

ÅRSREDOVISNING

2022-06-20--2022-12-31

för

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

2023061400287

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Företagets rapport över förändringar i eget kapital	7
Noter	8
Underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för företaget har fastställts på årsstämma den 30/5 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 5/6 2023



Annika Norin

ÅRSREDOVISNING

2022-06-20--2022-12-31

för

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Företagets rapport över förändringar i eget kapital	7
Noter	8
Underskrifter	10

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

ÅRSREDOVISNING FÖR BLÅGUL SPINNAKER MIDCO II AB

Styrelsen för Blågul Spinnaker MidCo II AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2022-06-20--2022-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet består i att äga och förvalta värdepapper. Portföljen av värdepappar ska främst bestå av bolag som bedriver utveckling av produkter inom IT-säkerhet jämte därmed förenlig verksamhet. Företagets säte är i Karlskrona.

Ägarförhållanden

Blågul Spinnaker MidCo II AB ägs till 100 % av Blågul Spinnaker MidCo III AB som i sin tur ägs till 100% av Blågul Spinnaker Intressenter AB som i sin tur ägs till 97,88% av Okinawa S.a.r.l.. Resterande procent ägs av ledande befattningshavare och nyckelpersoner i koncernen. Okinawa S.a.r.l. ägs till 100% av Vitruvian Investment Partnership IV (VIP IV), vilket är en fond som förvaltas av Vitruvian Partners LLP och har sitt säte i London, Storbritannien.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget bildades under juni 2022 och därmed är 2022 bolagets första verksamhetsår. Under året förvärvades 100% av aktierna i det under juni 2022 nybildade bolaget Blågul Spinnaker MidCo AB (559383-6751) för 25 000 SEK.

Under juli 2022 tillfördes bolaget 13 158 SEK i aktiekapital i nyemission samt aktieägartillskott om totalt 2 659 371 197 SEK. Bolaget genomförde även nyemission samt aktieägartillskott i dotterbolaget Blågul Spinnaker MidCo om totalt 2 659 176 056 SEK.

Framtida utveckling

För att svara mot marknadens växande intresse för molnbaserade tjänster kommer bolaget hålla fortsatt fokus på detta område i framtida förvärv samt förvaltningen av befintlig ägarportfölj.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

(tkr)	20/06/2022- 31/12/2022
Nettoomsättning	0
Resultat e. finansiella poster	13 717
Balansomslutning	2 659 423 072
Soliditet ⁽¹⁾	100%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	Neg
Avkastning på totalt kapital ⁽³⁾	Neg

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

⁽³⁾ (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

Förslag till vinstdisposition (kr)

Till årsstämmans förfogande står följande ansamlade vinst

Överkursfond	34 525 710
Balanserat resultat	2 624 845 487
Årets resultat	10 893
	<hr/>
	2 659 382 090

Styrelsen föreslår att

den ansamlade vinsten överförs i ny räkning.
i ny räkning balanseras

	2 659 382 090
	<hr/>
	2 659 382 090

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning, rapport över förändring i eget kapital samt noter. Alla belopp uttrycks i svenska kronor där ej annat anges.

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

RESULTATRÄKNING
(kr)

Not 2022-06-20
2022-12-31

Rörelsens intäkter	
Rörelsens kostnader	
Övriga externa kostnader	-532
Rörelseresultat	-532
Resultat från finansiella poster	
Ränteintäkter och liknande intäkter	14 249
Resultat efter finansiella poster	13 717
Resultat före skatt	13 717
Skatt på årets resultat	-2 824
ÅRETS RESULTAT	10 893

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

BALANSRÄKNING

Not

2022-12-31

(kr)

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Finansiella anläggningstillgångar**

Andelar i koncernföretag

3

2 659 201 056

2 659 201 056**Summa anläggningstillgångar****2 659 201 056****Omsättningstillgångar**

Kassa och bank

222 016

Summa omsättningstillgångar**222 016****SUMMA TILLGÅNGAR****2 659 423 072**

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

BALANSRÄKNING

Not

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital*****Bundet eget kapital***

Aktiekapital

38 158

38 158***Fritt eget kapital***

Överkursfond

34 525 710

Balanserad vinst eller förlust

2 624 845 487

Årets resultat

10 893

2 659 382 090**Summa eget kapital**

2 659 420 248

Kortfristiga skulder

Aktuella skatteskulder

2 824

2 824**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

2 659 423 072

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

**FÖRETAGETS RAPPORT ÖVER
FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL**
(kr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 3 juni 2022	0	0	0	0	0
Disposition av föregående års resultat					0
Årets resultat				10 893	10 893
Summa värdeförändringar	0	0	0	10 893	10 893
Nybildning	25 000				25 000
Apportemission inklusive nyemission	13 158	34 525 710			34 538 868
Erhållet aktieägartillskott			2 624 845 487		2 624 845 487
Summa transaktioner med aktieägare	38 158	34 525 710	2 624 845 487		2 659 409 355
Utgående balans per 31 december 2022	38 158	34 525 710	2 624 845 487	10 893	2 659 420 248

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

NOTER

Not 1 Allmän information

Blågul Spinnaker MidCo II AB med organisationsnummer 559385-6742 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Karlskrona. Adressen till huvudkontoret är Blekingegatan 1, 371 57 Karlskrona.

Blågul Spinnaker MidCo II AB är dotterbolag till Blågul Spinnaker MidCo III AB som i sin tur är dotterbolag till Blågul Spinnaker Intressenter AB som in sin tur är dotterbolag till Okinawa S.a.r.l. (B 260 677). Det övergripande moderbolaget i koncernen är Vitruvian Investment Partnership IV (VIP IV) med säte i London, Storbritannien vilket är det moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Bolaget är nybildat och rapporterar sin första årsrapport för perioden 20 Juni 2022 till 31 december 2022.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten med följande undantag:

- pensionsförpliktelser fastställs enligt K3 kapitel 28 *Ersättningar till anställda*,
- uppskjutna skattefordringar och uppskjutna skatteskulder fastställs enligt K3 kapitel 29 *Inkomstskatter*,
- skulder för aktierelaterade ersättningar fastställs enligt K3 kapitel 26 *Aktierelaterade ersättningar*,
- immateriella tillgångar utan aktiv marknad, samt
- eventalförpliktelser vilka värderas enligt K3 kapitel 21 *Avsättningar, eventalförpliktelser och eventualtillgångar*.

En avsättning som avser utgifter för omstrukturering av den förvärvade enhetens verksamhet ingår i förvärvsanalysen endast i den utsträckning som den förvärvade enheten redan före förvärvstidpunkten uppfyller villkoren för att få redovisa en avsättning.

Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten

Vid förvärv av färre än samtliga andelar av den förvärvade enheten läggs värdet av minoritetens andel till anskaffningsvärdet. Minoritetens andel av den förvärvade enhetens tillgångar och skulder, inklusive goodwill eller negativ goodwill värderas till verkligt värde.

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag. Intäkten från partnerförsäljning redovisas brutto, dvs partnerkommission redovisas som en försäljningskostnad.

Blågul Spinnaker MidCo II AB

559385-6742

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Företagets aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Blågul Spinnaker MidCo II AB
559385-6742

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0
Årets anskaffningar	2 659 201 056
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 659 201 056
Utgående redovisat värde	2 659 201 056

Karlskrona den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Karl Thedéen
Styrelsens ordförande

Annika Norin
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den
PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Huvudansvarig revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-26 15:33:48 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg
Partner

Leveranskanal: E-post

BLÅGUL SPINNAKER MIDCO II AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-24 06:24:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: KARL THEDÉEN

Datum

Karl Thedéen

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-24 06:35:50 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANNIKA NORIN

Datum

Annika Norin

Leveranskanal: E-post

2023061400298



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Blågul Spinnaker MidCo II AB, org.nr 559385-6742

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Blågul Spinnaker MidCo II AB för räkenskapsåret 3 juni 2022 till 31 december 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Blågul Spinnaker MidCo II 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 för Blågul Spinnaker MidCo II AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Blågul Spinnaker MidCo II AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

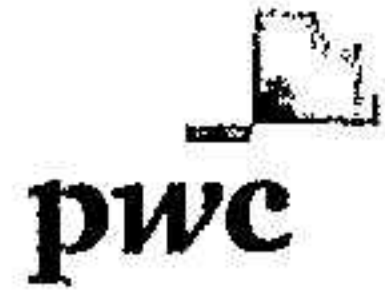
En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Blågul Spinnaker MidCo II AB för räkenskapsåret 3 juni 2022 till 31 december 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 Blågul Spinnaker MidCo II AB enligt god revisionssed 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 ersättningskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

202306140301

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-26 15:37:12 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Partner

Leveranskanal: E-post