

NHPEA IV Highlight Holdings AB

Org.nr (SE): 556939-9651/Org.nr (NL): 72805706

2024072604598

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2023-12-31

Styrelsen för NHPEA IV Highlight Holdings AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll

	Sida
Förvaltningsberättelse	[2]
Resultaträkning	[4]
Balansräkning	[5]
Förändringar i Eget kapital	[7]
Tilläggsupplysningar	
- Redovisnings- och värderingsprinciper	[8]
- Noter	[10]

Säte: Stockholm, Sverige

Huvudkontor för verksamheten: Amsterdam, Nederländerna

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK)

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (SEK).

Belopp inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i NHPEA IV Highlight Holdings AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 27 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska disponeras.

The undersigned board member of NHPEA IV Highlight Holdings AB hereby certified that the income statement and balance sheet were adopted by the annual general meeting on 27 June 2024. The annual general meeting resolved to adopt the board's proposal regarding the allocation of the company's profits.

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

I hereby certify that this copy of the annual report conforms to the original.

Amsterdam 27 June 2024

Ort och datum/Place and date

Underskrift/Signature

Abdellah Nahari

Namnförtydligande/Name

NHPEA IV Highlight Holdings AB
Org. Nr. 556939-9651/Org nr. (NL): 72805706

2024072604599

Förvaltningsberättelse

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans disposition står följande vinstmedel:

Balanserad resultat		727 361 619
Årets resultat		32 316 677
	SEK	<u>759 678 296</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:		
balanseras i ny räkning		759 678 296
	SEK	<u>759 678 296</u>

Resultaträkning

		2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
	Not		
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Övriga rörelseintäkter		-	-
Summa rörelsens intäkter		-	-
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	1,2	- 423 277	- 330 288
Rörelseresultat		- 423 277	- 330 288
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	61 842 865	49 730 389
Nedskrivning av Intresseföretag	3	17 295 116	-166 461 476
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	40 642	7 478
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-37 362 858	-32 419 758
Resultat efter finansiella poster		41 392 488	-149 473 655
Resultat före skatt		41 392 488	-149 473 655
Skatt på årets resultat	7	-9 075 811	-7 584 063
Årets resultat		32 316 677	-157 057 718

NHPEA IV Highlight Holdings AB
Org. Nr: 556939-9651/Org nr. (NL): 72805706

2024072604600

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	8,9	1 227 056 047	1 209 760 931
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 227 056 047	1 209 760 931
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Fordringar på koncernföretag	10	68 391 594	106 416 502
Övriga fordringar		17 212	14 321
Kassa och bank	11	1 221 216	1 189 980
Summa omsättningstillgångar		69 630 022	107 620 803
SUMMA TILLGÅNGAR		1 296 686 069	1 317 381 734

Balansräkning

	Not	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		727 361 619	884 047 141
Årets resultat		32 316 677	-157 057 718
Summa fritt eget kapital		<u>759 678 296</u>	<u>726 989 423</u>
Summa eget kapital		<u>759 728 296</u>	<u>727 039 423</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	12	536 630 254	590 110 040
Summa långfristiga skulder		<u>536 630 254</u>	<u>590 110 040</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		31 494	14 736
Upplupna kostnader		296 025	217 535
Summa kortfristiga skulder		<u>327 519</u>	<u>232 271</u>
Summa skulder		<u>536 957 773</u>	<u>590 342 311</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u><u>1 296 686 069</u></u>	<u><u>1 317 381 734</u></u>

NHPEA IV Highlight Holdings AB
Org. Nr: 556939-9651/Org nr. (NL): 72805706

2024072604601

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Summa
Ingående balans 2021-01-01	50 000	854 435 582	28 508 507	882 994 089
Omföring föregående års resultat	-	28 508 507	-28 508 507	-
Erhållet aktieägartillskott	-	1 103 048	-	1 103 048
Årets resultat	-	-	- 157 057 718	- 157 057 718
Utgående balans 2021-12-31	50 000	884 047 141	- 157 057 718	727 039 423
Omföring föregående års resultat	-	- 157 057 718	157 057 718	-
Erhållet aktieägartillskott	-	372 196	-	372 196
Årets resultat	-	-	32 316 677	32 316 677
Utgående balans 2023-12-31	50 000	727 361 619	32 316 677	759 728 296

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänt

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Företaget är, i enlighet med ÄRL 1:3 samt BFNAR 2006:11, ett mindre företag.

Koncernförhållanden

Företaget ägs till 100% av NHPEA IV Holdings AB, org.nr (SE) 556914-1095 org. nr. (NL) 72790296, med säte i Stockholm.

I enlighet med Årsredovisningslagen 7 kap. 2 § upprättar företaget ingen koncernredovisning. Årsredovisning för koncernen finns tillgänglig och upprättas av NHPEA IV Holdings ABs moderbolag NHPEA IV Holdings Cooperatief U.A., med registreringsadressen Radarweg 29 B7, 1043 NX Amsterdam, Nederländerna.

Intäkter

Intäkten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få.

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella tillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Förvärvsrelaterade kostnader redovisas som en del av anskaffningsvärdet.

Finansiella tillgångar skrivs ned om återvinningsvärdet är lägre än tillgångens redovisade värde. I det fallet skrivs det redovisade värdet ned till återvinningsvärdet. Återvinningsvärdet är verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader enligt definitionen i BFNAR 2012:1 27 kap. 6 §.

Tidigare nedskrivningar återförs i enlighet med BFNAR 2012:1 kap 27 §§ 14-15 om det finns indikationer per balansdagen att dessa är inte längre motiverade.

Omräkning av poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta såsom banktillgodohavanden, leverantörsskulder samt upplupna kostnader har omräknats till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser som uppkommit vid reglering eller omräkning av de monetära posterna har redovisats i resultaträkningen.

Icke-monetära poster i utländsk valuta såsom värdepappersinnehav har redovisats till kursen per dagen för affärshändelsen (anskaffningstidpunkten).

Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Fordringar och skulder

Kortfristiga fordringar värderas till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Vid det första redovisningstillfället motsvaras upplupet anskaffningsvärde av utgifterna för förvärvet. Övriga skulder värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen.

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den eventuella delen av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per den skattesats som gäller per balansdagen. Uppskjuten skatt beräknas i enlighet med balansräkningsmetoden som använder temporära skillnaderna mellan bokförda respektive skattemässiga värden som utgångspunkt. Uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den utsträckning det troligtvis kommer att leda till lägre framtida skattebetalningar.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren. Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av fritt eget kapital.

Kritiska bedömningar och uppskattningar

Styrelsen gör uppskattningar och bedömningar för att fastställa redovisade värden på vissa tillgångar. Dessa uppskattningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Poster som påverkas av bedömningar och uppskattningar och som är av stor betydelse för företaget och kan komma att påverka resultat- och balansräkning är balansposten Andelar i intresseföretag.

Noter

Not 1 Övriga externa kostnader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Externa tjänster/konsultkostnader	- 63 790	- 66 371
Arvode till revisorer	- 200 000	- 125 175
Skatterådgivning	- 109 725	- 99 197
Juridiska tjänster	- 44 731	- 52 090
Kursdifferenser	- 3 770	12 545
Övrigt	- 1 261	-
Totalt	- 423 277	- 330 288

Not 2 Personalkostnader, ersättningar och arvoden

Företaget har under 2023 ej haft någon anställd personal och några löner eller andra ersättningar har ej betalats ut.

Not 3 Nedskrivning av innehav i intresseföretag

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Återföring av nedskrivning av innehav i Innocean Worldwide Inc.	17 295 116	-166 461 476
Totalt	17 295 116	-166 461 476

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ränteintäkter	40 642	7 478
Totalt	40 642	7 478

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kursdifferenser	- 98 648	-2 343 549
Räntekostnader på långfristiga skulder	-35 096 477	-27 910 381
Amortering på finansieringsavgifter	-2 160 657	-2 160 657
Övriga finansiella kostnader	- 7 076	- 5 171
Totalt	-37 362 858	-32 419 758

Not 6 Resultat från investeringar i intresseföretag

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Erhållen utdelning från Innocean Worldwide Inc.	61 842 865	49 730 389
Totalt	61 842 865	49 730 389

Not 7 Skatt på årets resultat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kupongskatt	-9 075 682	-7 583 609
Utländsk skatt	- 129	- 454
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
Redovisad skatt	-9 075 811	-7 584 063

Not 8 Andelar i intresseföretag

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 209 760 931	1 376 222 407
Årets anskaffningar	-	-
Årets nedskrivningar	17 295 116	-166 461 476
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 227 056 047	1 209 760 931
Utgående redovisat värde	1 227 056 047	1 209 760 931

Not 9 Specifikation av andelar i intresseföretag

Namn	Antal andelar	Kapitalandel	Rösträttsandel	Bokfört värde (SEK)	Intäktsförd utdelning
Innocean Worldwide Inc.	7 200 000	18.0%	18.0%	1 227 056 047	61 842 865
	<u>Org.nr.</u>	<u>Land</u>	<u>Eget kapital (SEK)*</u>	<u>Årets resultat (SEK)*</u>	
Innocean Worldwide Inc.	72 805 706	Korea	#REF!	947 962 399	

*Eget kapital samt Årets resultat har angetts i sin helhet oavsett ägarandel.

Den 29 november 2023 publicerades information om att bolaget kommer att emitteras ytterligare aktier till ett 1:1 förhållande och aktierna har tilldelats den 21 december 2023. Till följd av detta ökade bolagets från 3 600 000 aktier till 7 200 000 aktier. Aktierna har pantsatts till förmån för bankfinansieringen (se not 12).

Per den 31 december 2023 har en återföring av nedskrivning om 17 295 116 SEK avseende 2022 bokförts för att delvis återföra nedskrivningen av bokfört värde av innehavet i Innocent Worldwide Inc.

Not 10 Övriga fordringar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fordran på NHPEA IV Holdings Ltd (Cayman)	68 391 594	106 416 502
Totalt	68 391 594	106 416 502

Not 11 Kassa och bank

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banktillgodohavanden	1 221 216	1 189 980
Totalt	1 221 216	1 189 980

Not 12 Långfristiga skulder

Förfaller 1 till 5 år efter balansdagen

	2023	2022
Banklån	536 630 254	590 110 040
Utgående redovisat värde	536 630 254	590 110 040
	2023	2022
Ingående bokfört värde	590 110 040	556 370 649
Utnyttjad kredit	30 651 776	591 216 727
Återbetalning av lån	-45 868 636	-599 920 763
Räntebetalningar	-35 963 256	-24 647 975
Upplupen ränta	35 096 477	27 913 160
Kursdifferenser	-39 556 804	47 817 985
Administrationskostnader	2 160 657	2 163 540
Aktivering av kostnader	-	- 10 803 283
Utgående bokfört värde	536 630 254	590 110 040

Under 2022 har bolaget refinansierat sitt banklån på KRW 70 miljarder, varav KRW 45 miljarder har en fast ränta på 5,88 % (2021: 4,16 %) per år och KRW 25 miljarder har en rörlig ränta baserad på 3 månaders koreanska bankcertifikat plus marginal på cirka 2,82 % (2022: 2,82 %) per år. Utöver det kan företaget använda sig av en KRW 15 miljarders (2022: KRW 15 miljarder) roll-over facilitet till en rörlig ränta baserad på 3 månaders koreanska certifikat plus en marginal på cirka 2,82% (2022: 2,82%) per år. Den 31 december 2022 utnyttjade bolaget 700 000 000 KRW av denna facilitet. Som en del av refinansieringen förlängdes lånets förfallodag med 5 år till 14 juli 2027.

Not 13 Åtaganden utanför balansräkningen

Ledningen har tillhandahållit följande säkerheter till förmån för långivaren av banklånet:

	2023	2022
Pantsättning av innehav i interestebolag	1 227 056 047	1 209 760 931
Pantsättning av bankkonton	39 554	41 809
Totala åtaganden utanför balansräkningen	1 227 095 601	1 209 802 740

Not 14 Väsentliga händelser efter balansdagen


Per den 31 december 2023 var marknadsvärdet av aktierna i Innocean Worldwide Inc 1 227 056 047 SEK och en återföring av nedskrivning om 17 295 116 SEK noterades. Per den 27 juni 2024 var marknadsvärdet för aktierna i Innocean Worldwide Inc 1 182 293 736 SEK.

Inga övriga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen som påverkar resultat- eller balansräkningen för räkenskapsåret 2023.

2024072604604

NHPEA IV Highlight Holdings AB
Org. Nr: 556939-9651/Org nr. (NL): 72805706

Amsterdam, 27 juni 2024



Abdelilah Nahari
Ordförande



Arno Kikkert



Tessa Hart

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2024.
Öhrlings Pricewaterhouse Coopers

Anna Rozhdestvenskaya
Authorized public accountant

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NHPEA IV Highlight Holdings AB, org.nr 556939-9651

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NHPEA IV Highlight Holdings AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NHPEA IV Highlight Holdings 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 NHPEA IV Highlight Holdings 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 NHPEA IV Highlight Holdings 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 21 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 NHPEA IV Highlight Holdings AB för år 2023 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 NHPEA IV Highlight Holdings 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 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 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.

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

Anna Rozhdestvenskaya
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-27 12:30:49 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANNA ROZHDESTVENSKAYA

Datum

Anna Rozhdestvenskaya

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024072604606