

Årsredovisning för

Value Builder Europe Equity III AB

559164-2243

Räkenskapsåret

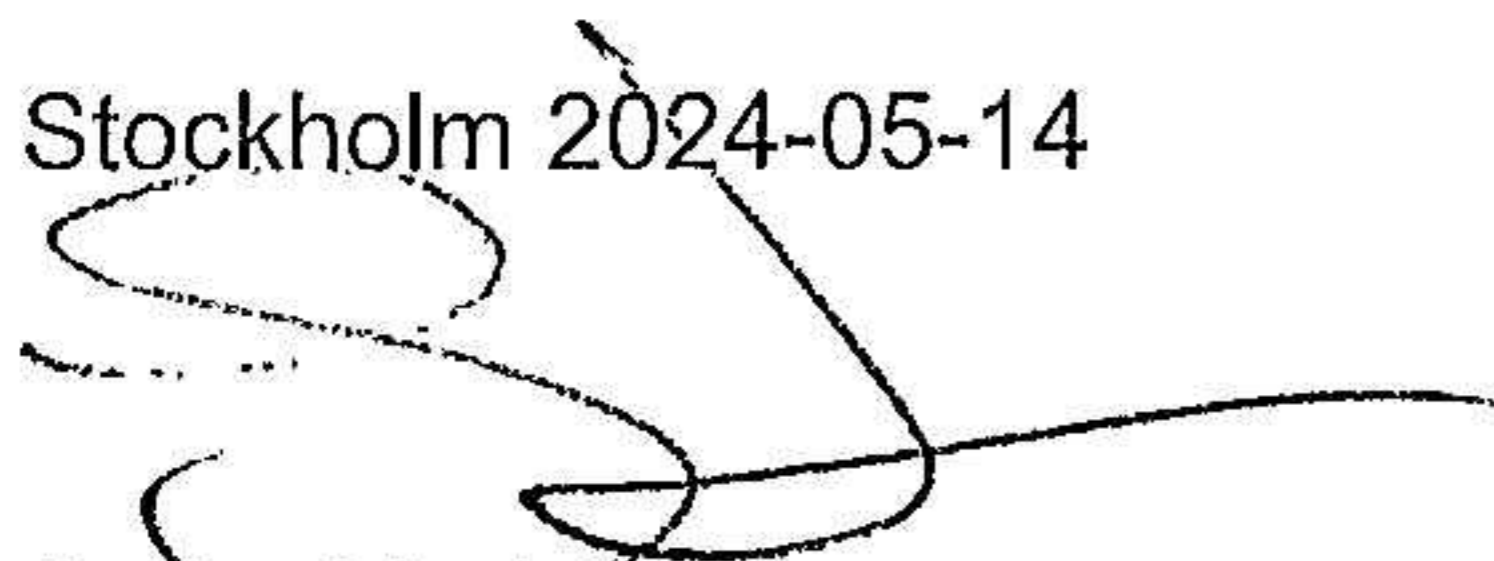
2022-11-01 - 2023-10-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Value Builder Europe Equity III AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-04-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Stockholm 2024-05-14



Jonas Linderoth
Styrelseledamot

ÅRSREDOVISNING

för

Value Builder Europe Equity III AB

Org.nr. 559164-2243

Räkenskapsåret

2022-11-01 — 2023-10-31

Styrelsen avger följande årsredovisning

| Innehåll | Sida |
|---------------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter av årsredovisning | 7 |



Value Builder Europe Equity III AB

Org.nr 559164-2243

Styrelsen för Value Builder Europe Equity III AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-11-01 – 2023-10-31
Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska äga aktier samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Bolaget registrerades år 2018 och har sitt säte i Stockholm.

Value Builder Europe Equity III AB är ett investeringsbolag och skall inte ha någon annan verksamhet än att möjliggöra finansiering av indirekta investeringar i icke noterade bolag. Då investeringar sker i icke noterade bolag där det inte finns ett marknadsvärde skall värdet redovisas till anskaffningsvärde.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|---------|------------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | -806 | -27 713 | 11 665 537 | -24 391 | -26 554 |
| Soliditet (%) | 99,9 | 99,9 | 88,7 | 99,7 | 99,7 |

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet. Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital (EK)

| | Not | Aktiekapital | Övrigt bundet EK | Övrigt fritt EK | Årets resultat | Summa fritt EK |
|---|-----|--------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | | 357 577 | 0 | 94 950 739 | -27 713 | 94 923 026 |
| Resultatdisposition enl. beslut av årsstämman | | 0 | 0 | -27 713 | 27 713 | 0 |
| Utdelning till aktieägare | | 0 | 0 | -513 700 | 0 | -513 700 |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 | -806 | -806 |
| Belopp vid årets utgång | | 357 577 | 0 | 94 409 326 | -806 | 94 408 520 |

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|------------|
| Fri överkursfond | 94 910 748 |
| Balanserat resultat | -501 422 |
| Årets resultat | -806 |
| Summa | 94 408 520 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|---|------------|
| Riktad utdelning på preferensaktier serie D | 571 600 |
| Balanseras i ny räkning | 93 836 920 |
| Summa | 94 408 520 |

Value Builder Europe Equity III AB

Org.nr 559164-2243

2024052012347

Resultaträkning

| | Not | 2022-11-01 2023-10-31 | 2021-11-01 2022-10-31 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Övriga rörelseintäkter | 2 | 444 | 297 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 444 | 297 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -1 250 | -28 010 |
| Summa rörelsekostnader | | -1 250 | -28 010 |
| Rörelseresultat | | -806 | -27 713 |
| Resultat efter finansiella poster | | -806 | -27 713 |
| Resultat före skatt | | -806 | -27 713 |
| Årets resultat | | -806 | -27 713 |

Value Builder Europe Equity III AB

Org.nr 559164-2243

Balansräkning

| | Not | 2023-10-31 | 2022-10-31 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| Tillgångar | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 4 | 94 007 550 | 94 007 550 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 94 007 550 | 94 007 550 |
| Summa anläggningstillgångar | | 94 007 550 | 94 007 550 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Övriga fordringar | | 10 000 | 10 000 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 10 000 | 10 000 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 852 409 | 1 403 215 |
| Summa kassa och bank | | 852 409 | 1 403 215 |
| Summa omsättningstillgångar | | 862 409 | 1 413 215 |
| Summa tillgångar | | 94 869 959 | 95 420 765 |

Value Builder Europe Equity III AB

Org.nr 559164-2243

2024052012348

Balansräkning

| | Not | 2023-10-31 | 2022-10-31 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| Eget kapital och skulder | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 357 577 | 357 577 |
| Summa bundet eget kapital | | 357 577 | 357 577 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Fri överkursfond | | 94 910 748 | 94 910 748 |
| Balanserat resultat | | -529 135 | 12 278 |
| Erhållet aktieägartillskott | | 27 713 | 27 713 |
| Årets resultat | | -806 | -27 713 |
| Summa fritt eget kapital | | 94 408 520 | 94 923 026 |
| Summa eget kapital | | 94 766 097 | 95 280 603 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till koncernföretag | | 88 862 | 75 162 |
| Övriga skulder | | 0 | 50 000 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 15 000 | 15 000 |
| Summa kortfristiga skulder | | 103 862 | 140 162 |
| Summa eget kapital och skulder | | 94 869 959 | 95 420 765 |

Value Builder Europe Equity III AB

Org.nr 559164-2243

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnamndens allmänna råd (BFNAR2016.10) om årsredovisning i mindre företag.

2 Övriga rörelseintäkter

| Intäktslag | Belopp |
|--|------------|
| Valutakursvinster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär | 444 |
| | 2023-10-31 |
| Summa | 444 |

3 Medelantal anställda

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret

Noter till balansräkning

4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-10-31 | 2022-10-31 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 94 007 550 | 0 |
| Inköp | 0 | 94 007 550 |
| Utgående anskaffningsvärden | 94 007 550 | 94 007 550 |
| Redovisat värde | 94 007 550 | 94 007 550 |

Value Builder Europe Equity III AB

Org.nr 559164-2243

2024052012349

Underskrifter av årsredovisning

Ort
Stockholm

Lars Wahlström
Datum som framgår av elektroniska underskrifter.
Styrelseordförande

Jonas Linderöth
Datum som framgår av elektroniska underskrifter.
Styrelseledamot

Per-Magnus Karlsson
Datum som framgår av elektroniska underskrifter.
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektroniska underskrifter.

Jag (Vi) har i denna varken till- eller avstyrkt att resultaträkningen och balansräkningen fastställs.

Annika Bellman Asp
Revisor, Auktoriserad

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Lars Wahlström

33f15648-08ac-47c8-8565-247975404958 - 2023-12-19 11:00:00 UTC +02:00
BankID / Freja eID - 61c8932b-1f07-4c63-9b78-f3c9965719f9 - SE

JONAS LINDEROTH

f50c01ec-9a00-4e4b-b77a-1fa4fb75e1ff - 2023-12-19 11:06:25 UTC +02:00
BankID / Freja eID - dcf64bbe-1eaf-4ad7-b139-e8c1cafa39de - SE

PER MAGNUS KARLSSON

51165515-a7ad-4fb9-aa33-4ac58350c8f7 - 2023-12-19 17:05:08 UTC +02:00
BankID / Freja eID - 38846e11-43a6-4c8b-a4d2-7d51ec3062c1 - SE

Annika Asp

716ba8ca-9826-4a71-9a2f-067a44399567 - 2023-12-19 18:43:23 UTC +02:00
BankID / Freja eID - 6355cea5-bba8-420e-998c-dcb76d49e351 - SE

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

stallningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberovende

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman: **Value Builder Europe Equity III AB**

Organisationsnummer 559164-2243

Rapport om årsredovisningen

Inga uttalanden görs

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Value Builder Europe Equity III AB för räkenskapsåret 2022-11-01—2023-10-31.

Som en följd av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet Grund för uttalanden är kan jag inte uttala mig om huruvida årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen eller om den ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Value Builder Europe Equity III ABs finansiella ställning per den 31 oktober 2023 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet Grund för uttalanden kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

I balansräkningen finns upptaget andra långfristiga värdepappersinnehav på 94.007.550 kr. Tillgången består av onoterade aktier där det saknas möjlighet att göra en formell värdering och med anledning av detta kan jag inte bedöma tillgångens värde.

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

Styrelsens och 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 på fel.

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 och 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 som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. På grund av de förhållanden som beskrivs i avsnittet Grund för uttalanden kunde jag inte inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för mina uttalanden avseende denna årsredovisning.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, 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 fel, 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga



osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Inga uttalanden görs

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Value Builder Europe Equity III AB för räkenskapsåret 2022-11-01—2023-10-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen. Jag tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen. 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 Value Builder Europe Equity III AB 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 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 tryggt 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 i något väsentligt avseende:

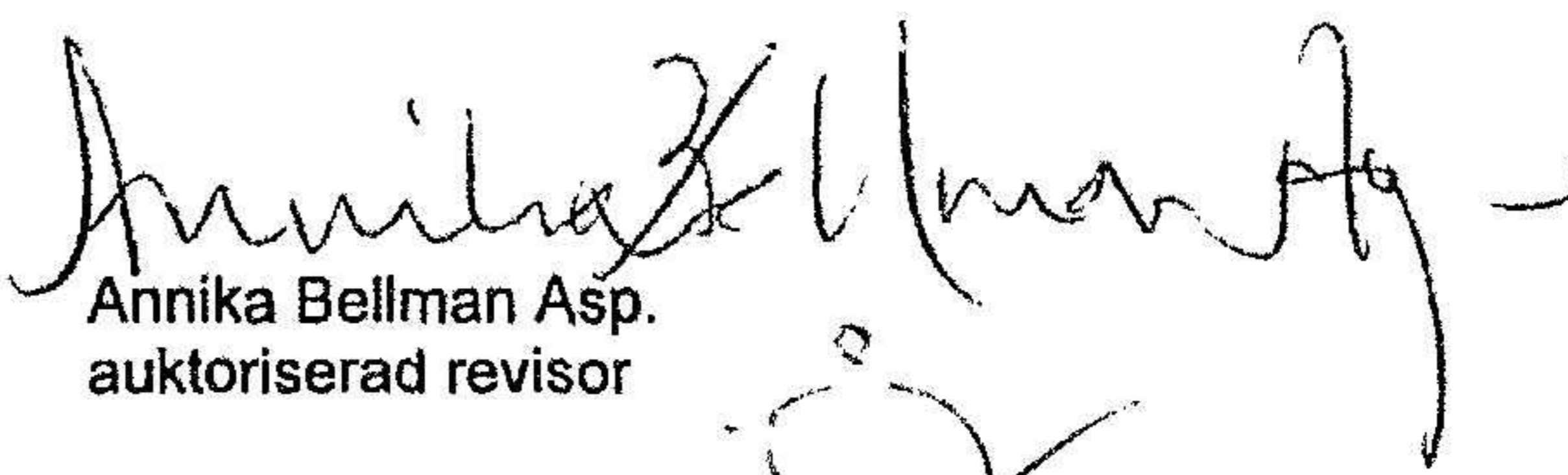
företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Sollentuna den 19 december 2023


Annika Bellman Asp.
auktoriserad revisor