

Årsredovisning

Summa Equity Fund III 2022 AB

559399-7306

Styrelsen för Summa Equity Fund III 2022 AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2022-10-03 - 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 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Summa Equity Fund III 2022 AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma ~~24-05-28~~. 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 2024-05-28


Martin Sjölund

Årsredovisning

Summa Equity Fund III 2022 AB

559399-7306

Styrelsen för Summa Equity Fund III 2022 AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2022-10-03 - 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 - 7
- Underskrifter	7

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet

Bolaget som registrerades hos Bolagsverket 2022-10-03 har som verksamhet att äga och förvalta aktier och andra värdepapper samt därmed förenlig verksamhet.

Ägarförhållanden

Moderföretag i den minsta koncernen som Summa Equity Fund III 2022 AB är dotterföretag till och som upprättar koncernredovisning är Summa Equity Holding AB, org.nr. 559117-1219, med säte i Stockholm. Summa Equity Fund III 2022 AB ägs till ca 91% av Summa Equity Holding AB.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2210-2312
Resultat efter finansiella poster	111
Balansomslutning	8 624
Soliditet %	79

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	0	0	0	0
Initialt aktiekapital	25 000			25 000
Aktieägartillskott		6 658 685		6 658 685
Årets resultat			110 925	110 925
Belopp vid årets utgång	25 000	6 658 685	110 925	6 794 610

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

Balanserat resultat	6 658 685
Årets resultat	110 925
Summa	6 769 610

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	6 769 610
Summa	6 769 610

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

RESULTATRÄKNING

1

2022-10-03
2023-12-31

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-93 894

Summa rörelsekostnader

-93 894

Rörelseresultat

-93 894

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

204 819

Summa finansiella poster

204 819

Resultat efter finansiella poster

110 925

Resultat före skatt

110 925

Årets resultat

110 925

ank=20240530;2024053107360

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

2

8 594 775

Summa finansiella anläggningstillgångar

8 594 775

Summa anläggningstillgångar

8 594 775

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank

29 415

Summa kassa och bank

29 415

Summa omsättningstillgångar

29 415

SUMMA TILLGÅNGAR

8 624 190

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

Summa bundet eget kapital

25 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

6 658 685

Årets resultat

110 925

Summa fritt eget kapital

6 769 610

Summa eget kapital

6 794 610

Långfristiga skulder

Övriga skulder

1 767 080

Summa långfristiga skulder

1 767 080

Kortfristiga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

62 500

Summa kortfristiga skulder

62 500

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 624 190

ank=20240530:2024053107361

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och RFR2 Redovisning för juridiska personer.

Detta är bolagets första räkenskapsår varpå jämförelsesiffror saknas.

Andelar i koncernföretag

Investeringar i dotterbolag redovisas initialt till verkligt värde, vilket motsvarar anskaffningsvärdet vid tidpunkten för förvärvet. Bolaget tillämpar därefter möjligheten i Årsredovisningslagen 4 kap §14 3 st, att värdera dotterföretaget till verkligt värde vid respektive tidpunkt. Bolaget som ingår i en koncern som upprättar sina finansiella rapporter i enlighet med IFRS tillämpar därmed värderingsreglerna enligt IFRS 9. Värdeförändringen redovisas i posten Resultat från andelar i koncernföretag.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i balansräkningen när bolaget blir en del av instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Övriga långfristiga skulder

Posten består av kapitalandelslån, vars kassaflöden beror på värdeförändringar i de underliggande tillgångarna. Posten redovisas initialt till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader.

Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisnings ändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Den för bolagets mest betydelsefulla bedömningen avser fastställande av verkligt värde av Andelar i koncernföretag som i sin tur är beroende av det verkliga värdet på de underliggande investeringarna i portföljbolag. Portföljbolagen värderas i enlighet med International Private Equity and Venture Capital Valuation (IPEV) guidelines.

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

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

Not 2	Andelar i koncernföretag	2023-12-31
	Ingående redovisat värde	0
	Förändringar av redovisat värde	
	Inköp	8 594 775
	Utgående redovisat värde	8 594 775
	Redovisat värde	8 594 775

UNDERSKRIFTER

Stockholm, dag som framgår av min elektroniska underskrift

Martin Sjölund

Vår revisionsberättelse har lämnats dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

amk=20240530:2024053107362

Deltagare

SUMMA EQUITY FUND III 2022 AB 559399-7306 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-20 14:54:09 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID MARTIN SJÖLUND

Datum

Martin Sjölund

Levande skatt E Post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 558939-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-20 14:56:42 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Levande skatt E Post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Summa Equity Fund III 2022 AB, org.nr 559399-7306

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Summa Equity Fund III 2022 AB för räkenskapsåret 3 oktober 2022 till 31 december 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Summa Equity Fund III 2022 ABs 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 för Summa Equity Fund III 2022 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 Summa Equity Fund III 2022 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 Summa Equity Fund III 2022 AB för räkenskapsåret 3 oktober 2022 till 31 december 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Summa Equity Fund III 2022 AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed 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.

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-20 14:56:27 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

ank=20240530:2024053107364