

Årsredovisning

PIPO FOND I AB

559329-3870

Styrelsen och verkställande direktören för PIPO FOND I AB (Publ) får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

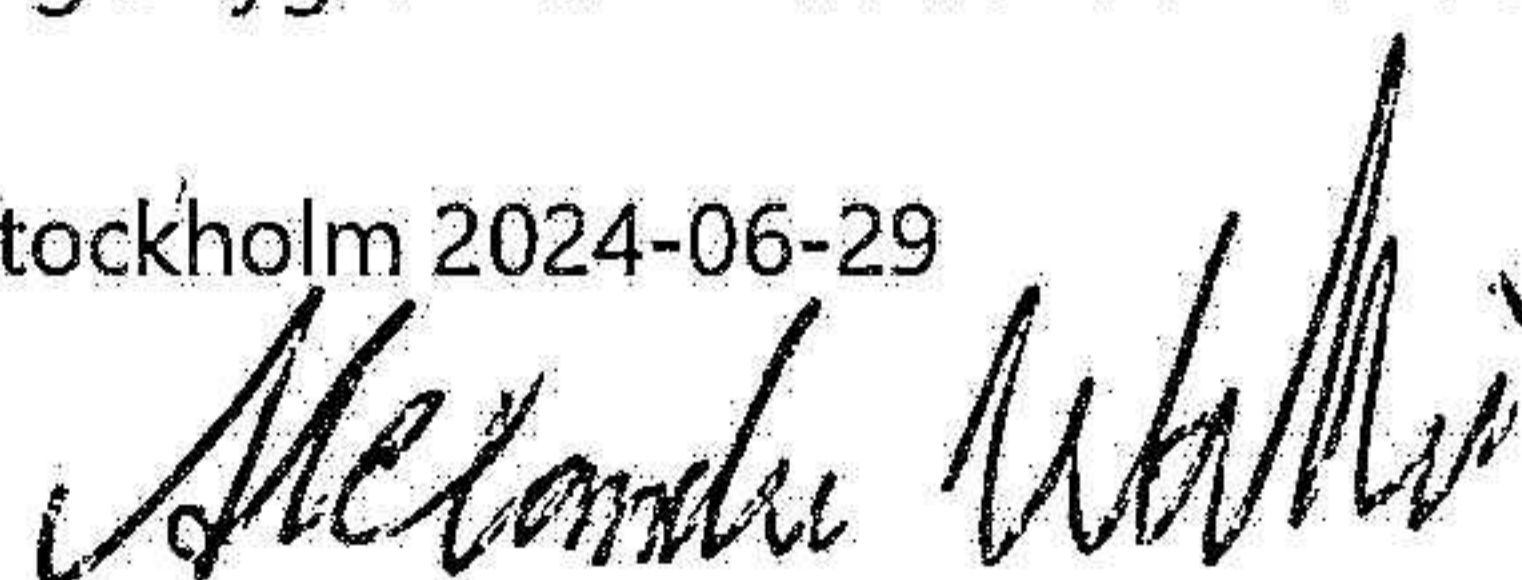
INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6
- Underskrifter	6

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i PIPO FOND I AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Stockholm 2024-06-29



Alexander Wallin, Styrelseledamot

MG

Årsredovisning

PIPO FOND I AB

559329-3870

Styrelsen och verkställande direktören för PIPO FOND I AB (Publ) får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6
- Underskrifter	6



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet

I egenskap av en alternativ investeringsfond skall bolaget bedriva investeringar i finansiella instrument och onoterade värdepapper som inte utgör finansiella instrument samt därmed förenlig verksamhet.

Verksamhetsåret har präglats av att invänta rätt marknadssentiment, då förväntade räntesänkningar skulle medföra ökad investeringsvilja. Efter en svag och orolig marknad beslöt styrelsen att flytta fram öppnandet av fonden till 2024 och har sedan dess varit redo att starta verksamheten när marknadsvillkoren förbättras.

Fonden har en unik tillgång till attraktiva amerikanska bolag innan de blir publika, vilket är unikt för Sverige.

Planen framåt är att starta upp fonden i november 2024 då styrelsen bedömer att intresset för att investera i bolagets typ av fond kommer att återvända. Det innebär att bolaget kommer behöva komplettera grundprospekt.

Sprinkle Group SA, Luxembourg äger 95 % av aktierna i bolaget. Sprinkle Group har under året givet aktieägartillskott med SEK 126 257

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2108-2212
Resultat efter finansiella poster	-186	-1 104
Soliditet %	-50	30

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fri överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	275 000	360 000	-1 104 433	30 567
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>					
Omföring fåregående års resultat			-1 104 433	1 104 433	0
Aktieägartillskott			126 257		126 257
Årets resultat				-185 566	-185 566
Belopp vid årets utgång	500 000	275 000	-618 176	-185 566	-28 742

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

Fri överkursfond	275 000
Balanserat resultat	-618 176
Årets resultat	-185 566
Summa	-528 742

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	-528 742
Summa	-528 742

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

RESULTATRÄKNING

1

2023-01-01
2023-12-31

2021-08-03
2022-12-31

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-185 566

-1 116 668

Summa rörelsekostnader

-185 566

-1 116 668

Rörelseresultat

-185 566

-1 116 668

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

–

12 235

Summa finansiella poster

–

12 235

Resultat efter finansiella poster

-185 566

-1 104 433

Resultat före skatt

-185 566

-1 104 433

Årets resultat

-185 566

-1 104 433

2024070244875



BALANSRÄKNING

1

	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR		
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 281	6 244
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>	7 281	6 244
<i>Kassa och bank</i>	2	
Kassa och bank	50 178	94 124
<i>Summa kassa och bank</i>	50 178	94 124
Summa omsättningstillgångar	57 459	100 368
SUMMA TILLGÅNGAR	57 459	100 368



2024070244876

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	500 000	500 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Fri överkursfond	275 000	275 000
Balanserat resultat	-618 176	360 000
Årets resultat	-185 566	-1 104 433
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>-528 742</i>	<i>-469 433</i>
Summa eget kapital	-28 742	30 567
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	27 763	12 488
Övriga skulder	8 438	7 313
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	50 000	50 000
Summa kortfristiga skulder	86 201	69 801
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	57 459	100 368



NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

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

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Bankgaranti</i>	50 000	50 000

UNDERSKRIFTER

Stockholm, datum enligt elektronisk underskrift

Anders Lindquist
Styrelseordförande

Marcus Velin
Styrelseledamot

Alexander Wallin
VD och Styrelseledamot

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

BDO Mälardalen AB

Malin Gustavsson
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557521263039

Dokument

2024070244877

559329-3870 PIPO FOND I AB 20231231

Huvuddokument

6 sidor

Startades 2024-06-28 10:38:50 CEST (+0200) av Ion

Papadopoulos (IP)

Färdigställt 2024-06-28 14:02:45 CEST (+0200)

Initierare

Ion Papadopoulos (IP)

Pro Pensum Kapitalförvaltning AB

ion@propensum.se

+46708798900

Signerare

Anders Lindquist (AL)

Personnummer 195408035656

andersrlindquist@gmail.com



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'AL'.

Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"ANDERS LINDQUIST"

Signerade 2024-06-28 11:09:10 CEST (+0200)

Marcus Velin (MV)

Personnummer 8702165617

m.velin@hotmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"MARCUS VELIN"

Signerade 2024-06-28 12:15:43 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557521263039

Alexander Wallin (AW)

Personnummer 198705274879

alex@sprinkle.group



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"John Alexander Wallin"

Signerade 2024-06-28 12:22:20 CLS1 (+0200)

Malin Gustavsson (MG)

Personnummer 8311012903

malin.gustavsson@bdo.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"MALIN GUSTAVSSON"

Signerade 2024-06-28 14:02:45 CLS1 (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t.ex. Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i PIPO FOND I AB
Org.nr. 559329-3870

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för PIPO FOND I AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av PIPO FOND I AB:s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 PIPO FOND I 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för PIPO FOND I AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar

styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till PIPO FOND I AB enligt god revisorsred 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 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 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. 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

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 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.

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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Anmärkning

Årsredovisningen visar att bolagets egna kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet. Styrelsen har inte fullgjort sin skyldighet enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen att upprätta kontrollbalansräkning.

Stockholm, datum enligt elektronisk signatur

BDO Mälardalen AB

Malin Gustavsson
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

28.06.2024 14:01

SENT BY OWNER:

Malin Gustavsson · 28.06.2024 10:44

DOCUMENT ID:

BkITJdln10

ENVELOPE ID:

S1Vny_x2L0-BkITJdln10

DOCUMENT NAME:

Revisionsberättelse_PIPO_2023.pdf

2 pages

Activity log

DEPEND	ACTION	TIME	METHOD	IP
1. MALIN GUSTAVSSON	Signed	28.06.2024 14:01	eID	Swedish BankID (DOB: 1983/11/01)
malin.gustavsson@bdo.se	Authenticated	28.06.2024 14:01	Low	IP: 217.119.170.26

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

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