Årsredovisning

för

Nordic Drives Group Holding AB

559340-8791

Räkenskapsåret

2021-10-14 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-11.
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:

Christian Bylock, Styrelseledamot
2023-05-12

Styrelsen för Nordic Drives Group Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-10-14 - 2022-12-31, vilket är företagets första verksamhetsår.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att, direkt eller indirekt, äga och förvalta fast och lös egendom samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska dessutom tillhandahålla adminstrativa tjänster och samordna de verksamheter som bedrivs av bolagets dotterbolag.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har under räkenskapsåret förvärvat samtliga aktier i sex stycken dotterföretag.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2021/22** (15 mån)
Nettoomsättning	2 087
Resultat efter finansiella poster	2 154
Soliditet (%)	57,11

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	0	0	0	**0**
Nybildning	25 000			**25 000**
Erhållna aktieägartillskott		122 956 093		**122 956 093**
Årets resultat			2 154 301	**2 154 301**
Belopp vid årets utgång	**25 000**	**122 956 093**	**2 154 301**	**125 135 394**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	122 956 093
årets vinst	2 154 301
	125 110 394
disponeras så att	
i ny räkning överföres	125 110 394
	125 110 394

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2021-10-14 -2022-12-31 (15 mån)
Rörelsens intäkter		
Nettoomsättning		2 087 120
Övriga rörelseintäkter		1 849
		2 088 969
Rörelsens kostnader		
Övriga externa kostnader		-4 559 323
Personalkostnader	2	-397 991
		-4 957 314
Rörelseresultat		**-2 868 345**
Resultat från finansiella poster		
Resultat från andelar i koncernföretag	3	7 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		242
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-1 977 596
		5 022 646
Resultat efter finansiella poster		**2 154 301**
Resultat före skatt		**2 154 301**
Årets resultat		**2 154 301**

Balansräkning

	Not	2022-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	5	216 556 758
		216 556 758
Summa anläggningstillgångar		**216 556 758**
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar hos koncernföretag		84 773
Övriga fordringar		570 851
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		783 096
		1 438 720
Kassa och bank		1 113 158
Summa omsättningstillgångar		**2 551 878**
SUMMA TILLGÅNGAR		**219 108 636**

Balansräkning

	Not	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital		25 000
Summa bundet kapital		**25 000**
Fritt eget kapital		
Balanserad vinst eller förlust		122 956 093
Årets resultat		2 154 301
Summa fritt kapital		**125 110 394**
Summa eget kapital		**125 135 394**
Avsättningar	6	
Övriga avsättningar		7 150 000
Summa avsättningar		**7 150 000**
Långfristiga skulder	7, 8	
Skulder till kreditinstitut		71 061 477
Summa långfristiga skulder		**71 061 477**
Kortfristiga skulder	8	
Skulder till kreditinstitut		10 350 996
Leverantörsskulder		681 739
Skulder till koncernföretag		4 047 304
Övriga skulder		128 846
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		552 880
Summa kortfristiga skulder		**15 761 765**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**219 108 636**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Intäktsredovisning
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella instrument
Andelar i dotterföretag
Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar
Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld
En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Inkomstskatter
Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt
Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt
Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar
Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Koncernförhållanden
Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget MVI Fund II AB, organisationsnummer 559223-1533 med säte i Stockholm upprättar koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-10-14 -2022-12-31
Medelantalet anställda	0

Bolaget har inte haft några anställda under räkenskapsåret 2021-10-14 - 2022-12-31. Endast styrelsearvoden har utbetalats.

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-10-14 -2022-12-31
Erhållna utdelningar	-7 000 000
	-7 000 000

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-10-14 -2022-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	65 820
	65 820

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0
Inköp	216 556 758
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**216 556 758**
Utgående redovisat värde	**216 556 758**

Not 6 Avsättningar

	2022-12-31
Övriga avsättningar	
Belopp vid årets ingång	0
Årets avsättningar	7 150 000
	7 150 000

Not 7 Långfristiga skulder

	2022-12-31
Långfristiga skulder som förfaller inom 2 till 5 år efter balansdagen	71 061 477
	71 061 477

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 81 412 473 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31
Långfristiga skulder	
Övriga skulder till kreditinstitut	71 061 477
	71 061 477
Kortfristiga skulder	
Övriga skulder till kreditinstitut	10 350 996
	10 350 996

Not 9 Ställda säkerheter

	2022-12-31
Aktier i dotterföretag	211 478 452
	211 478 452

Not 10 Uppgifter om moderföretag

Företagtet är helägt dotterföretag till Nordic Drives Group TopCo AB med organisationsnummer 559340-8809 med säte i Stockholm

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är MVI Fund II AB med organisationsnummer 559223-1533 med säte i Stockholm.

Tomas Theren
Tomas Theren
Ordförande
2023-05-08

Christian Bylock
Christian Bylock

2023-05-03

Johan Dahlin
Johan Dahlin

2023-05-09

Jens Johansson
Jens Johansson

2023-05-08

Daniel Ring
Daniel Ring

2023-05-08

Stefan Karlsson
Stefan Karlsson

2023-05-03

Bjarne Olesen
Bjarne Olesen

2023-05-08

Kaspar Mikkelsen
Kaspar Mikkelsen

2023-05-04

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-10

Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Daniel Forsgren
Auktoriserad revisor

20230602205886

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nordic Drives Group Holding AB

Org.nr. 559340 - 8791

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Nordic Drives Group Holding AB för räkenskapsåret 2021-10-14 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nordic Drives Group Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Nordic Drives Group Holding 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 den 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. Den 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.

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. 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. 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

ry8m1TuN3-HygU7yaOEh

20230602058887

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 förvaltning för Nordic Drives Group Holding AB för räkenskapsåret 2021-10-14 - 2022-12-31 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 Nordic Drives Group Holding 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, 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:
DanielForsgren
DANIEL FORSGREN
0708-217168

ry8m1TuN3-HygU7yaOEh

20230602053888

Document history

COMPLETED BY ALL:
10.05.2023 08:57

SENT BY OWNER:
Daniel Forsgren · 10.05.2023 08:52

DOCUMENT ID:
HygU7yaOEh

ENVELOPE ID:
ry8m1TuN3-HygU7yaOEh

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Nordic Drives Group Holding AB 2021-10-14--2022-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
John Daniel Forsgren	**Signed**	**10.05.2023 08:57**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 1972/06/18)**
daniel.forsgren@se.gt.com	Authenticated	10.05.2023 08:57	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:
Daniel Forsgren
DANIEL FORSGREN
0708-217168

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR compliant | eIDAS standard | PAdES sealed

20230524143940

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Års- och koncernredovisning 2022

Styrelsen och verkställande direktören för MVI Fund II AB får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022

Års- och koncernredovisningen omfattar

	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	6
- balansräkning	7
- kassaflödesanalys	9
- redovisningsprinciper	10
- noter	18
- underskrifter	27

Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusental kronor (tkr).

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget samt resultaträkningen och balansräknngen för koncernen har fastställts på årsstämma den 31 mars 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023- 03 - 31

Stefan Karlsson

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Års- och koncernredovisning 2022

Styrelsen och verkställande direktören för MVI Fund II AB får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022

Års- och koncernredovisningen omfattar

	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	6
- balansräkning	7
- kassaflödesanalys	9
- redovisningsprinciper	10
- noter	18
- underskrifter	27

Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusental kronor (tkr).

H1PxQN4-2-S1lDgQ44W2

20230524144341

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

MVI Fund II AB ("MVI") investerar i lönsamma tillväxtbolag. MVI skapar nästa generations medelstora bolag i det svenska näringslivet genom förverkligande av deras inneboende potential. MVI Fund II AB är MVIs andra fond och investeringsverksamheten startades under 2020. Portföljbolagen i Fund II följer MVIs investeringsteman om cirkuläritet, demografisk förändring och digitalisering. Under året avyttrades PS Auction till TBAuctions.

MVI är en allmän investeringsfond (AIF) och registrerad hos Finansinspektionen. Bolagets säte är Stockholm.

Koncernens verksamhet

Biototal AB är verksamt inom hantering av bi- och restprodukter (t.ex. slam) vilka testas och förädlas för att antinge kunna spridas på åkermark alternativt användas som täckningsmassa för deponier. Biototal möjliggör ett långsiktigt hållbart kretslopp mellan stad, land och hav samt utvecklar framtida cirkulära lösningar inom avfall och jordbruk. Bolaget grundandes under 2006 och har huvudkontor i Linköping. Mewab AB förvärvades under 2021 och är verksamt inom distribution av mesakalk, hantering av bi- och restprodukter samt deponier. Biototalgruppen omsatte ca 220 MSEK under 2022.

Stångby Plantskola, grundat 1978, är en av Sveriges ledande plantskolor och levererar växter och kunskap till professionella växtanvändare. Inom Stångbys produktportfölj ingår produktion och förädling av parkträd, alléträd, solitärbuskar och större fruktträd. Bolaget är baserat i Stångby, utanför Lund, och har ca 50 anställda. Sedan 2013 har Stångby även ett kontor i Märsta, utanför Stockholm, med kundservice, växtbank och regionalt logistikcentrum. Under året förvärvades HPJ Garden AB samt Kortegaards Plantskola, en ledande plantskola i Danmark. Stångby omsatte ca 230 MSEK under 2022.

Nordic Drives Group är verksamt inom eftermarknaden av elmotorer och frekvensomriktare och består av en grupp specialiserade bolag. Bolagen utför service, underhåll och produktförsäljning till svensk processindustri, främst såg- och pappersbruk, stål, energi och gruvnäring. I december 2022 förvärvades Fabrika AS vilka distribuerar egna elmotorer till OEM-tillverkare internationellt. Gruppen omsätter ca 300 MSEK.

Freedom Group levererar redovisningstjänster till små och medelstora företag. Gruppen startades med tanken om att det måste vara möjligt att digitalisera bokföringstjänster och att bygga ett system så effektivt att redovisnings-konsulterna kunde frigöra tid att hjälpa sina kunder att växa genom affärsrelevant stöd. Digitaliseringen av kunderbjudandet möjliggörs genom den egenutvecklade mjukvaran Bflow. Gruppen omsätter ca 200 MSEK.

SMP Parts är en tillverkare av redskap till grävmaskiner, allt från traditionella skopor till tekniskt avancerade tiltrotatorer. SMP utvecklar, tillverkar och säljer egna produkter till internationella kunder. Tillverkning sker främst i Ilsbo, Sverige. SMP omsätter ca 400 MSEK.

H1PxQN4-2-S1lDgQ44W2

Investeringar

Nordic Drives Group
I januari 2022 förvärvades Bröderna Eriksson Maskinel i Söderhamn AB och Jo-Wic Elteknik AB och blev en del av Nordic Drives Group. I februari 2022 förvärvades Elektromekanisk Industriservice i Kramfors AB. I augusti 2022 förvärvades Elektrolindningar T Holm AB och i december 2022 förvärvades Fabrika A/S.

Freedom Group
I januari 2022 förvärvades fem bolag inom bokföring och rådgivning vilket utgjorde grunden till Freedom Group. Un mars 2022 förvärvades ytterligare tre bolag. I maj 2022 förvärvades G Wasberg Redovisning AB. Under augusti förvärvades Q4 Ekonomi AB. Under Q4 förvärvades Lots Ekonomi AB och Redovisnings & Ekonomikonsulterna i Gävle AB.

SMP Parts
Den 5 maj 2022 förvärvades SMP Parts. SMP grundades under 80-talet och är ledande inom tiltrotatorer och grävmaskinstillbehör.

Stångby
Under juni 2022 förvärvades HPJ Garden AB och blev en del av Stångby-koncernen. Under november 2022 förvärvades P. Kortegaards Plantskola, marknadsledande plantskola i Danmark.

PS Auction
I april 2022 avyttrades PS Auction och blev en del av TBAuctions Group.

Finansiering
MVI Fund II AB har under 2022 fått tre villkorade aktieägartillskott vilka tillfört bolaget SEK 210,474,488.

Väsentliga händelser

Under året har förvärv skett enligt rubriken Investeringar ovan.

Portföljbolagen har varit begränsat påverkade av efterdyningarna från COVID-19.

Den 29 maj 2022 drabbades Stångby Plantskola utanför Lund av en omfattande brand. Som tur var skadades inga människor eller djur i branden. Branden förstörde framförallt expeditions- och odlingshallar samt maskiner och ford

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång redovisas i not 21.

Risker och osäkerhetsfaktorer

En central risk inom MVI Fund II AB och dess verksamhet är den finansiella risken, och då främst värdeutvecklinge hos de finansiella tillgångarna. Värdeutvecklingen är även kopplad till den affärsmässiga risken i respektive portföljbolag. Den affärsmässiga risken består exempelvis av bolagets exponering mot specifika branscher och geografiska marknader samt den allmänna konjunkturutvecklingen. Kriget i Ukraina, ökad inflation samt energi- och transportkostnader fortsätter att vara osäkerhetsfaktorer för verksamheten.

H1PxQN4-2-51IDgQ44W2

20230524143422

Förändring i eget kapital

Koncernen	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Minoritets-intresse	Summa
Ingående balans	51	112 278	-57 514	92 060	146 875
Justering av ingående balans			6 290		6 290
Villkorade aktieägartillskott		211 504		194 350	405 854
Indragning/återbetalning		-113 925			-113 925
Försäljning av koncernföretag			8 950	-8 950	0
Förskjutning i eget kapital		-59 649	59 649		0
Årets resultat			34 670	-14 407	20 263
Utgående balans	51	150 208	52 044	263 053	465 356

Moderbolaget	Aktie-kapital	Uppskriv-ningsfond	Överkurs-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans	51	92 646	112 278	-13 493	-29 972	161 510
Villkorade aktieägartillskott			211 504			211 504
Uppskrivning		161 024				161 024
Återföring av uppskrivning		-92 646				-92 646
Indragning/återbetalning			-113 925			-113 925
Förskjutning i eget kapital			-60 025	60 025		0
Disposition enligt årsstämma				-29 972	29 972	0
Årets resultat					67 268	67 268
Utgående balans	51	161 024	149 832	16 561	67 268	394 736

Flerårsjämförelse

Koncernen		**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	tkr	953 822	332 421	45 270	0
Resultat efter fin poster	tkr	36 308	-44 466	-15 628	0
Balansomslutning	tkr	1 448 291	770 256	353 886	0
Antal anställda	st	498	124	69	0
Soliditet	%	32,1%	19,1%	8,8%	E/T

Moderbolaget		**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	tkr	0	0	0	0
Resultat efter fin poster	tkr	67 272	-29 972	-13 492	0
Balansomslutning	tkr	539 596	284 679	95 108	50
Antal anställda	st	0	0	0	0
Soliditet	%	73,2%	56,7%	21,8%	100,0%

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman:	Kronor
Balanserad vinst från föregående år	68 748
Erhållet aktieägartillskott	211 504
Återbetalt aktieägartillskott	-113 925
Årets resultat	67 268
	233 661

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten behandlas så:	
att i ny räkning balanseras	233 661
	233 661

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

20230524143435

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

RESULTATRÄKNING

		Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
Tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning	2	953 822	332 421	–	–
Förändring av varor under tillverkning, färdiga varor och pågående arbeten för annans räkning		7 872	-1 283	–	–
Aktiverat arbete för egen räkning		2 718	–	–	–
Övriga rörelseintäkter		45 069	6 781	–	–
Summa rörelsens intäkter m m		1 009 481	337 919	0	0
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-233 510	-8 553	–	–
Handelsvaror		-78 042	-29 041	–	–
Direkta verksamhetskostnader		-129 910	-72 585	–	–
Övriga externa kostnader		-195 116	-113 335	-23 365	-26 702
Personalkostnader		-253 718	-77 481	–	–
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-123 703	-64 048	–	–
Övriga rörelsekostnader		-5 730	-223	–	–
Summa rörelsens kostnader		-1 019 729	-365 266	-23 365	-26 702
Rörelseresultat		**-10 248**	**-27 347**	**-23 365**	**-26 702**
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag	3	81 306		95 011	–
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		69	275	18	–
Räntekostnader och liknande resultatposter		-34 819	-17 394	-4 392	-3 270
Resultat efter finansiella poster		**36 308**	**-44 466**	**67 272**	**-29 972**
Skatt årets resultat		-16 045	-6 389	-4	–
Årets resultat		**20 263**	**-50 855**	**67 268**	**-29 972**
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		34 670	-42 897		
Minoritetsintresse		-14 407	-7 958		

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

BALANSRÄKNING

		Koncernen		Moderföretaget	
Tkr	*Not*	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Balanserade utgifter för utvecklingarbeten och liknande arbeten	4	25 512	568	–	–
Kundavtal	5	116 988	61 625	–	–
Patent, varumärken och liknande	6	67 064	42 062	–	–
Goodwill	7	496 291	305 152	–	–
Summa immateriella anläggningstillgångar		**705 855**	**409 407**	**0**	**0**
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	8	122 000	48 919	–	–
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	10 009	7 472		
Inventarier, verktyg och installationer	10	22 475	17 608	–	–
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	5 296	8 786	–	–
Summa materiella anläggningstillgångar		**159 780**	**82 785**	**0**	**0**
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	12			511 535	269 983
Andra långfristiga värdepappersinnehav		27 651	11	26 442	–
Uppskjuten skattefordran		1 026	1 271	–	–
Andra långfristiga fordringar		950	2 157	–	–
Summa finansiella anläggningstillgångar		**29 627**	**3 439**	**537 977**	**269 983**
Summa anläggningstillgångar		**895 262**	**495 631**	**537 977**	**269 983**
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.					
Råvaror och förnödenheter		36 996	312	–	–
Varor under tillverkning		47 713	–	–	–
Färdiga varor och handelsvaror		63 149	36 812	–	–
Förskott till leverantörer		906	–	–	–
Summa varulager		**148 764**	**37 124**	**0**	**0**
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		204 215	55 680	–	–
Övriga fordringar		22 599	20 883	25	25
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		11 392	1 880	–	–
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		41 833	11 831	–	–
Summa kortfristiga fordringar		**280 039**	**90 274**	**25**	**25**
Kassa och bank	13	**124 226**	**147 227**	**1 594**	**14 671**
Summa omsättningstillgångar		**553 029**	**274 625**	**1 619**	**14 696**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 448 291**	**770 256**	**539 596**	**284 679**

H1PxQN4-2-S1lDgQ44W2

20230524144344

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Moderföretaget 2022-12-31	Moderföretaget 2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	14	51	51	51	51
Uppskrivningsfond		–	–	161 024	92 646
Summa bundet eget kapital				161 075	92 697
Fritt eget kapital	15				
Övrigt tillskjutet kapital/Överkursfond		150 208	112 278	149 832	112 212
Annat eget kapital inklusive årets resultat		52 044	-57 514		
Balanserat resultat				16 561	-13 493
Årets resultat				67 268	-29 972
Summa fritt eget kapital				233 661	68 747
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		202 303	54 815		
Minoritetsintresse		263 053	92 060		
Summa eget kapital		**465 356**	**146 875**	**394 736**	**161 444**
Avsättningar					
Andra avsättningar		33 653	13 000	–	–
Uppskjutna skatteskulder		60 725	32 009	–	–
Summa avsättningar		**94 378**	**45 009**	**0**	**0**
Långfristiga skulder	16				
Skulder till kreditinstitut		405 848	239 674	–	–
Övriga skulder		10 310	18 025	–	–
Summa långfristiga skulder		**416 158**	**257 699**	**0**	**0**
Kortfristiga skulder					
Checkräkningskredit	17	30 087	–	–	–
Skulder till kreditinstitut		178 088	141 263	138 697	114 558
Förskott från kunder		1 214	–	–	–
Leverantörsskulder		106 575	37 357	5 445	7 300
Skulder till koncernföretag		–	1 031	–	1 031
Aktuella skatteskulder		21 289	6 002	4	–
Övriga skulder		33 550	69 214	–	30
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		25 705	30 574	–	–
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		75 891	35 232	714	316
Summa kortfristiga skulder		**472 399**	**320 673**	**144 860**	**123 235**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 448 291**	**770 256**	**539 596**	**284 679**

H1PxQN4-2-S1lDgQ44W2

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

KASSAFLÖDESANALYS

		Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
Tkr	*Not*	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		-10 248	-27 347	-23 365	-26 702
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	22	127 089	63 769	74	–
Erhållen ränta		74	275	18	–
Erlagd ränta		-34 245	-15 477	-4 029	-3 270
Betald inkomstskatt		-8 641	-7 666	–	–
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		74 029	13 554	-27 302	-29 972
Förändringar av rörelsekapitalet:					
Förändring av varulager		-1 358	6 136	–	–
Förändring av kundfordringar och andra fordringar		-120 703	-24 274	–	-25
Förändring av leverantörsskulder och andra skulder		64 701	-36 632	-734	48 845
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**16 669**	**-41 216**	**-28 036**	**18 848**
Investeringsverksamheten					
Förvärv av andelar i dotterföretag		–	–	-219 654	-107 113
Försäljning av andelar i dotterföretag		108 975	–	113 890	–
Rörelseförvärv		-436 242	-309 771	–	–
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-27 352	-4 050	–	–
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-14 650	-6 336	–	–
Förändringar i andra finansiella tillgångar		-5 805	1 448	–	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-375 074**	**-318 709**	**-105 764**	**-107 113**
Finansieringsverksamheten					
Nyemissioner		63 678	57 039	–	–
Erhållna aktieägartillskott		228 848	164 702	210 474	100 202
Återbetalda aktieägartillskott		-113 890		-113 890	–
Upptagna lån		425 839	241 551	233 825	–
Amortering av lån		-243 258	-36 279	-209 686	–
Förändring av långfristiga fordringar		6 523	–	–	–
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**367 740**	**427 013**	**120 723**	**100 202**
Årets kassaflöde		**9 335**	**67 088**	**-13 077**	**11 937**
Likvida medel vid årets början		147 227	80 139	14 671	2 734
Förvärvade likvida medel		12 843	–	–	–
Avyttrade likvida medel		-45 251	–	–	–
Valutakursdifferens i likvida medel		72	–	–	–
Likvida medel vid årets slut		**124 226**	**147 227**	**1 594**	**14 671**

H1PxQN4-Z-S1lDgQ44W2

20230524143345

Noter till koncernredovisningen

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och Moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). Koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper är oförändrade jämfört med föregående år.

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under *Moderföretaget* nedan.

Värderingsprinciper koncernredovisningen

Koncernredovisningen

I koncernredovisningen konsolideras Moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2022. Dotterföretag är alla företag i vilka Koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar Moderföretagets värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är Moderföretagets redovisningsvaluta.

Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet skett alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt.

Minoritetsintresse, som redovisas som en del av eget kapital, representerar den andel av ett dotterföretags resultat och nettotillgångar som inte innehas av Koncernen. Koncernen fördelar nettoresultatet för dotterföretagen mellan moderföretagets ägare och minoritetsintresse baserat på deras respektive ägarandelar.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv.

H1PxQN4-2-S1lDgQ44W2

Förvärvsmetoden

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av Moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.
Moderföretaget upprättar en förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera Koncernens anskaffningsvärde, dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, avsättningar och skulder.
Rörelseförvärvet redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten.
Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen, dvs.
* verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument
* utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet
* tilläggsköpeskilling eller motsvarande om detta kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.
Värdet av minoritetens andel läggs till anskaffningsvärdet.
Koncernen redovisar identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i rörelseförvärv oavsett om de har redovisats tidigare i det förvärvade företagets finansiella rapporter före förvärvet eller de avser innehav utan bestämmande inflytande. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.
Goodwill fastställs efter separat redovisning av identifierbara immateriella tillgångar. Den beräknas som det överskjutande beloppet av summan av a) verkligt värde för överförd ersättning, b) redovisat belopp för eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget och c) verkligt värde per förvärvstidpunkten för eventuell befintlig ägarandel i det förvärvade företaget, och de verkliga värden per förvärvstidpunkten för identifierbara nettotillgångar.
Om de verkliga värdena för identifierbara nettotillgångar överstiger den beräknade summan enligt ovan uppstår en negativ goodwill.
Förvärv och avyttringar av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Obeskattade reserver

Eget kapital-andelen av obeskattade reserver ingår i posten *Annat eget kapital inklusive årets resultat*.

Omräkning av utlandsverksamheter

Utlandsverksamheter
Vid konsolidering omräknas tillgångar och skulder, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, till SEK enligt balansdagens kurs. Intäkter och kostnader omräknas till SEK enligt en genomsnittlig kurs under rapportperioden vilket utgör en approximation av transaktionskursen.
Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkning av utlandsverksamheten redovisas i eget kapital.

Värderingsprinciper resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster plus Koncernens andel av intäkter i dess joint ventures och redovisas i posten *Nettoomsättning*. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i Koncernens intäkter.

Försäljning av varor

Försäljningen av varor redovisas när Koncernen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande till kunden, varorna har levererats till kunden och de utgifter som uppkommer till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
Intäkter från försäljningen av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

20230524145346

Entreprenaduppdrag och tjänsteuppdrag till fastpris

Tjänsteuppdrag till fastpris redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning innebärande att intäktsredovisning sker enligt uppdragens respektive färdigställandegrad.
När utfallet kan beräknas på ett tillförlitlig sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna i avtalet på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

Entreprenaduppdrag och tjänsteuppdrag på löpande räkning

Entreprenaduppdrag/tjänsteuppdrag på löpande räkning intäktsredovisas i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten *Räntekostnader och liknande resultatposter*.

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

Värderingsprinciper balansräkningen

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.

Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för ett rörelseförvärv och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, skulder och ansvarsförbindelser.

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Anskaffningsvärdet för balanserade utgifter inkluderar utgifterna för tillgångens framtagande. Direkt hänförliga utgifter inkluderar personalkostnader uppkomna i arbetet med utvecklingen tillsammans med en lämplig andel av indirekta kostnader. Motsvarande belopp har överförts till Fond för utvecklingsutgifter.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning av det avskrivningsbara beloppet görs linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder används:

* Goodwill: 10 år
* Balanserade utvecklingsutgifter: 5 år
* Kundavtal: Avtalsperiod
* Varumärken: 5 år

Goodwill skrivs av över längre tid än fem år då styrelsen anser det bättre svarar mot tillgångarnas ekonomiska livslängd.

Borttagande från balansräkningen

Immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången. När immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnader inklusive utgifter för att få tillgången på plats och i skick för att kunna användas enligt intentionerna med investeringen. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och andra direkt hänförliga utgifter såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering, lagfarter och konsulttjänster. I anskaffningsvärdet för egentillverkade materiella anläggningstillgång ingår även indirekta tillverkningskostnader.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens/komponentens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången/komponenten tas i bruk. Avskrivning görs linjärt. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

* Byggnader: 50 år
* Nedlagda utgifter på annans fastighet: Hyresavtalets längd
* Inventarier, verktyg och installationer: 3-5 år
* Leasinginventarier: 3-5 år

20230524144347

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar eller komponenter tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången eller komponenten.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Leasing

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing.

Finansiell leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska riskerna och fördelar som finns förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren.

När Koncernen är leasetagare i den här typen av avtal redovisas rättigheter och skyldigheteter som tillgång och skuld i koncernredovisningen. Tillgången och skulden redovisas vid leasingavtalets början till det lägsta av den leasade tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileasingavgifterna.

Minimileaseavgifter fördelas mellan ränta och amortering.

Avskrivning av leasade tillgångar enligt finansiella leasingavtal görs över den beräknade nyttjandeperioden. Variabla avgifter kostnadsförs under det räkenskapsår som de uppkommer.

Operationell leasing

Andra leasingavtal än finansiella leasingavtal utgör operationella leasingavtal. När Koncernen är leasetagare kostnadsförs leasingavgifter avseende operationella leasingavtal linjärt över leasingperioden. Tillhörande kostnader, såsom underhåll och försäkring, kostnadsförs när de uppkommer.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Per varje balansdag görs en bedömning av om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Finns det en sådan indikation beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Återvinningsvärdet för en tillgång eller en kassagenererande enhet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader utgörs av det pris som Koncernen/Moderföretaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga parter som är oberoende av varandra och som har intresse av att transaktionen genomförs. Avdrag gör för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen.

Nyttjandevärdet utgörs av framtida kassaflöden som en tillgång eller en kassagenererande enhet väntas ge upphov till.

Vid nedskrivningsprövning grupperas tillgångarna i kassagenererande enheter. En kassagenererande enhet är den minsta identifierbara grupp med i allt väsentligt oberoende inbetalningar. Följden är att vissa tillgångars nedskrivningsbehov prövas enskilt och vissa prövas på nivån kassagenererande enhet.

Goodwill fördelas på de kassagenererande enheter som förväntas dra fördel av synergieffekterna i de hänförliga rörelseförvärven och representerar den lägsta nivå i Koncernen där goodwill bevakas.

Nedskrivningar avseende kassagenererande enheter minskar först det redovisade värdet för den goodwill som är fördelad på den kassagenererande enheten. Eventuell återstående nedskrivning minskar proportionellt de övriga tillgångarna i de kassagenererande enheterna.

Med undantag av goodwill görs en ny bedömning av alla tillgångar för tecken på att en tidigare nedskrivning inte längre är motiverad. En nedskrivning återförs om tillgångens eller den kassagenererande enhetens återvinningsbara värde överstiger det redovisade värdet och fördelas proportionellt över samtliga tillgångar förutom goodwill.

H1PxQN4-2-S1lDgQ44W2

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna *Övriga rörelseintäkter* och *Övriga rörelsekostnader*. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken *Resultat från finansiella poster*.

Finansiella tillgångar och skulder

Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när Koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Samtliga finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke räntebärande skulder värderas till nominella belopp.
Finansiella anläggningstillgångar och finansiella långfristiga skulder samt räntebärande kortfristiga finansiella fordringar och skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då en underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.
Aktuella skattefordringar och skatteskulder respektive uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas i de fall det finns en legal kvittningsrätt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt är skattekostnaden för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.
Uppskjuten skatt beräknas med hjälp av balansräkningsmetoden på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnader mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott.
Ingen avsättning görs för uppskjuten skatt vid den första redovisningen av goodwill.
Förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen.
Uppskjutna skattefordringar redovisas för alla avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda outnyttjade förlustavdrag.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

20230524143548

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:
Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.
Övrigt tillskjutet kapital som innefattar eventuell premie som erhållits vid nyemission av aktiekapital. Eventuella transaktionskostnader som sammanhänger med nyemission av aktier dras från överkursen, med hänsyn tagen till eventuella inkomstskatteeffekter.
Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:
* Premiereserv som är ett resultat av skillnad mellan emissionskurs och kvotvärde på emitterade aktier.
* Eget kapitalandel i obeskattade reserver.
* Omräkningsreserv; innehåller omräkningsdifferenser från omräkning av finansiella rapporter för Koncernens utlandsverksamheter till SEK.
* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som Koncernen förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

Ersättningar efter avslutad anställning

Koncernen tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning i form av pensioner genom olika förmånsbestämda och avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Koncernen betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Koncernen har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Ersättning vid uppsägning

Avsättning för avgångsvederlag redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse att avsluta anställning före dess upphörande eller att lämna ersättning vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställde får utan arbetsplikt med tillägg för sociala avgifter vilket representerar den bästa uppskattningen av den ersättning som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen.

Avsättningar, eventualförpliktelser och eventualtillgångar

Avsättningar

Avsättningar för produktgarantier, legala processer, förlustkontrakt eller andra krav redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara oviss.

Eventualförpliktelser

Som eventualförpliktelse redovisas
* en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom Koncernens kontroll, inträffar eller uteblir, eller

* en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

H1PxQN4-2-S1lDgQ44W2

Eventualtillgångar

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom Koncernens kontroll, inträffar eller uteblir.

Redovisningsprinciper - alternativa regler i juridisk person

Moderföretagets värderingsprinciper

Moderföretaget tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt följande:

Leasing

Samtliga leasingavgifter avseende finansiella och operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Utdelningar från dotterföretag

Utdelningar från dotterföretag intäktsredovisas när moderföretagets rätt till utdelning bedöms som säker och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Aktier och andelar i dotterföretag

Posten består av aktier och andelar som ägs eller kontrolleras via rösträtt till mer än 50%. Tillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde. I en efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om upp- eller nedskrivningsbehov föreligger.

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda bolag

Posten består av aktier och andelar som ägs eller kontrolleras via rösträtt till mellan 20-50%. Tillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde. I en efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om upp- eller nedskrivningsbehov föreligger.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid indikation på värdenedgång upprättas nedskrivningsprövning samt en bedömning av nettoförsäljningsvärde. nettoförsäljningsvärdet.

Uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar

Vid en värdeökning av innehav i finansiella anläggningstillgångar, där värdeökningen verifieras genom värdering och/ eller externa oberoende bud görs en uppskrivning. Uppskrivningar redovisas som en ökning av redovisat värde av innehavet och ökar uppskrivningsfond inom eget kapital.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Materiella anläggningstillgångar

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Obeskattade reserver

Till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning redovisas obeskattade reserver i moderföretaget. Dessa består till 20,6 % av uppskjuten skatt.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver.

Bedömningar och uppskattningar

Främsta bedömningsposterna utgör antaganden och beräkningar vad avser värdet på bolagets finansiella innehav. Som underlag för bedömning om värdet på respektive innehav genomförs kassaflödes- och värdeberäkningar, jämförande värderingar kompletterat med nivå på bud, i det fall sådana finns.

20230524143449

Noter till resultaträkning

Not 2 Nettoomsättning

Nettoomsättningen fördelas på följande verksamhetsgrenar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Nätauktioner (PS Auction)	41 783	107 020	–	–
Växtnäring (Biototal)	218 842	147 348	–	–
Växtförädling (Stångby Plantskola)	154 218	63 480	–	–
Elektromekanik (Nordic Drives Group)	153 240	14 573	–	–
Grävmaskinstillbehör (SMP)	276 678	–	–	–
Redovisningstjänster (Freedom Group)	109 061	–	–	–
Totalt	953 822	332 421	0	0

Nettoomsättningen fördelas på följande geografiska marknader:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Norden	850 178	332 421	–	–
Europa exkl Norden	97 102	–	–	–
Övriga marknader	6 542	–	–	–
Totalt	953 822	332 421	0	0

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022	2021
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	95 011	–
Summa	95 011	0

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

Noter till balansräkningen

Not 4 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	682	–	–	–
Rörelseförvärv	49 552	–	–	–
Årets utgifter	4 041	682	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	54 275	682	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-114	–	–	–
Rörelseförvärv	-16 009	–	–	–
Valutakursdifferenser	372	–	–	–
Årets avskrivningar	-4 697	-114	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 448	-114	0	0
Redovisat värde	33 827	568	0	0

Not 5 Kundavtal

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående akumulerade anskaffningsvärden	70 117	48 000	–	–
Rörelseförvärv	75 724	22 117	–	–
Omklassificeringar	334			
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	146 175	70 117	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-8 492	-1 000	–	–
Årets avskrivningar	-20 695	-7 492	–	–
Utgåendeackumulerade avskrivningar	-29 187	-8 492	0	0
Redovisat värde	116 988	61 625	0	0

Not 6 Patent, varumärken och liknande

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående akumulerade anskaffningsvärden	62 035	46 984	–	–
Rörelseförvärv	19 741	14 541	–	–
Inköp	5 472	510	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-1 258	–	–	–
Omklassificeringar	222			
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	86 212	62 035	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-19 973	-14 276	–	–
Rörelseförvärv	-145	–	–	–
Årets avskrivningar	-7 345	-5 697	–	–
Utgåendeackumulerade avskrivningar	-27 463	-19 973	0	0
Redovisat värde	58 749	42 062	0	0

H1PxQN4-2-S1lDgQ44W2

20230524 1430

Not 7 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	353 227	162 340	–	–
Rörelseförvärv	291 569	190 887	–	–
Inköp	52 486	–	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-98 570	–	–	–
Valutakursdifferenser	1 662	–	–	–
Omklassificeringar	7 606	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	607 980	353 227	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-43 075	-4 931	–	–
Rörelseförvärv	-4 457	–	–	–
Försäljningar/utrangeringar	9 123	–	–	–
Valutakursdifferenser	-140	–	–	–
Årets avskrivningar	-73 140	-38 144	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-111 689	-43 075	0	0
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-5 000	–	–	–
Årets nedskrivningar	5 000	-5 000	–	–
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-5 000	0	0
Redovisat värde	496 291	305 152	0	0

Not 8 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	53 768	991	–	–
Rörelseförvärv	86 294	48 154	–	–
Inköp	1 288	4 623	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-2 910	–	–	–
Omklassificeringar	6 302	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	144 742	53 768	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4 849	–	–	–
Rörelseförvärv	-13 409	-2 962	–	–
Årets avskrivningar	-4 484	-1 887	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 742	-4 849	0	0
Redovisat värde	122 000	48 919	0	0

20 (27)
H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	38 979	3 094	–	–
Rörelseförvärv	48 442	36 004		
Inköp	3 145	–	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-6 691	-119	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 875	38 979	0	0
Ingående akumulerade avskrivningar	-31 507	-1 495	–	–
Rörelseförvärv	-43 322	-27 675	–	–
Försäljningar/utrangeringar	5 581	119	–	–
Årets avskrivningar	-4 618	-2 456	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-73 866	-31 507	0	0
Redovisat värde	10 009	7 472	0	0

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	29 298	10 138	–	–
Rörelseförvärv	23 642	12 064	–	–
Inköp	5 104	8 267	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-8 637	-1 233	–	–
Omklassificering	426	62	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 833	29 298	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-11 690	-4 567	–	–
Rörelsförvärv	-10 692	-4 485	–	–
Försäljningar/utrangeringar	1 318	494	–	–
Årets avskrivningar	-6 024	-3 132	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 088	-11 690	0	0
Redovisat värde	22 745	17 608	0	0

Not 11 Pågående nyanläggning

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 786	–	–	–
Rörelseförvärv	–	5 860		
Inköp	3 122	2 926	–	–
Omklassificeringar	-6 612	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 296	8 786	0	0
Redovisat värde	5 296	8 786	0	0

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

20230524145351

Not 12 Andelar i koncernföretag

I koncernen ingår följande dotterföretag:

Namn/säte	Org.nr	Andel	Röster	Redovisat värde
Agrostar TopCo AB	556223-1541	58,6%	93,8%	100 000
Agrostar Holding AB	556272-9536	100,0%		
Biototal AB, Linköping	559061-1042	100,0%		
AgroSea AB, Linköping	556885-2353	100,0%		
Biototal Biogödsel AB, Linköping	559008-5634	100,0%		
Biototal Norden AB, Linköping	556801-0325	100,0%		
Biototal Grön Resurs AB, Linköping	556762-6634	100,0%		
Biototal Cirkulär Support AB, Linköping	559117-3488	100,0%		
Biototal Åby Biogödsel AB, Linköping	559008-5642	100,0%		
MEWAB AB	556394-7570	100,0%		
Treeco Topco AB	559322-8702	100,0%	100,0%	200 000
Treeco HoldCo AB	559323-5848	60,0%		
Stångby Plantskola Holding AB	556960-0314	100,0%		
Stångby Akademi AB	559274-6266	100,0%		
Stångby Plantskola AB	556197-5714	100,0%		
Stångby Förvaltnings AB	556500-3109	100,0%		
HPJ Garden AB, Jönköping	556439-4756	100,0%		
P. Kortedals Planteskole A/S	68 47 36 16	100,0%		
Kortegaard Ejendom ApS	34 89 82 35	100,0%		
Odar Förvaltnings AB	559340-0426	50,0%		
Nordic Drives Group TopCo AB	559340-8809	49,2%	90,6%	59 600
Nordic Drives Group Holding AB	559340-8791	100,0%		
Krylbo Elektra AB	556084-8854	100,0%		
Falun Borlänge Elektra AB	556195-1657	100,0%		
Jo-Wic Elteknik AB	556659-8230	100,0%		
Bröderna Eriksson Maskinel I Söderhamn AB	556421-1000	100,0%		
BMQ Holding AB	559374-0532	100,0%	100,0%	75 189
SMPP Holding AB	556971-9221	39,8%		
Märren 1 AB, Göteborg	556971-6672	100,0%		
Ilsbo Förvaltning HB, Lidköping	916453-7301	99,9%		
SMP Parts AB, Hudiksvall	556242-5610	100,0%		
SMP Parts GmbH, Tyskland	11502410341	100,0%		
SMP Finland Oy AB, Lojo, Finland	2936873-1	100,0%		
SMP Parts Norge AS, Hönefoss, Norge	929361784	100,0%		

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

Not 12, forts

Namn/säte	Org.nr	Andel	Röster	Redovisat värde
Freedom Group AB	559351-7807	57,4%	93,1%	76 746
Bfee AdvisorAB, Stockholm	556981-0939	100,0%		
Bfrow Systems AB, Stockholm	556547-7261	100,0%		
Value & Friends AB, Skellefteå	556862-1725	100,0%		
Value & Friends Hedensbyn AB, Skellefteå	556852-3228	100,0%		
Value & Friends Umeå AB, Umeå	559221-3408	100,0%		
Decerto AB, Skellefteå	556683-8180	100,0%		
Dillon MTV AB, Malmö	556791-1291	100,0%		
Outsource i Malmö AB, Malmö	556858-9435	100,0%		
Resultera i Redovisning Malmö AB, Malmö	556975-4509	100,0%		
Resultera i Redovisning Skåne AB, Malmö	559250-1372	100,0%		
Ekord AB, Göteborg	556834-9061	100,0%		
Xbase AB, Leksand	556691-6788	100,0%		
Redovisningsbyrån i Fryksdalen AB, Torsby	556743-2355	100,0%		
G. Wasberg Redovisning AB, Stockholm	556413-2586	100,0%		
Q4 Ekonomi AB, Örnsköldsvik	556564-0199	100,0%		
Lots Ekonomi AB, Borås	556072-0418	100,0%		
Redovisnings- och ekonomikonsulterna i Gävle AB, Gävle	556665-1856	100,0%		
Summa				**511 535**

Förändring under året:

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	177 337	70 224
Förvärv	213 528	107 113
Försäljningar/utrangeringar	-40 354	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**350 511**	**177 337**
Ingående ackumulerade uppskrivningar	92 646	22 150
Årets uppskrivningar	161 024	70 496
Återförda uppskrivningar	-92 646	–
Utgående ackumulerade uppskrivningar	**161 024**	**92 646**
Redovisat värde	**511 535**	**269 983**

Not 13 Kassa och bank

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kassamedel och banktillgodohavande	124 226	119 815	14 671	14 671
Klientmedel	–	27 412	–	–
	124 226	147 227	14 671	14 671

H1PxQN4-2-S1l0gQ44W2

20230524145552

Not 14 Upplysning om aktiekapitalet

Aktieslag	Antal aktier	Röstvärde
Stam A1	100 000 000	10
Stam A2	1 000 000	1
Pref B1	21 341	10
Pref B2	666 859	1
Summa	**101 688 200**	

Aktiernas kvotvärde uppgår till:	Kr
Alla aktier	0,0005

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Tecknade och betalda aktier:		
Vid årets början	101 688 200	101 688 200
Summa beslutade vid årets slut	101 688 200	101 688 200

För förändring av eget kapital, se rapport i förvaltningsberättelsen.

Not 15 Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman:	
Balanserad vinst från föregående år	68 748
Aktieägartillskott	211 504
Återbetalt aktieägartillskott	-113 925
Årets resultat	67 268
	233 661

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten behandlas så

att i ny räkning balanseras	233 661
	233 661

Not 16 Långfristiga skulder

Ovanstående skuldposter förfaller till betalning enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Inom 2 till 5 år	416 158	257 699	–	–
Efter 5 år	–	–	–	–
	416 158	257 699	0	0

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

Not 17 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad limit uppgår till	42 000	–	–	–

Not 18 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	Koncernen		Moderföretaget	
Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
För egna avsättningar och skulder:				
Skulder till kreditinstut				
Fastighetsinteckningar	39 051	17 618		
Företagsinteckningar	100 807	37 900	–	–
Nettotillgångar i dotterkoncerner	648 664	320 313	–	–
	788 522	375 831	0	0

Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har koncernen eller moderbolaget inga eventualförpliktelser.

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

20230524143553

Övriga noter

Not 19 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Ingen försäljning eller inköp har skett mellan moderföretaget och dotterkoncernerna.

Not 20 Medelantalet anställda

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-12-31
	Medelantal anställda	Medelantal anställda
Sverige	498	124
Totalt för koncernen	498	124

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
	Medelantal anställda	Medelantal anställda
Sverige	–	–
Totalt för moderföretaget	0	0

Not 21 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Portföljbolagen har varit begränsat påverkade av COVID-19-pandemin i enlighet med vad som har beskrivits i Förvaltningsberättelsen.

Portföljbolagens påverkan av Rysslands invasion av Ukraina har varit låg då bolagens direkta exponering mot Ryssland, Belarus och Ukraina är begränsad.

I övrigt har inga händelser inträffat som kräver justering eller upplysning.

Not 22 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Av- och nedskrivningar	129 635	63 830	–	–
Realisationsresultat från icke-finansiella poster	4 547			
Förändring i avsättningar	-8 698			
Omräkningsdifferenser	590			
Övriga justeringar	1 015	-61	–	–
Summa justeringar	127 089	63 769	0	0

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

Not 23 Definiton av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

Stockholm det datum som framgår av elektronisk signatur

Stefan Karlsson
Ordförande

Daniel Nilsson

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektronisk signatur.
Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Auktoriserad revisor

H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

20230524144334

SEALED BY Verified H1PXQN4-2-S1LDGQ44W2

COMPLETED BY ALL:
31.03.2023 15:47

SENT BY OWNER:
Daniel Forsgren • 31.03.2023 12:16

DOCUMENT ID:
S1lDgQ44W2

ENVELOPE ID:
H1PxQN4-2-S1lDgQ44W2

Document history

DOCUMENT NAME
AR Fund 2 2022 SLUTLIG.pdf
27 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Stefan Lennart Karlsson stefan.karlsson@mvi.se	**Signed** Authenticated	**31.03.2023 12:19** 31.03.2023 12:18	**eID** Low	**Swedish BankID (DOB: 1970/04/02)** IP: 90.235.90.169
2. Henrik Tomas Daniel Nilsson daniel.nilsson@mvi.se	**Signed** Authenticated	**31.03.2023 15:38** 31.03.2023 15:37	**eID** Low	**Swedish BankID (DOB: 1976/03/17)** IP: 5.35.186.180
3. John Daniel Forsgren daniel.forsgren@se.gt.com	**Signed** Authenticated	**31.03.2023 15:47** 31.03.2023 15:46	**eID** Low	**Swedish BankID (DOB: 1972/06/18)** IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Vidimeras
Christian Bylok
2023-03-31

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR compliant · eIDAS standard · PAdES sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i MVI Fund II AB
Org.nr. 559223-1533

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för MVI Fund II 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 för 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 den 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. Den 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 och koncernens 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 och en koncern 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.

8Jm-cxV-3-HJ4-clE-h

20230524144535

Grant Thornton

- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i 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 MVI Fund II 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 bolagets 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, 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 31 mars 2023

Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren

Auktoriserad revisor

BJm-cxV-3-HJ4-clE-h

SEALED BY Verified BJM-CXV-3-HJ4-CLE-H

COMPLETED BY ALL:
31.03.2023 15:45

SENT BY OWNER
Daniel Forsgren • 31.03.2023 08:13

DOCUMENT ID
HJ4-clE-h

ENVELOPE ID
BJm-cxV-3-HJ4-clE-h

Document history

DOCUMENT NAME
RB 2022 - MVI Fund II AB.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (UTC)	METHOD	DETAILS
1. John Daniel Forsgren	Signed	31.03.2023 15:45	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/06/18)
daniel.forsgren@se.gt.com	Authenticated	31.03.2023 15:45	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document

Custom events

No custom events related to this document

Vidimeras

Christian Bylock

2023-03-31

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR compliant

eIDAS standard

PAdES sealed