

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNÅRSREDOVISNING
för

Fidelio Capital I AB

Org.nr. 556811-0851

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för
räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll:	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter	7
Underskrifter	13

Undertecknad styrelseledamot i Fidelio Capital I AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2023- Stämman beslutade också att godkänna styrelsens och verkställande direktörens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-

Gabriel Fitzgerald

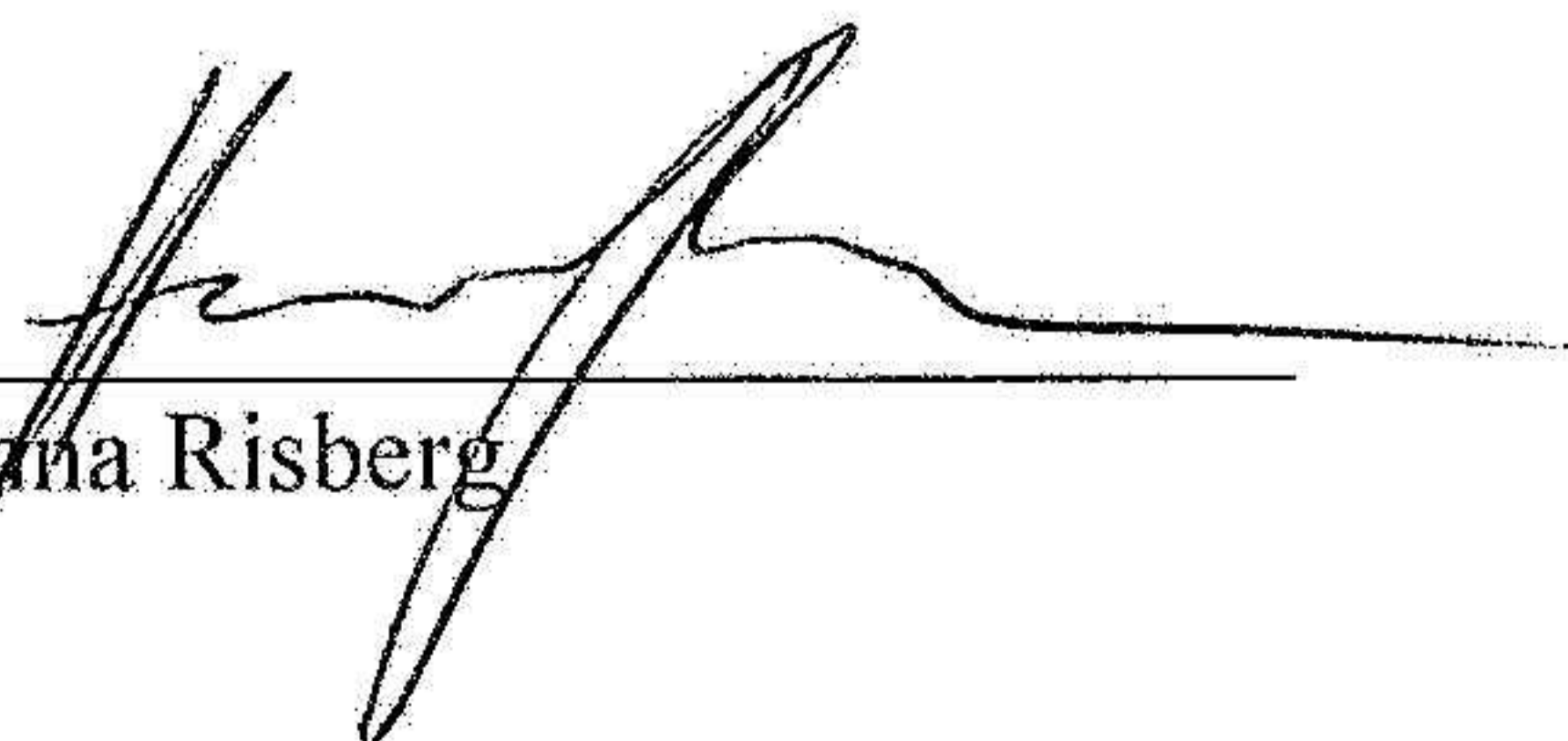
Årsredovisning
för
Fidelio Capital I AB
556811-0851
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i ovanstående bolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2023-06-30


Hanna Risberg

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten

Bolaget ska direkt eller indirekt förvalta fast och lös egendom.

Företagets säte är Stockholm.

Flerårsjämförelse*, koncernen

Belopp i ksek	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	–	–	916	224 185	264 331
Res. efter finansiella poster	20 816	7 551	-199 229	172 572	207 545
Balansomslutning	461 015	440 245	433 781	676 012	865 417
Soliditet	85,7%	86,1%	86,6%	91,7%	75,4%
Antal anställda	0	0	0	18	26

Flerårsjämförelse*, moderbolag

Belopp i ksek	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	–	–	2 468	9	2 853
Res. efter finansiella poster	-2 719	-54 820	-176 036	97 843	325 071
Balansomslutning	761 941	869 117	907 348	651 642	651 995
Soliditet	91,4%	93,0%	93,3%	91,4%	88,4%

Definition av nyckeltal, se not 17.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 75 % av Katarina Martinson AB, 556811-0828, med säte i Stockholm. Katarina Martinson AB är det översta moderbolag som upprättar koncernårsredovisning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året förvaltat sina tillgångar. Coronavirusutbrottet har påverkat bolagets verksamhet, främst med avseende på intressebolagens verksamheter. Den höga inflationen med efterföljande stigande räntor som påbörjades under året har påverkat bolaget och dess indirekta intressebolag. Styrelsens bedömningar är att de underliggande bolagen genomfört nödvändiga åtgärder för att hantera denna påverkan. En nedskrivning av innehavens värde har skett av försiktighetsskäl.

Bolaget har under året bytt namn från Fidelio I Topco AB till Fidelio Capital I AB.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har sedan räkenskapsårets slut förvaltat sina tillgångar. Efter räkenskapsårets utgång har inga väsentliga händelser inträffat.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Flertalet risker och osäkerhetsfaktorer finns i koncernens verksamhet. Koncernen innehar en diversifierad samling av verksamheter, vilket till viss del minskar den övergripande koncernrisken. Trots detta så kan både verksamheten i moderbolaget och i koncernbolagen påverkas av, till exempel, konjunkturutveckling, valutakurseffekter, regulatoriska förändringar, och andra omvärldshändelser. Coronavirusets spridning, konflikten i Ukraina, samt den höga inflationen med stigande räntor kan också påverka koncernen och givet den osäkra situationen är det i nuläget inte möjligt att uppskatta hela den potentiella påverkan. Dessa bedömningar är till sin natur behäftade med stor osäkerhet.

2023070340640

Förändring i eget kapital
Koncernen

	Aktie- kapital	Fria reserver	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01	150	370 174	8 938	379 262
Förändring i koncernens struktur		-1 397	807	-590
Årets resultat		16 588	2	16 590
Utgående balans 2022-12-31	150	385 366	9 747	395 263

Förändring i eget kapital
Moderbolaget

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01	150	402 122	392 778	7 973	803 024
Återföring från uppskrivningsfond		-128 155			-128 155
Omföring av årets resultat			7 973	-7 973	-
Årets resultat				12 164	12 164
Utgående balans 2022-12-31	150	273 967	400 752	12 164	687 033

Styrelsens förslag till disposition av bolagets vinst i kronor

Moderbolaget

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst
årets resultat400 752 185
12 163 740
412 915 925

Till årsstämman förfogande står

i ny räkning överföres

412 915 925
412 915 925

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning		–	–	–	–
Summa rörelsens intäkter		<u>–</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>–</u>
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	3	-418	-1 113	-400	-1 101
Personalkostnader	4	-423	-506	-423	-506
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8	–	-23	–	-23
Summa rörelsens kostnader		<u>-841</u>	<u>-1 643</u>	<u>-822</u>	<u>-1 630</u>
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-6 293	-7 444	–	–
Rörelseresultat		<u>-7 134</u>	<u>-9 087</u>	<u>-822</u>	<u>-1 630</u>
Resultat från finansiella poster					
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	6 588	1 599	–	–
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		23 512	16 699	252	149
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-2 149	-1 661	-2 149	-1 661
Summa resultat från finansiella poster		<u>27 950</u>	<u>16 637</u>	<u>-1 897</u>	<u>-1 512</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>20 816</u>	<u>7 551</u>	<u>-2 719</u>	<u>-3 141</u>
Bokslutsdispositioner					
Erhållna koncernbidrag		–	–	23 183	16 546
Obeskattade reserver		–	–	-5 129	-3 357
Resultat före skatt		<u>20 816</u>	<u>7 551</u>	<u>15 334</u>	<u>10 048</u>
Skatt på årets resultat	7	-4 227	-2 766	-3 170	-2 075
Innehav utan bestämmande inflytande		-2	-1	–	–
Årets resultat		<u>16 588</u>	<u>4 784</u>	<u>12 164</u>	<u>7 973</u>

2023070340641

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Maskiner och Inventarier	8	—	—	—	—
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	9	—	—	673 739	784 332
Fordringar hos koncernföretag		—	—	6 200	—
Andelar i intresseföretag	10	98 269	97 475	—	—
Andra långfristiga värdepappersinnehav		104 365	104 365	—	—
Andra långfristiga fordringar		251 258	210 787	1 336	1 286
		<u>453 892</u>	<u>412 627</u>	<u>681 275</u>	<u>785 618</u>
Summa anläggningstillgångar		453 892	412 627	681 275	785 618
Omsättningstillgångar					
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Fordringar hos koncernföretag		—	—	74 149	5 077
Övriga fordringar		1 623	57	1 622	51 379
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	11	10	11	10
		<u>1 634</u>	<u>68</u>	<u>75 783</u>	<u>56 466</u>
<i>Kassa och bank</i>		5 489	27 551	4 883	27 033
Summa omsättningstillgångar		7 123	27 619	80 665	83 499
SUMMA TILLGÅNGAR		461 015	440 245	761 941	869 117

2023070340642

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
		<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital, koncern					
Aktiekapital	12	150	150		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		385 365	370 174		
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		385 515	370 324		
Innehav utan bestämmande inflytande		9 747	8 938		
		395 263	379 262		
Eget kapital, moderföretag					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	12			150	150
Uppskrivningsfond				273 967	402 122
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat				400 752	392 779
Årets resultat				12 164	7 973
				687 033	803 024
Obeskattade reserver					
Periodiseringsfond				11 762	6 633
				11 762	6 633
Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld		2 449	1 393	-	-
		2 449	1 393	-	-
Långfristiga skulder					
Övriga skulder	13	57 588	55 461	57 588	55 461
		57 588	55 461	57 588	55 461
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder		33	7	33	7
Aktuell skatteskuld		5 245	3 664	5 245	3 664
Övriga skulder		232	289	230	287
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	206	171	50	41
Summa kortfristiga skulder		5 716	4 130	5 558	3 999
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		461 015	440 245	761 941	869 117

2023070340643

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncern		Moderbolaget	
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		-7 134	-9 087	-822	-1 630
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	15	6 293	7 012	-	23
Erhållen ränta och liknande poster		41	501	35	148
Erlagd ränta och liknande poster		-22	-30	-22	-30
Betald skatt		-1 590	-524	-1 588	-525
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-2 412	-2 128	-2 397	-2 014
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-1 592	47	-1 538	-5 028
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		4	-1 062	-53	-1 062
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 000	-3 143	-3 988	-8 104
Investeringsverksamheten					
Förvärv av andelar i koncernföretag		-562	-1 678	-562	-1 678
Förvärv av andelar i intresseföretag		-1 189	-5 222	-	-
Försäljning av andelar i koncernföretag		-	549	-	549
Försäljning av andelar i intresseföretag		689	-	-	-
Minskning (+)/ökning (-) av finansiella anl.tillg		-17 000	-1 287	-17 600	-1 286
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-18 062	-7 638	-18 162	-2 415
Årets kassaflöde		-22 062	-10 781	-22 150	-10 519
Likvida medel vid årets början		27 551	38 331	27 033	37 552
Likvida medel vid årets slut		5 489	27 551	4 883	27 033

2023070340644

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Intresseföretag

Intresseföretag är företag som koncernen har möjlighet att utöva betydande inflytande över, men som varken är dotterföretag eller joint ventures, vanligtvis genom att koncernen äger mellan 20-50% av kapitalet. Innehav i intresseföretag redovisas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde och därefter enligt kapitalandelsmetoden, dvs att ägarföretagets andel av nettoresultatet tas in i koncernredovisningen. Andel i intresseföretag ökas eller minskas med koncernens andel av intresseföretagets resultat.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

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. Icke-monetära poster omräknas inte på balansdagen och värderas till anskaffningsvärde (omräknat till transaktionsdagens kurs). En monetär post som anses som en del av koncernens nettoinvestering i en utlandsverksamhet redovisas i det företag där differensen uppstår och i koncernredovisningen som en separat komponent direkt i eget kapital.

Borttagande från balansräkningen

Materiella och immateriella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller vid avyttring av tillgången. När materiella och/eller immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde.

Leasing

Koncernen är endast leasagare och dess avtal utgörs i allt väsentligt av lokaler. Alla leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Leasingavgifter vid operationella leasingavtal redovisas som utgifter linjärt under leasingperioden.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Ersättning till anställda

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 utnyttjade rättigheten.

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.

Aktieägartillskott

Företaget redovisar lämnade aktieägartillskott som en ökning av värdet på andelarna i dotterföretaget. Återbetalningar av aktieägartillskott minskar det redovisade värdet på andelarna i dotterföretaget. Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av eget kapital. Återbetalningar av erhållna aktieägartillskott minskar eget kapital.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag. Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapital-instrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretagen minskar redovisast värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Realiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Realiserade förluster elimineras på samma sätt som realiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

2023070340646

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämplade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisningen och värderingen av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för koncernen, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden beskrivs nedan.

Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpningen av de av företagets redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

Redovisning av uppskjutna skatter

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av företagets framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttias.

Bedömning av kundfordringar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

Osäkerhet i uppskattningar

Nedan följer information om uppskattningar och antagande som har den mest betydande effekten på redovisning och värdering av tillgångar, skulder och kostnader. Utfallet från dessa kan avvika väsentligt.

Rörelseförvärv

Vid beräkning av verkliga värden används värderingstekniker för de olika delarna i ett rörelseförvärv. Framförallt verkligt värde på tilläggsköpeskillning är beroende av utfallet av flera variabler.

2023070340648

Not 3	Ersättning till revisorer	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	

Revisionsuppdrag		169	159	169	159
		<u>169</u>	<u>159</u>	<u>169</u>	<u>159</u>

Not 4	Personal	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	

Medelantalet anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantalet anställda har varit		-	-	-	-
varav kvinnor		-	-	-	-
varav män		-	-	-	-

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Styrelsen och VD:

Löner och ersättningar		-	160	-	160
		-	160	-	160

Övriga anställda

Löner och ersättningar		322	225	322	225
		<u>322</u>	<u>225</u>	<u>322</u>	<u>225</u>

Sociala kostnader

		101	121	101	121
--	--	-----	-----	-----	-----

Summa styrelse och övriga anställda

		<u>423</u>	<u>506</u>	<u>423</u>	<u>506</u>
--	--	------------	------------	------------	------------

Not 5	Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	

Valutakursdifferenser		6 588	1 599	-	-
		<u>6 588</u>	<u>1 599</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 6	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	

Valutakursdifferenser		-	23	-	23
Övriga räntekostnader		2 127	1 637	2 149	1 637
Övriga poster		22	-	-	-
		<u>2 149</u>	<u>1 661</u>	<u>2 149</u>	<u>1 661</u>

2023070340649

Not 7 Skatt på årets resultat

<i>Koncernen</i>	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Avstämning effektiv skatt</i>	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
Resultat före skatt	20 816	7 551	15 334	41 630
Skattekostnad 20,6 % (20,6%)	-4 288	-1 555	-3 159	8 576
Skatteeffekt av:				
Ej avdragsgilla kostnader	-6	-1 211	-4	-10 651
Ej skattepliktiga intäkter	61	-	0	-
Underskottsavdrag som utnyttjas i år	15	-	-	-
Schablonintäkter	-7	-	-7	-
I år uppkomna underskottsavdrag	-2	-	-	-
Redovisad effektiv skatt	<u>-4 227</u>	<u>-2 766</u>	<u>-3 170</u>	<u>-2 075</u>

Not 8 Maskiner och inventarier

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
<i>Ingående anskaffningsvärden</i>	690	690	690	690
Utrangering	-	-	-	-
Utg ackumulerade anskaffningsvärden	<u>690</u>	<u>690</u>	<u>690</u>	<u>690</u>
<i>Ingående avskrivningar</i>	-690	-667	-690	-667
Årets avskrivningar	-	-23	-	-23
Utrangering	-	-	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-690</u>	<u>-690</u>	<u>-690</u>	<u>-690</u>
Utgående redovisat värde	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**Not 9 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget, direkt ägda bolag**

	Säte	Org nr	Kap. andel
Fidello Retail Holding AB	Stockholm	559018-9410	98%
Fidello Industries Holding AB	Stockholm	556897-5717	100%
Bellbox Holding AB	Stockholm	556820-3284	84%
Acetaria Holding AB	Stockholm	559051-3221	96%

	2022-12-31	2021-12-31
	<i>Moderbolaget</i>	
Ingående anskaffningsvärde	784 332	825 644
Förvärv av andelar i dotterföretag	1 515	1 678
Nyemission i dotterbolag	-	9 237
Nedskrivning av andelar i dotterföretag	-128 155	-51 678
Försäljning av andelar i dotterföretag	-953	-549
Aktieägartillskott	17 000	-
Försäljning av dotterföretag	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>673 739</u>	<u>784 332</u>

Not 10 Andelar i intresseföretag

			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
Koncernen	Företag	Säte	Kap. andel %			
	Organisationsnummer					
Chino Bidco ApS	40 790 233	Köpenhamn	28%	98 269	97 475	-
				<u>98 269</u>	<u>97 475</u>	<u>-</u>

2025070340650

Not 11	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-12-31		2021-12-31	
		Koncernen		Moderbolaget	
	Övriga poster	11	10	11	10
		<u>11</u>	<u>10</u>	<u>11</u>	<u>10</u>

Not 12 **Upplysningar om aktiekapitalet**

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	15 000	10,00
Antal/värde vid årets utgång	15 000	10,00

Av de 15 000 aktierna är 5 000 st A-aktier och 10 000 B-aktier

Not 13 **Övriga långfristiga skulder**

	2022-12-31		2021-12-31	
	Koncernen		Moderbolaget	
Externa aktieägarlån	38 500	16 986	38 500	16 986
Övriga långfristiga skulder	19 088	38 475	19 088	38 475
	<u>57 588</u>	<u>55 461</u>	<u>57 588</u>	<u>55 461</u>

Not 14 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Övriga poster	206	171	50	41
	<u>206</u>	<u>171</u>	<u>50</u>	<u>41</u>

Not 15 **Justering för poster som inte ingår i kassaflödet**

	2022-12-31		2021-12-31	
	Koncernen		Moderbolaget	
Avskrivningar	-	23	-	23
Andel i intressebolags resultat	6 293	7 444	-	-
Kursdifferenser	-	-455	-	-
	<u>6 293</u>	<u>7 012</u>	<u>-</u>	<u>23</u>

Not 16 **Disposition av vinst eller förlust (Redovisas i kr)**

	2022-12-31
<i>Styrelsens förslag till disposition av bolagets vinst i kronor</i>	<i>Moderbolaget</i>
<i>Till årsstämman förfogande står</i>	
balanserad vinst	400 752 185
årets resultat	12 163 740
	<u>412 915 925</u>
<i>Till årsstämman förfogande står</i>	412 915 925
i ny räkning överföres	<u>412 915 925</u>

Not 17 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Bolaget har sedan räkenskapsårets slut förvaltat sina tillgångar. Efter räkenskapsårets utgång har inga väsentliga händelser inträffat.


Not 18 **Definition av nyckeltal**

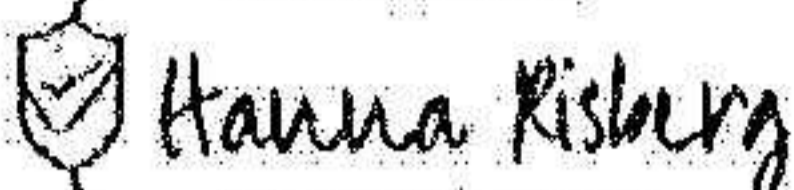
Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

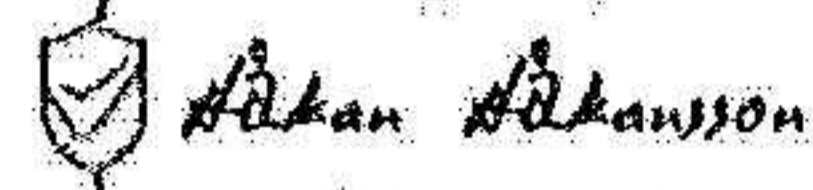
Stockholm, den dag som framgår av våra elektroniska underifter

DocuSigned by:

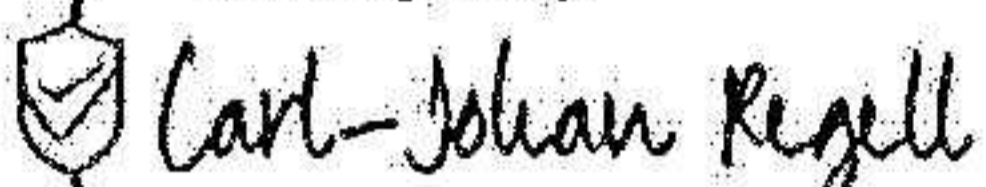
4BFFEC16AF54C...
Gabriel Fitzgerald
Verkställande direktör

DocuSigned by:

083005CC304748A...
Ulf Lundahl
Styrelseledamot

DocuSigned by:

188971DB7E07497...
Hanna Risberg
Styrelseledamot

DocuSigned by:

67121BA6F38247E...
Håkan Håkansson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

DocuSigned by:

33F8D04CCBCA4A2...
Carl-Johan Regell
Auktoriserad revisor

2023070340651

Certificate Of Completion

Envelope Id: FD9637E2E9FF4DE08BC7B35389FA661E
Subject: Complete with DocuSign: Fidelio Capital I AB - Annual report
Source Envelope:
Document Pages: 14
Certificate Pages: 6
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed

Envelope Originator:
Hanna Risberg
hanna.risberg@fideliocapital.se
IP Address: 146.247.165.124

Record Tracking

Status: Original
06-22-2023 | 08:28
Holder: Hanna Risberg
hanna.risberg@fideliocapital.se

Location: DocuSign

Signer Events

Gabriel Fitzgerald
gabriel.fitzgerald@fideliocapital.se
Managing Partner
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature

DocuSigned by:
Gabriel Fitzgerald
4BFFECE16AF544C...

Timestamp

Sent: 06-22-2023 | 08:30
Viewed: 06-22-2023 | 18:42
Signed: 06-22-2023 | 18:42

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02
Using IP Address: 95.193.135.193

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: f705e181-c433-59d2-976d-ff6417744ea2
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 06-22-2023 | 18:42

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 10-18-2021 | 15:53
ID: 4ce393e7-4841-425f-b1e4-53d9397f79b1

Håkan Håkansson
hakan@fideliocapital.se
Partner

DocuSigned by:
Håkan Håkansson
07121BA0F30247E...

Sent: 06-22-2023 | 08:30
Viewed: 06-22-2023 | 12:21
Signed: 06-22-2023 | 12:21

Fidelio Capital AB
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 172.226.48.44

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1

Authentication Details

2023070340652

2023070340653

Signer Events

Signature

Timestamp

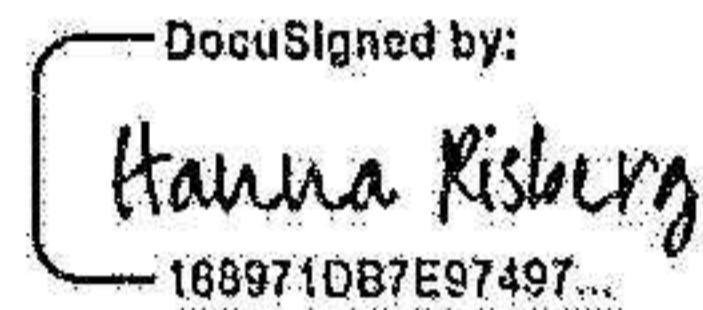
Identity Verification Details:

Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 1d6a3711-0cae-558b-984f-785c13582d5a
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 06-22-2023 | 12:20

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Hanna Risberg
hanna.risberg@fideliocapital.se
Legal Counsel
Fidello Capital AB



Sent: 06-22-2023 | 08:30
Viewed: 06-22-2023 | 08:43
Signed: 06-22-2023 | 08:43

Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 146.247.165.124

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docuign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - S11

Authentication Details

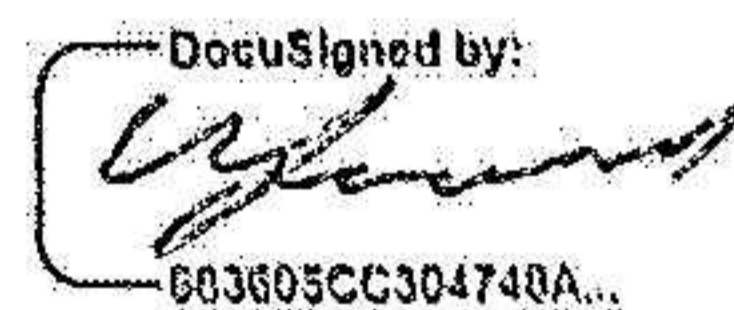
Identity Verification Details:

Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 3ce0bb33-00ba-533c-a7bd-0b97acd0573c
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 06-22-2023 | 08:43

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Ulf Lundahl
ulfundahl03@gmail.com



Sent: 06-22-2023 | 08:30
Viewed: 06-22-2023 | 14:27
Signed: 06-22-2023 | 14:29

Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 94.255.240.48

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docuign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - S11

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 2d06acee-5f05-5990-be4f-a0d9807c1780
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 06-22-2023 | 14:26

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 11-30-2021 | 10:45
ID: 6841653e-cd80-48c4-85e9-295bba593eef

2023070340654

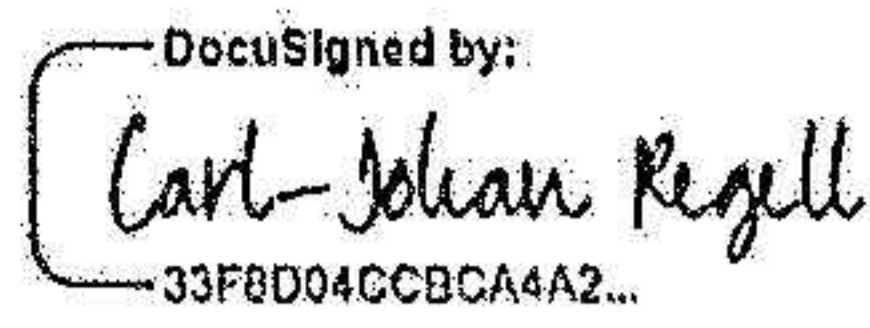
Signer Events

Carl-Johan Regell
carl.johan.regell@se.gt.com
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - S11

Signature



Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 88.131.44.131

Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docu
gn.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusig
n/2PSIGAES/SERVID02

Timestamp

Sent: 06-22-2023 | 18:42
Viewed: 06-27-2023 | 15:26
Signed: 06-27-2023 | 15:26

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 420dacac-ee1e-5c8b-81ba-189d952ffe16
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 06-27-2023 | 15:25

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 06-27-2023 | 15:26
ID: 88c50242-1a8f-461f-9edf-5133bd027124

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

Agent Delivery Events

Status

Timestamp

Intermediary Delivery Events

Status

Timestamp

Certified Delivery Events

Status

Timestamp

Carbon Copy Events

Status

Timestamp

Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

Envelope Summary Events

Status

Timestamps

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	06-22-2023 08:30
Certified Delivered	Security Checked	06-27-2023 15:26
Signing Complete	Security Checked	06-27-2023 15:26
Completed	Security Checked	06-27-2023 15:26

Payment Events

Status

Timestamps

Electronic Record and Signature Disclosure

2023070340655

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, Fidelio Capital AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact Fidelio Capital AB:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: hakan@fideliocapital.se

To advise Fidelio Capital AB of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at hakan@fideliocapital.se and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from Fidelio Capital AB

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to hakan@fideliocapital.se and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with Fidelio Capital AB

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to hakan@fideliocapital.se and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify Fidelio Capital AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by Fidelio Capital AB during the course of your relationship with Fidelio Capital AB.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fidelio Capital I AB

Org.nr. 556811 - 0851

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Fidelio Capital I AB för år 2022.

Enligt min 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 kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen

2023070340658



2023070340659

och koncernredovisningen. Mina 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 jag 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 jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Fidelio Capital I AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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 fortlöpa 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

DocuSigned by:

 Carl-Johan Regell

Auktoriserad revisor

2023070340660

Certificate Of Completion

Envelope Id: AD7809F031EB4C6D84082FD8894A593B
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse Fidelio Capital I AB 2022-01-01-2022-12-31.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 2
Certificate Pages: 5
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed
Envelope Originator:
Hanna Risberg
hanna.risberg@fideliocapital.se
IP Address: 146.247.165.124

Record Tracking

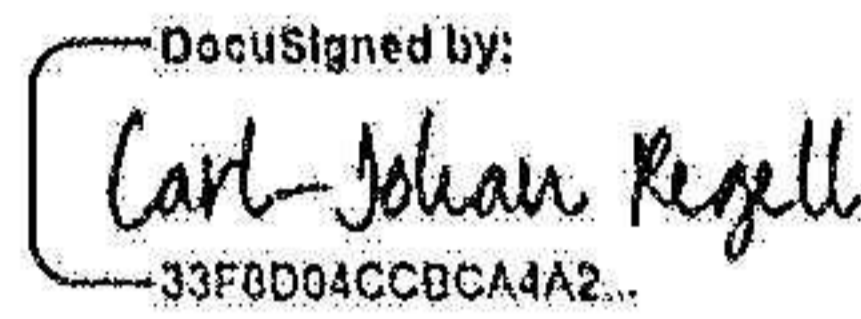
Status: Original
06-27-2023 | 15:22
Holder: Hanna Risberg
hanna.risberg@fideliocapital.se

Location: DocuSign

Signer Events

Carl-Johan Regell
carl.johan.regell@se.gt.com
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature



Timestamp

Sent: 06-27-2023 | 15:22
Viewed: 06-27-2023 | 15:28
Signed: 06-27-2023 | 15:28

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client)
ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 88.131.44.131
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: d61630cb-2006-5feb-8956-321fe6104ade
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 06-27-2023 | 15:27

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 06-27-2023 | 15:28
ID: 26bf1830-248b-47aa-9cc0-28a2f6e0dab0

Table with 3 columns: Event Type, Status, and Timestamp. Rows include In Person Signer Events, Editor Delivery Events, Agent Delivery Events, Intermediary Delivery Events, Certified Delivery Events, Carbon Copy Events, Witness Events, Notary Events, and Envelope Summary Events.

2023070340661

Envelope Summary Events

Envelope Sent
Certified Delivered
Signing Complete
Completed

Status

Hashed/Encrypted
Security Checked
Security Checked
Security Checked

Timestamps

06-27-2023 | 15:22
06-27-2023 | 15:28
06-27-2023 | 15:28
06-27-2023 | 15:28

Payment Events

Status

Timestamps

Electronic Record and Signature Disclosure

2023070340662

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, Fidelio Capital AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact Fidelio Capital AB:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: hakan@fideliocapital.se

To advise Fidelio Capital AB of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at hakan@fideliocapital.se and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from Fidelio Capital AB

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to hakan@fideliocapital.se and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with Fidelio Capital AB

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to hakan@fideliocapital.se and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify Fidelio Capital AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by Fidelio Capital AB during the course of your relationship with Fidelio Capital AB.