balansposter och finns beskrivna nedan.

Första redovisningstillfället

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Köp och försäljning av finansiella tillgångar och skulder redovisas på affärsdagen, det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången.

Finansiella instrument redovisas vid första redovisningstillfället till verkligt värde plus, för en tillgång eller finansiell skuld som inte redovisas till verkligt värde via resultaträkningen, transaktionskostnader som är direkt hänförliga till förvärv eller emission av finansiell tillgång eller finansiell skuld, till exempel avgifter och provisioner. Transaktionskostnader för finansiella tillgångar och finansiella skulder som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen kostnadsförs i rapporten över totalresultat.

Finansiella tillgångar - Klassificering och värdering enligt IFRS 9

Koncernen klassificerar och värderar sina finansiella tillgångar i kategorierna *finansiella tillgångar som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen* och *upplupet anskaffningsvärde*.

Finansiella tillgångar som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen

Tillgångar som inte uppfyller kraven för att redovisas till upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde via övrigt totalresultat värderas till verkligt värde via resultaträkningen.

Koncernens andelar i portföljbolag är ett finansiellt instrument som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen.

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Tillgångar som innehas med syftet att inkassera avtalsenliga kassaflöden och där dessa kassaflöden endast utgör kapitalbelopp och ränta värderas till upplupet anskaffningsvärde. Det redovisade värdet av dessa tillgångar justeras med eventuella förväntade kreditförluster som redovisats (se nedskrivning nedan). Ränteintäkter från dessa finansiella tillgångar redovisas med effektivräntemetoden och ingår i finansiella intäkter. Koncernens finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde utgörs av likvida medel, kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar.

Finansiella skulder - Klassificering och värdering enligt IFRS 9

Koncernen klassificerar sina finansiella skulder i följande kategori: *finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde*.

Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde

Koncernens finansiella skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Övriga finansiella skulder består av samtliga kortfristiga och långfristiga skulder.

K2.4 Nedskrivning av finansiella instrument

Nedskrivning av finansiella tillgångar enligt IFRS 9

Tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde

Koncernen bedömer de framtida förväntade kreditförluster som är kopplade till tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde. Koncernen redovisar en kreditreserv för sådana förväntade kreditförluster vid varje rapporteringsdatum. Koncernen använder sig utav framåtblickande variabler för förväntade kreditförluster. Förväntade kreditförluster redovisas i koncernens rapport över totalresultat i posten övriga externa kostnader.

K2.5 Likvida medel

I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, kassa och banktillgodohavanden.

K2.6 Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som eget kapital.

K2.7 Upplåning

Upplåning redovisas inledningsvis till verkligt värde. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde i enlighet med effektivräntemetoden.

K2.8 Aktuell inkomstskatt

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade där moderföretaget är verksamt och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.

Uppskjuten skatt avseende skattemässiga underskott redovisas i den omfattning det är troligt att de kommer att kunna nyttjas mot framtida skattemässiga överskott.

K2.9 Utdelningar

Utdelning till Moderföretagets aktieägare redovisas som skuld i koncernens finansiella rapporter i den period då utdelningen godkänns av Moderföretagets aktieägare.

K2.10 Intäkter

Intäkterna värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkterna redovisas när Koncernen har uppfyllt sina prestationsåtaganden vilket inträffas när kunden erhållit kontroll över tjänsten. Intäkterna avser tjänster för rådgivningsarvoden och konsultkostnader från två kunder, Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB.

K2.11 Utdelningsintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när rätten att erhålla betalning har fastställts.

K3 Finansiell riskhantering

K3.1 Finansiella riskfaktorer

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk (priserisk och ränterisk) och likviditetsrisk. Koncernen är inte exponerad för någon valutarisk då de inte har några transaktioner i utländsk valuta. Koncernens övergripande riskhantering fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Koncernen använder sig inte av derivatinstrument för att ekonomiskt säkra riskexponering.

Marknadsrisk

Ränterisk

Koncernens ränterisk uppstår genom långfristig upplåning från aktieägare. Upplåning görs med rörlig ränta och utsätter koncernen för en mindre ränterisk avseende kassaflöde.

Om räntorna på upplåning i svenska kronor per den 31 december 2022 varit 10 baspunkter högre/lägre med alla andra variabler konstanta, hade den beräknade vinsten efter skatt för räkenskapsåret och det egna kapitalet varit 29 tkr (9 tkr) lägre/högre, huvudsakligen som en effekt av högre/lägre räntekostnader för upplåning med rörlig ränta.

Priserisk

Priveq Holding VI AB är exponerat för en priserisk avseende verkligt värdet förändringar på andelar i portföljbolag klassificerade som finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen. För vidare information om värderingsmodell, känslighetsanalys samt väsentliga indata se avsnitt 3.3 *Beräkning verkligt värde*. Koncernen arbetar kontinuerligt med reduktion av priserisk. Vid varje ny investering görs en noggrann genomgång och värdering av investeringsprospektet. Dokumentation och värdering granskas av styrelserna där också beslut fattas huruvida investering ska göras. I koncernens riskhantering ingår även beloppsbegränsningar för enskilda investeringar.

För att hantera priserisk på befintliga investeringar utvärderar koncernen löpande sina investeringar. I samtliga portföljbolag innehar Priveq Investment VI en eller flera styrelseplatser vilket gör att insikten i respektive investering är mycket god. Rapportering av portföljbolagens utveckling sker kvartalsvis till styrelsen i Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB där utvärdering och granskning sker av rapporteringen.

Koncernen arbetar även med att sprida riskerna genom att investera i olika typer av branscher.

Per 31 december 2022 återfinns följande tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen där priserisk återfinns:

	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar		
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen		
Andelar i portföljbolag	42 446	42 501
Summa	42 446	42 501

Likviditetsrisk

På koncernnivå följs noga rullande prognoser för koncernens likviditetsreserv för att säkerställa att koncernen har tillräckligt med kassamedel för att möta behovet i den löpande verksamheten.

Koncernens finansiella skulder består av inlåning från aktieägare. Den avtalsenliga förfallodagen på finansiella skulderna är beroende av avkastning på investeringar som gjorts. Priveq Holding VI AB har därför valt att inte visa en löptidsanalys avseende avtalsenliga odiskonterade kassaflöden på finansiella skulder.

K3.2 Hantering av kapital

Koncernens mål avseende kapitalstrukturen är att trygga koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet, så att den kan fortsätta att generera avkastning till aktieägarna och nytta för andra intressenter och att upprätthålla en optimal kapitalstruktur för att hålla kostnaderna för kapitalet nere.

För att upprätthålla eller justera kapitalstrukturen, kan koncernen förändra den utdelning som betalas till aktieägarna, återbetala kapital till aktieägarna eller utfärda nya aktier.

K3.3 Beräkning av verkligt värde

Beräkning av verkligt värde 2022-12-31

Tabellen nedan visar finansiella instrument värderade till verkligt värde, utifrån hur klassificeringen i verkligt värde hierarkin gjorts. De olika nivåerna definieras enligt följande:

- Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder (nivå 1)
- Andra observerbara data för tillgången eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs. som prisnoteringar) eller indirekt (dvs. härledda från prisnoteringar) (nivå 2).
- Data för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (dvs. ej observerbara data) (nivå 3)

Följande tabell visar koncernens finansiella tillgångar värderade till verkligt värde per 31 december 2022. I koncernen finns inga finansiella skulder värderade till verkligt värde per 31 december 2022. Dock lämnas upplysning om verkligt värde på koncernens finansiella skulder i not K14.

	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Summa
Tillgångar				
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen				
Andelar i portföljbolag	-	-	42 446	42 446
Summa tillgångar	-	-	42 446	42 446

Finansiella tillgångar klassificerade i nivå 3 i verkligt värde hierarkin består av andelar i portföljbolag. Moderföretaget Priveq Holding VI AB äger 100 % i Priveq Investment VI (A) AB och 23 % i Priveq Investment VI (B) AB. Dessa företag gör i sin tur investeringar i diverse företag.

För att utvärdera värderingar gjorda i nivå 3 följer ledningen noggrant varje enskild investering i underliggande portföljbolag. I samband med en investering erhåller alltid Priveq Investment VI en eller flera styrelseplatser, vilket ger god kunskap för löpande utvärderingar och uppföljningar av respektive investering.

Investeringsbolagen rapporterar även kvartalsvis till ledningen i Priveq Investment VI, vilket ger ytterligare information som beaktas i värderingsmodellen för verkligt värde. Vidare görs även halvårsvisa uppföljningar av jämförbara noterade företags multiplar samt senaste transaktionspriser vid bedömning av verkligt värde.

Värderingen till verkligt värde på andelar i portföljbolagen utförs av ett internt värderingsteam. Diskussioner om utförandet av och resultatet från värderingsprocessen hålls mellan ledning och värderingsteamet halvårsvis, i samband med rapportering. Ledningen bedömer även lämpligheten i valda värderingsmodeller och väsentliga indata. Verkligt värde beräknas enligt värderingsmetodik baserad på International Private Equity and Venture Capital Valuation Guidelines (IPEV).

Det verkliga värdet på andelar i portföljbolag som beräknats motsvarar det belopp som skulle tillfalla Priveq Holding VI AB om en försäljning av samtliga investeringar genomfördes per balansdagen 2022-12-31. I praktiken innebär det att verkligt värde värdering har gjorts av samtliga underliggande investeringar i bolagen Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB baserat på nedanstående metodik. Priveq Holding VI AB beräknar därefter det verkliga värdet på sina innehav i Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB med avdrag för den del som tillfaller externa investerare samt tillägg för tillgångar/skulder i Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB som tillfaller Priveq Holding VI AB. Det belopp som återfinns i balansräkningen under "Andelar i portföljbolag" i koncernredovisningen

bedöms motsvara det värde som tillfaller Priveq Holding VI AB vid en försäljning per balansdagen 2022-12-31, det vill säga det verkliga värdet av Priveq Holding VI ABs innehav i Priveq Investment VI (A) AB samt Priveq Investment VI (B) AB.

Det har inte skett någon överföring mellan nivåerna av verkligt värde under året.

Vid bedömning av verkligt värde per 2022-12-31 har ledningen och värderingsteamet gjort noggranna genomgångar av respektive enskild investering. Ledningen och värderingsteamet har gjort bedömningen att en multipelvärdering rättvisande återspeglar det verkliga värdet per balansdagen för de investeringar i Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB som är äldre än 6 månader justerat för den del som skulle tillfalla externa investerare vid en försäljning per balansdagen. Investeringar gjorda de senaste 6 månaderna har ledningen och värderingsteamet gjort bedömning att senaste transaktionspriset rättvisande återspeglar det verkliga värdet per balansdagen. För investeringar med negativt resultat har ledningen och värderingsteamet gjort bedömningen att en kassaflödesanalys i kombination med förutsättningarna som gällde vid investeringstillfället rättvisande återspeglar det verkliga värdet på balansdagen.

Multipelvärdering baseras på systematisk jämförelse med marknadsnoterade jämförbara bolag. Värdet bestäms utifrån medianvärdet av multiplarna EV/EBITA för föregående års utfall och innevarande års prognos. Ifall portföljbolaget tillämpar IFRS används även EV/EBITDA multiplar. För bolag där EBITA och EBITDA inte bedöms vara lämpliga multiplar kan i stället EV/Sales multiplar användas. Portföljbolagens och jämförelsebolagens resultat justeras för jämförelsestörande intäkter och kostnader.

Multiplarna justeras för portföljbolag med egenskaper som påverkar marknadsvärdet negativt och positivt i relation till jämförelsebolagen. Detta gäller exempelvis för portföljbolag med avvikande tillväxttakt, med ett stort beroende av ett fåtal nyckelpersoner eller ett betydande kundberoende. Jämförelse görs även mot multiplar på jämförelsebolagen vid investeringstillfället.

	EV/EBITA Tillämpad median multipel	EV/EBITDA Tillämpad median multipel	EV/Sales Tillämpad median multipel
Tillämpade median multiplar 2022	14,0	-	0,6
Tillämpade median multiplar 2021	18,4	-	-

En känslighetsanalys har upprättats utifrån en förändring av tillämpade multiplar vid multipelvärdering. En förändring med +/- 10% av multiplarna ökar/minskar årets resultat samt det egna kapitalet med ca +2,2 Mkr (1,5 Mkr / -2,2 Mkr (-1,5 Mkr)).

För investeringar med negativt resultat har ledningen och värderingsteamet gjort bedömningen att en kassaflödesvärdering i kombination med en utvärdering av de förutsättningar som förelåg vid investeringstillfället rättvisande återspeglar det verkliga värdet per balansdagen justerat för den del som skulle tillfalla externa investerare vid en försäljning per balansdagen.

För investeringar som skett de senaste 6 månaderna har ledningen och värderingsteamet gjort bedömningen att senaste transaktionspriset rättvisande återspeglar det verkliga värdet per balansdagen justerat för den del som skulle tillfalla externa investerare vid en försäljning per balansdagen. I samband med bedömningen har granskning gjorts av om det förekommit några väsentliga förändringar sedan tid för förvärvet. Efter genomgång har inga omständigheter identifierats som väsentligen påverkar det verkliga värdet på investeringarna. Priveqs bedömning är att investeringarna återfinns på en stabil marknad och att nedan indikatorer visar på att senaste transaktionspriset kan användas för beräkning av verkligt värde:

- Det har inte varit någon väsentlig förändring av resultatutvecklingen jämfört med budget.
- Det har inte varit någon väsentlig förändring i marknaden för företagen eller dess produkter samt potentiella produkter.
- Det har inte varit någon väsentlig förändring i den globala ekonomin eller i den ekonomin där företagen verkar.
- Det har inte varit några väsentliga förändringar i interna förhållanden så som exempel förändringar i management som skulle kunna påverka verkligt värde.

En känslighetsanalys har upprättats utifrån en värdeförändring på underliggande investering. En värdeförändring på investeringen uppgående till +/- 10% ökar/minskar årets resultat samt eget kapitalet med ca +0,9 Mkr (0,9 Mkr) / -0,9 Mkr (-0,9 Mkr).

K4 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

K4.1 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under räkenskapsåret behandlas i huvuddrag nedan.

Fastställande av huruvida Priveq Holding VI AB är ett investmentföretag

Mot bakgrund av reglerna i IFRS 10 kring investmentföretag ska ett moderföretag fastställa huruvida det är ett investmentföretag. I IFRS 10 punkt 27 framgår att ett investmentföretag är ett företag som

- erhåller medel från en eller flera investerare i syfte att förse dessa investerare med investeringsförvaltningstjänster,
- förbinder sig gentemot sina investerare att verksamhetens syfte är att investera medel för att uppnå avkastning uteslutande genom kapitaltillväxt och/eller investeringsintäkter,
- mäter och utvärderar avkastningen på i stort sett alla sina investeringar baserat på verkligt värde.

Priveq Holding VI AB gör bedömningen mot bakgrund av ovanstående kriterier att definitionen på investmentföretag är uppfyllt. Exempel på avgörande egenskaper vid bedömningen huruvida Priveq Holding VI AB är ett investmentföretag är att det finns flertalet investerare, det finns investerare som inte är närstående, det finns mer än en investering samt det finns ägarintressen i form av aktier och andelar i andra företag.

Priveq Advisory VI AB tillhandahåller rådgivningstjänster. Ingen annan verksamhet bedrivs i dotterbolaget, vilket gör att detta anses närbesläktat med investmentbolagsverksamheten i koncernen.

Fastställande av verkligt värde för andelar i portföljbolag

Ett investmentföretag ska värdera sina innehav i ett dotterföretag till dess verkliga värde via resultatet i enlighet med IFRS 9. Priveq Holding VI AB äger andelar i portföljbolagen Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB, se vidare i not K10. I koncernredovisningen värderas innehavet till verkligt värde. Syftet med en värdering till verkligt värde är att uppskatta det pris som vid värderingstidpunkten skulle erhållas vid en försäljning av innehavet i portföljbolagen genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer under aktuella marknadsförhållanden. För bedömning av verkligt värde se not 3.3 Beräkning verkligt värde.

K5 Intäkter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rådgivningstjänster och vidarefakturerade kostnader	34 606	27 707
Totalt	34 606	27 707

K6 Övriga externa rörelsekostnader

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Lagstadgad revision	231	212
Administration-och konsultkostnader	9 610	7 362
Totalt	9 841	7 574

Ersättningar till revisorerna

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Ersättningar till revisorerna		
PwC		
– Revisionsuppdraget	231	212
– Konsultuppdrag	-	-
Summa	231	212
Koncernen totalt	231	212

K7 Anställda, löner och andra ersättningar

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Medelantal anställda	10	9
varav kvinnor	4	3
varav män	6	6
Antal styrelseledamöter	5	5
varav kvinnor	1	1
varav män	4	4

Personalkostnader

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Löner och andra ersättningar (styrelse och VD)	3 950	3 366
Löner och ersättningar (övriga anställda)	10 184	8 425
Sociala avgifter (styrelse och VD)	1 536	1 307
Sociala avgifter (övriga anställda)	3 150	2 563
Pensionskostnader (styrelse och VD)	967	822
Pensionskostnader (övriga anställda)	2 628	1 983
Summa ersättningar till anställda	22 415	18 466

De styrelseledamöter som är anställda i koncernen erhåller ersättning genom lön. Utbetalning av ersättning till två externa styrelseledamöter har skett med 200 tkr avseende räkenskapsår 2022.

K8 Finansiella kostnader

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Räntekostnader	296	115
Finansiella kostnader	296	115

K9 Inkomstskatt

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Aktuell skatt:		
Aktuell skatt på årets resultat	240	163
Summa aktuell skatt	240	163

Inkomstskatten på koncernens resultat skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av den svenska skattesatsen för resultatet i koncernen enligt följande:

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Resultat före skatt	-3 119	22 070
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige 20,6%	643	-4 546
Skatteeffekter av:		
Ej skattepliktiga intäkter	-	4 515
Ej avdragsgilla kostnader	-852	-103
Skattemässigt underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	-31	-29
Skattekostnad	-240	-163

I koncernen återfinns skattemässiga underskottsavdrag uppgående till 359 tkr (211 tkr), vilket motsvarar en uppskjuten skatt om 75 tkr (44 tkr). Koncernen har valt att inte redovisa uppskjuten skattefordran på de skattemässiga underskottsavdragen då det är osäkert när i tiden underskotten kommer att kunna nyttjas mot framtida beskattningsbara vinster. Koncernens skattemässiga underskott har ingen förfallotidpunkt.

K10 Andelar i portföljbolag

Priveq Holding VI AB har följande innehav per den 31 december 2022

Namn	Säte	Org nr	Förvärvs- tidpunkt	Kapitalandel	Röstandel
Priveq Investment VI (A) AB	Stockholm	559238-4720	2020-03-17	100%	100%
Priveq Investment VI (B) AB	Stockholm	559238-4738	2020-03-17	23%	72%

Namn	Antal aktier	Totalt verkligt värde 2022-12-31
Priveq Investment VI (A) AB	50 000	41 566
Priveq Investment VI (B) AB	11 594 223	880
Summa:		42 446

Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB har bestämmande inflytande i följande innehav:

Namn	Säte	Org nr	Förvärvs- tidpunkt	Kapitalandel	Röstandel
Industri-Matematik Intressenter AB	Linköping	559289-8851	2021-01-13	92%	92%

Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB har intresseandelar i följande innehav:

Namn	Säte	Org nr	Förvärvs- tidpunkt	Kapitalandel	Röstandel
Swemac Innovation AB	Linköping	556672-2244	2021-01-15	28%	28%
ROL AB	Jönköping	559000-7224	2021-06-10	39%	39%
Equestrian Stockholm AB	Stockholm	559019-2547	2022-02-01	39%	39%
Trustscale AB	Stockholm	556925-3130	2022-12-20	34%	34%

I de fall förvärven har skett via lånefinansiering finns begränsning i utdelning till Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB.

Priveq Holding VI AB
Org nr 559248-2201

2023052401342

	2022-12-31
Ingående verkligt värde på portföljbolagen	42 501
Tillskott till portföljbolag	3 130
Orealiserade värdeförändringar via resultaträkningen	-3 185
Utgående verkligt värde på portföljbolagen	42 446

Priveq Holding VI AB har följande innehav per den 31 december 2021

Namn	Säte	Org nr	Förvärvs- tidpunkt	Kapitalandel	Röstandel
Priveq Investment VI (A) AB	Stockholm	559238-4720	2020-03-17	100%	100%
Priveq Investment VI (B) AB	Stockholm	559238-4738	2020-03-17	23%	72%

Namn	Antal aktier	Totalt verkligt värde 2021-12-31
Priveq Investment VI (A) AB	50 000	41 620
Priveq Investment VI (B) AB	11 594 223	881
Summa:		42 501

Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB har bestämmande inflytande i följande innehav:

Namn	Säte	Org nr	Förvärvs- tidpunkt	Kapitalandel	Röstandel
Industri-Matematik Intressenter AB	Linköping	559289-8851	2021-01-13	98%	98%

Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB har intresseandelar i följande innehav:

Namn	Säte	Org nr	Förvärvs- tidpunkt	Kapitalandel	Röstandel
Swemac Innovation AB	Linköping	556672-2244	2021-01-15	28%	28%
ROL AB	Jönköping	559000-7224	2021-06-10	39%	39%

	2021-12-31
Ingående verkligt värde på portföljbolagen	3 633
Tillskott till portföljbolag	16 949
Orealiserade värdeförändringar via resultaträkningen	21 919
Utgående verkligt värde på portföljbolagen	42 501

K11 Finansiella instrument per kategori

Klassificering enligt IFRS 9 har tillämpats.

2022-12-31

	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Tillgångar i balansräkningen			
Andelar i portföljbolag	42 446	-	42 446
Övriga fordringar	-	4 144	4 144
Likvida medel	-	12 033	12 033
Summa	42 446	16 177	58 623
		Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Skulder i balansräkningen			
Övriga långfristiga skulder		21 065	21 065
Övriga kortfristiga skulder		6 776	6 776
Summa		27 841	27 841

2021-12-31

	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Tillgångar i balansräkningen			
Andelar i portföljbolag	42 501	-	42 501
Övriga fordringar	-	5 506	5 506
Likvida medel	-	872	872
Summa	42 501	6 378	48 879
		Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Skulder i balansräkningen			
Övriga långfristiga skulder		17 644	17 644
Övriga kortfristiga skulder		6 194	6 194
Summa		23 838	23 838

Fastställande av verkligt värde för andelar i portföljbolag

Ett investmentföretag ska värdera sina innehav i ett dotterföretag till dess verkliga värde via resultatet i enlighet med IFRS 9. Priveq Holding VI AB äger andelar i portföljbolagen Priveq Investment VI (A) AB och Priveq Investment VI (B) AB, se vidare i not K10. I koncernredovisningen värderas innehavet till verkligt värde. Syftet med en värdering till verkligt värde är att uppskatta det pris som vid värderingstidpunkten skulle erhållas vid en försäljning av innehavet i portföljbolagen genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer under aktuella marknadsförhållanden. För bedömning av verkligt värde se not 3.3 Beräkning verkligt värde.

K12 Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
Banktillgodohavanden	12 033	872
Totalt	12 033	872

K13 Aktiekapital

	Antal aktier (heltal)	Aktiekapital
Stamaktier serie A	9 800 000	9,8
Stamaktier serie B	39 200 000	39,2
Stamaktier serie C	1 000 000	1,0
Per 31 december 2022	50 000 000	50,0

Aktiekapitalet består per den 31 december 2022 av 50 000 000 stamaktier fördelat på serie A, B och C med kvotvärdet 0,001 kr vardera. A-och C aktierna har ett röstvärde på 1 röst/aktie medan B-aktierna har ett röstvärde 10 röster/aktie.

	Antal aktier (heltal)	Aktiekapital
Stamaktier serie A	9 800 000	9,8
Stamaktier serie B	39 200 000	39,2
Stamaktier serie C	1 000 000	1,0
Per 31 december 2021	50 000 000	50,0

Aktiekapitalet består per den 31 december 2021 av 50 000 000 stamaktier fördelat på serie A, B och C med kvotvärdet 0,001 kr vardera. A-och C aktierna har ett röstvärde på 1 röst/aktie medan B-aktierna har ett röstvärde 10 röster/aktie.

K14 Övriga långfristiga skulder

Övriga långfristiga skulder utgörs av lån från aktieägares bolag och aktieägare. Lånen löper med en rörlig ränta baserad på statslåneräntan + en fast räntedel. Förfallotidpunkten på skulderna är beroende av avkastningen på investeringarna i portföljbolagen.

Under räkenskapsåret har 291 tkr (90 tkr) belastat resultaträkningen avseende ränta på lån från aktieägares bolag och aktieägare.

Redovisade belopp och verkligt värde för lån från aktieägare är som följer:

	Redovisat värde 2022-12-31	Verkligt värde 2022-12-31
Övriga långfristiga skulder	21 065	21 065
Summa	21 065	21 065

	Redovisat värde 2022-12-31	Verkligt värde 2022-12-31
Ingående balans övriga långfristiga skulder	17 644	17 644
Upptagna lån	3 130	3 130
Ej kassaflödespåverkande post: Kapitaliserad ränta	291	291
Utgående balans övriga långfristiga skulder	21 065	21 065

	Redovisat värde 2021-12-31	Verkligt värde 2021-12-31
Övriga långfristiga skulder	17 644	17 644
Summa	17 644	17 644

	Redovisat värde 2021-12-31	Verkligt värde 2021-12-31
Ingående balans övriga långfristiga skulder	-	-
Upptagna lån	17 554	17 554
Ej kassaflödespåverkande post: Kapitaliserad ränta	90	90
Utgående balans övriga långfristiga skulder	17 644	17 644

K15 Åtagande

	2022-12-31	2021-12-31
Investeringsåtagande till Priveq Investment VI (A) AB	28 029	30 733
Investeringsåtagande till Priveq Investment VI (B) AB	4 412	4 838
Totalt	32 441	35 571

K16 Närstående

Följande transaktioner har skett med närstående:

Koncernen har erhållit lån från aktieägarnas bolag och aktieägarna. Per 2022-12-31 uppgår skulderna till 21 065 tkr (17 644 tkr), varav 381 tkr (90 tkr) avser kapitaliserad ränta. Under året har koncernens resultaträkning belastats med 291 tkr (90 tkr) avseende räntekostnader hänförliga till upplåningen. Se vidare information avseende villkor mm i not K14.

K17 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter bokslutsdagen.

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Övriga externa kostnader		-148	-141
Rörelseresultat		-148	-141
Resultat från andelar i koncernföretag	M2	13 413	18 406
Ränteintäkter och liknande resultatposter		37	-
Räntekostnader och likande resultatposter	M3	-291	-90
Finansiella poster - netto		13 159	18 316
Resultat före skatt		13 011	18 175
Skatt på årets resultat	M4	-	-
Årets resultat		13 011	18 175

I moderföretaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat överensstämmer med årets resultat.

Noterna på sidorna 25 till 28 utgör en integrerad del av redovisningen för moderbolaget.

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella tillgångar			
Andelar i koncernföretag	M5	20 796	17 666
Summa finansiella tillgångar		20 796	17 666
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordran koncernföretag	M6	13 413	18 406
Övriga fordringar		38	38
Summa kortfristiga fordringar		13 451	18 444
Kassa och bank	M7	10 985	88
Summa omsättningstillgångar		24 436	18 532
SUMMA TILLGÅNGAR		45 232	36 198
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
Summa bundet eget kapital		50	50
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		9 105	-69
Övrigt tillskjutet kapital		100	100
Årets resultat		13 011	18 175
Summa fritt eget kapital		22 216	18 206
Summa eget kapital		22 266	18 256
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	M9	21 065	17 644
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-	4
Övriga kortfristiga skulder		1 747	151
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		154	143
Summa kortfristiga skulder		1 901	298
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		45 232	36 198

Noterna på sidorna 25 till 28 utgör en integrerad del av redovisningen för moderbolaget.

MODERFÖRETAGETS FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

Belopp i tkr	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Not	Aktie-kapital	Övrigt fritt eget kapital	Balanserad vinst inklusive årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2021		50	100	-69	81
Årets resultat och tillika totalresultatet		-	-	18 175	18 175
Summa totalresultat		-	-	18 175	18 175
Utgående balans per 31 december 2021		50	100	18 106	18 256
Ingående balans per 1 januari 2022		50	100	18 106	18 256
Årets resultat och tillika totalresultat		-	-	13 011	13 011
Summa totalresultat		-	-	13 011	13 011
Utbetald utdelning		-	-	-9 000	-9 000
Summa tillskott från, och värdeöverföringar till aktieägare, redovisade direkt i eget kapital		-	-	-9 000	-9 000
Utgående balans per 31 december 2022		50	100	22 116	22 266

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Resultat före finansiella poster		-148	-141
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	M9	291	90
Erhållen ränta		37	-
Erlagd ränta	M3	-291	-90
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-111	-141
före förändring i rörelsekapitalet			
Förändring av leverantörsskulder		-4	4
Förändring av övriga kortfristiga rörelseskulder		1 606	-531
Summa förändring av rörelsekapital		1 602	-527
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 491	-668
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Förvärv/Tillskott till dotterföretag	M5	-3 130	-16 949
Utdelning från dotterföretag		18 406	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		15 276	-16 949
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Upptagna lån	M9	3 130	17 554
Utbetald utdelning		-9 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 870	17 554
Minskning/ökning av likvida medel		10 897	-63
Likvida medel vid årets början		88	151
Likvida medel vid årets slut		10 985	88

Noterna på sidorna 25 till 28 utgör en integrerad del av redovisningen för moderbolaget.

MODERFÖRETAGETS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

M1 MODERFÖRETAGETS REDOVISNINGSPRINCIPER

Grund för rapporternas upprättande

Årsredovisningen för moderföretaget, Priveq Holding VI AB, har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. RFR 2 anger att moderföretaget i sin årsredovisning ska tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU, i den utsträckning detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen, samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som krävs i förhållande till IFRS.

Moderföretaget tillämpar följaktligen de principer som presenteras i koncernredovisningens not 2, med de undantag som anges nedan.

Moderföretaget har tillämpat RFR 2 Redovisning för juridiska personer från dess att moderföretaget bildades.

Uppställningsformer

Resultat- och balansräkning följer årsredovisningslagens uppställningsform. Rapport över förändring av eget kapital följer också koncernens uppställningsform men ska innehålla de kolumner som anges i ÅRL. Vidare innebär det skillnad i benämningar, jämfört med koncernredovisningen, främst avseende finansiella intäkter och kostnader och eget kapital.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet inkluderas förvärvsrelaterade kostnader.

När det finns en indikation på att andelar i dotterföretag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posten "Resultat från andelar i koncernföretag".

Aktieägartillskott

Lämnat aktieägartillskott redovisas i moderbolaget som ökning av andelens redovisade värde och i det mottagande företaget som en ökning av eget kapital.

Finansiella instrument

IFRS 9 tillämpas ej i moderföretaget. Moderföretaget tillämpar istället de punkterna som anges i RFR 2 (IFRS 9 Finansiella instrument, p. 3-10). Finansiella instrument värderas till anskaffningsvärde. Inom efterföljande perioder kommer finansiella tillgångar som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt att redovisas i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Vid beräkning av nettoförsäljningsvärdet på fordringar som redovisas som omsättningstillgångar ska principerna för nedskrivningsprövning och förlustriskreservering i IFRS 9 tillämpas.

M2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-01-01 – 2022-12-31	2021-01-01 – 2021-12-31
Utdelning från dotterföretag	13 413	18 406
Summa	13 413	18 406

M3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 – 2022-12-31	2021-01-01 – 2021-12-31
Räntekostnader	291	90
Summa	291	90

M4 Skatt på årets resultat

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Redovisad skatt i resultaträkningen		
Aktuell skatt:		
Aktuell skatt på årets resultat	-	-
Summa aktuell skatt	-	-

Inkomstskatten på moderföretagets resultat före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av den svenska skattesatsen för resultatet i moderföretaget enligt följande:

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Resultat före skatt	13 011	18 175
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige 20,6 %	-2 680	-3 744
Skatteeffekter av:		
Ej skattepliktiga intäkter	2 763	3 792
Ej avdragsgilla kostnader	-52	-19
Skattemässigt underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	-31	-29
Skattekostnad	-	-

I koncernen återfinns skattemässiga underskottsavdrag uppgående till 359 tkr (211 tkr), vilket motsvarar en uppskjuten skatt om 75 tkr (44 tkr). Koncernen har valt att inte redovisa uppskjuten skattefordran på de skattemässiga underskottsavdragen då det är osäkert när i tiden underskotten kommer att kunna nyttjas mot framtida beskattningsbara vinster. Koncernens skattemässiga underskott har ingen förfallotidpunkt.

M5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	17 666	717
Förvärv/Tillskott	3 130	16 949
Utgående balans	20 796	17 666

Moderföretaget innehar andelar i följande dotterföretag:

Namn	Organisations-nummer	Säte	Antal aktier	Redovisat värde 2022-12-31
Priveq Investment VI (A) AB	559238-4720	Stockholm	50 000	17 921
Priveq Investment VI (B) AB	559238-4738	Stockholm	11 594 223	2 825
Priveq Advisory VI AB	559248-2110	Stockholm	50 000	50

Namn	Kapitalandel	Röstandel
Priveq Investment VI (A) AB	100%	100%
Priveq Investment VI (B) AB	23%	72%
Priveq Advisory VI AB	100%	100%

Priveq Holding VI AB
Org nr 559248-2201

Moderföretaget innehar andelar i följande dotterföretag:

Namn	Organisations-nummer	Säte	Antal aktier	Redovisat värde 2021-12-31
Priveq Investment VI (A) AB	559238-4720	Stockholm	50 000	15 217
Priveq Investment VI (B) AB	559238-4738	Stockholm	11 594 223	2 399
Priveq Advisory VI AB	559248-2110	Stockholm	50 000	50

Namn	Kapitalandel	Röstandel
Priveq Investment VI (A) AB	100%	100%
Priveq Investment VI (B) AB	23%	72%
Priveq Advisory VI AB	100%	100%

M6 Fordran koncernbolag

	2022-12-31	2021-12-31
Priveq Investment VI (A) AB	12 000	16 000
Priveq Investment VI (B) AB	1 185	2 100
Priveq Advisory VI AB	228	306
Totalt	13 413	18 406

M7 Kassa och Bank

I kassa och bank i balansräkningen och kassaflödesanalysen ingår följande:

	2022-12-31	2021-12-31
Banktillgodohavanden	10 985	88
Summa	10 985	88

M8 Aktiekapital

	Antal aktier (heltal)	Aktiekapital
Stamaktier serie A	9 800 000	9,8
Stamaktier serie B	39 200 000	39,2
Stamaktier serie C	1 000 000	1,0
Per 31 december 2022	50 000 000	50,0

Aktiekapitalet består per den 31 december 2022 av 50 000 000 stamaktier fördelat på serie A, B och C med kvotvärdet 0,001 kr vardera. A-och C aktierna har ett röstvärde på 1 röst/aktie medan B-aktierna har ett röstvärde 10 röster/aktie.

	Antal aktier (heltal)	Aktiekapital
Stamaktier serie A	9 800 000	9,8
Stamaktier serie B	39 200 000	39,2
Stamaktier serie C	1 000 000	1,0
Per 31 december 2021	50 000 000	50,0

Aktiekapitalet består per den 31 december 2021 av 50 000 000 stamaktier fördelat på serie A, B och C med kvotvärdet 0,001 kr vardera. A-och C aktierna har ett röstvärde på 1 röst/aktie medan B-aktierna har ett röstvärde 10 röster/aktie.

M9 Långfristiga skulder

Se not K14 i koncernredovisningen

M10 Åtagande

	2022-12-31	2021-12-31
Investeringsåtagande till Priveq Investment VI (A) AB	28 029	30 733
Investeringsåtagande till Priveq Investment VI (B) AB	4 412	4 838
Summa	32 441	35 571

M11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter bokslutsdagen.

M12 Förslag till disposition av vinst

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

	Kronor
Balanserat resultat	9 205 343
Årets resultat	13 010 743
Kronor	22 216 086

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas	9 000 000
i ny räkning överföres	13 216 086
Kronor	22 216 086

UNDERSKRIFTER

Styrelsen försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med internationella redovisningsstandarder IFRS sådana de antagits av EU och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Magnus Hardmeier

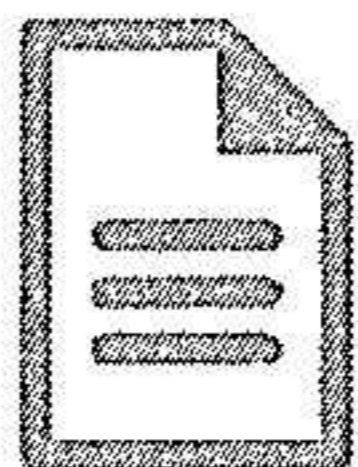
Henrik Westfeldt

Louise Nilsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Svensson Henryson
Auktoriserad revisor

Följande handlingar har undertecknats den 9 maj 2023

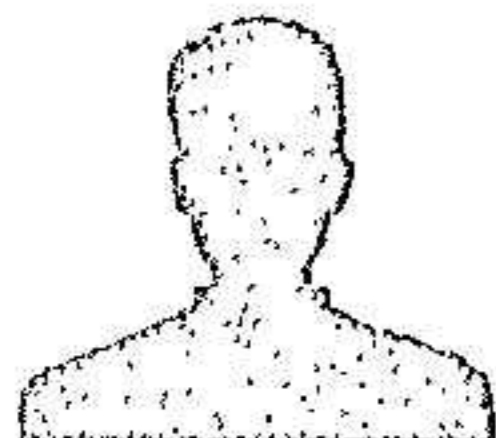


Priveq Holding VI 2022.pdf

(540687 byte)
SHA-512: 2e9c56b749c3ad03687b0192b75ebab876046
29a9de543b3558d8bae486628bdf9b9b00f88e4fab1a
09acad64b7eb09d900db01ebed5d9e134a9c52e5ac83f

Underskrifter

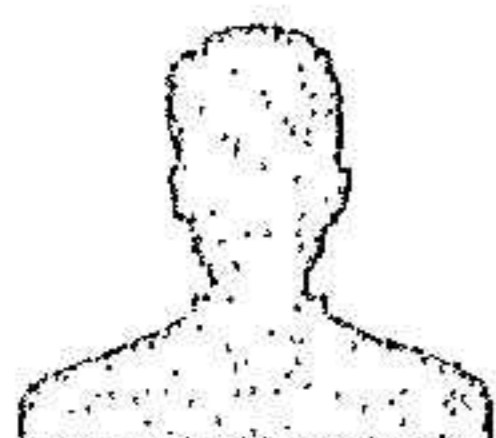
2023-05-08 19:16:46 (CET)



Louise Nilsson

louise.nilsson@priveq.se
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

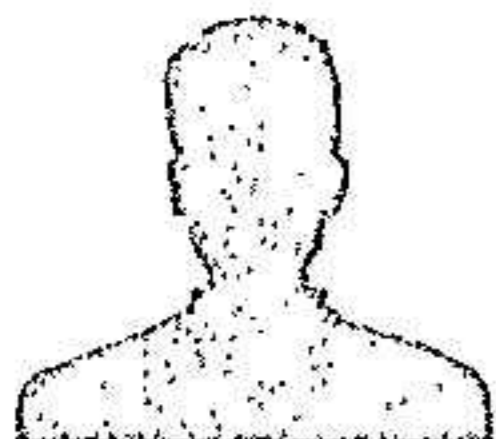
2023-05-08 17:07:08 (CET)



Magnus Hardmeier

magnus.hardmeier@priveq.se
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

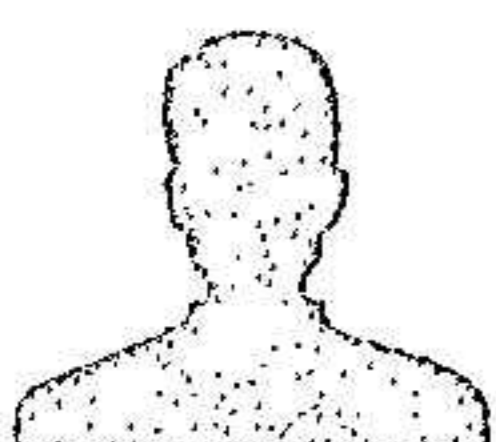
2023-05-08 22:15:45 (CET)



Henrik Bernt Ingemar Westfeldt

henrik.westfeldt@priveq.se
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2023-05-09 14:14:31 (CET)



Bo Magnus Svensson Henryson

magnus.svensson.henryson@pwc.com
Undertecknat med e-legitimation (BankID)



assently

Undertecknandet intygas av Assently



Priveq Holding VI 2022

Verifiera äktheten och integriteten av detta undertecknade dokument genom att skanna QR-koden till vänster. Du kan också göra det genom att besöka <https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:
f9e38ac60a96310d3b74cbc8d76ddd9351076cd1baa0d8c7d0fe461358424c01fa9dbbe7ea95d297972d6b7cb1bd4dafbf65124fea751effa4791d9dfc906e6



Om detta kvitto

Dokumentet är elektroniskt undertecknat genom e-signeringsplattformen Assently i enlighet med eIDAS, Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 910/2014. En elektronisk underskrift får inte förvägras rättslig verkan eller giltighet som bevis vid rättsliga förfaranden enbart på grund av att underskriften har elektronisk form eller inte uppfyller kraven för kvalificerade elektroniska underskrifter. En kvalificerad elektronisk underskrift ska ha motsvarande rättsliga verkan som en handskriven underskrift. Assently tillhandahålls av Assently AB, org. nr. 556828-8442, Holländargatan 20, 111 60 Stockholm, Sverige.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Priveq Holding VI AB, org.nr 559248-2201

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Priveq Holding VI AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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. Risken 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Priveq Holding VI AB för år 2022 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Svensson Henryson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-09 12:13:25 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Magnus Svensson
Henryson

Datum

Magnus Svensson Henryson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023052401558