

ÅRSREDOVISNING 2021

tbd30 AB (PUBL)

ORG.NUMMER: 559309-8790

TBD30 | KORTHET

tbd30 är ett Förvärvsbolag som grundades på initiativ av Anders Böös och Anders Lönnqvist. Syftet med Bolaget är att genomföra ett förvärv av ett företag med verksamhet inom affärstjänster inom 30 månader. Det är en sektor som grundarna anser har intressanta och goda utsikter, med i många fall potential till att driva betydande förändrings- och utvecklingsarbete. En relativt stor andel av företagen inom denna sektor befinner sig utanför den publika och börsnoterade miljön trots att de kan ha uppnått både tillräcklig mognadsgrad och möjlighet att dra fördelar av att vara marknadsnoterade.

tbd30 har en målinriktad och kompetent styrelse och ledning med fokus på att realisera Bolagets syfte och strategi – att identifiera, utvärdera och förvärva målbolag som skapar mervärde åt tbd30s investerare och aktieägare. Tillsammans har denna styrelse en lång och gedigen erfarenhet av bolagsledning och bolagsstyrning, förvärv och fusioner, förändringsprocesser, kapitalmarknaden och näringslivet i stort.

2021 | KORTHET (29 MARS – 31 JULI)

- Bolaget bildades och bytte namn till tbd30 AB i mars 2021
- Ingrid Bonde utsågs till styrelseordförande och Ulrika Hagdahl, Anders Lönnqvist, Lars Wedenborn och Anders Böös utsågs till styrelseledamöter
- Anders Lönnqvist tillsattes som VD och Caesar Gezelius som CFO
- Bolaget noterades på Nasdaq OMX Stockholms nya segment för SPAC-bolag den 24 juni 2021



VD HAR ORDET

TBD30 GRUNDADES AV MIG OCH ANDERS BÖÖS I SLUTET AV MARS 2021 MED SYFTE ATT ENLIGT AMERIKANSK SPAC-MODELL GENOMFÖRA ETT FÖRVARV AV ETT FÖRETAG MED VERKSAMHET INOM AFFÄRSTJÄNSTER INOM 30 MÅNADER.

Sedan dess har styrelsen formerats, Bolaget har kapitaliserats för att täcka löpande kostnader, affärsidé och strategi har finslipats och den 24 juni noterade vi Bolaget på Stockholmsbörsen kombinerat med en nyemission riktad till allmänheten. Nu när noteringen är klar har vi påbörjat nästa fas i tbd30s utveckling – att identifiera ett potentiellt förvärv utifrån ett antal fastställda och specifika kriterier, för att därmed skapa mervärde åt tbd30s investerare.

Vi hoppas att tbd30 blir ett spännande tillskott till Stockholmsbörsen. Vi välkomnar drygt 1 000 nya aktieägare. De 10 största aktieägarna i Bolaget innehar tillsammans har 67,7% av ägandet i Bolaget per sista juli. Med den genomförda nyemissionen har tbd30 såväl en ambition som kapacitet att förvärva ett målbolag med ett företagsvärde på 2-5 mdkr. Vi har valt att lägga fokus på den växande branschen affärstjänster. Det är en sektor som vi anser har intressanta och goda utsikter, med i många fall potential till att driva betydande förändrings- och utvecklingsarbete.



A white handwritten signature on a dark blue background. The signature is stylized, starting with a large 'A' and ending with a long, sweeping horizontal line.

Anders Lönnqvist, VD tbd30 AB

VERKSAMHETEN

VAD ÄR EN SPAC?

Den 1 februari 2021 lanserade Nasdaq Nordic ett uppdaterat regelverk för emittenter. Det nya regelverket har introducerat en möjlighet att notera en ny typ av bolag på Nasdaq Stockholm, så kallade Special Purpose Acquisition Company (SPAC), också

kallat förvärvsbolag. Ett förvärvsbolag är ett bolag vars syfte är att inhämta kapital genom en ägarspridning i samband med en börsnotering, och därefter genomföra en affärskombination med ett onoterat bolag som därigenom blir börsnoterat.

En SPAC:s olika faser



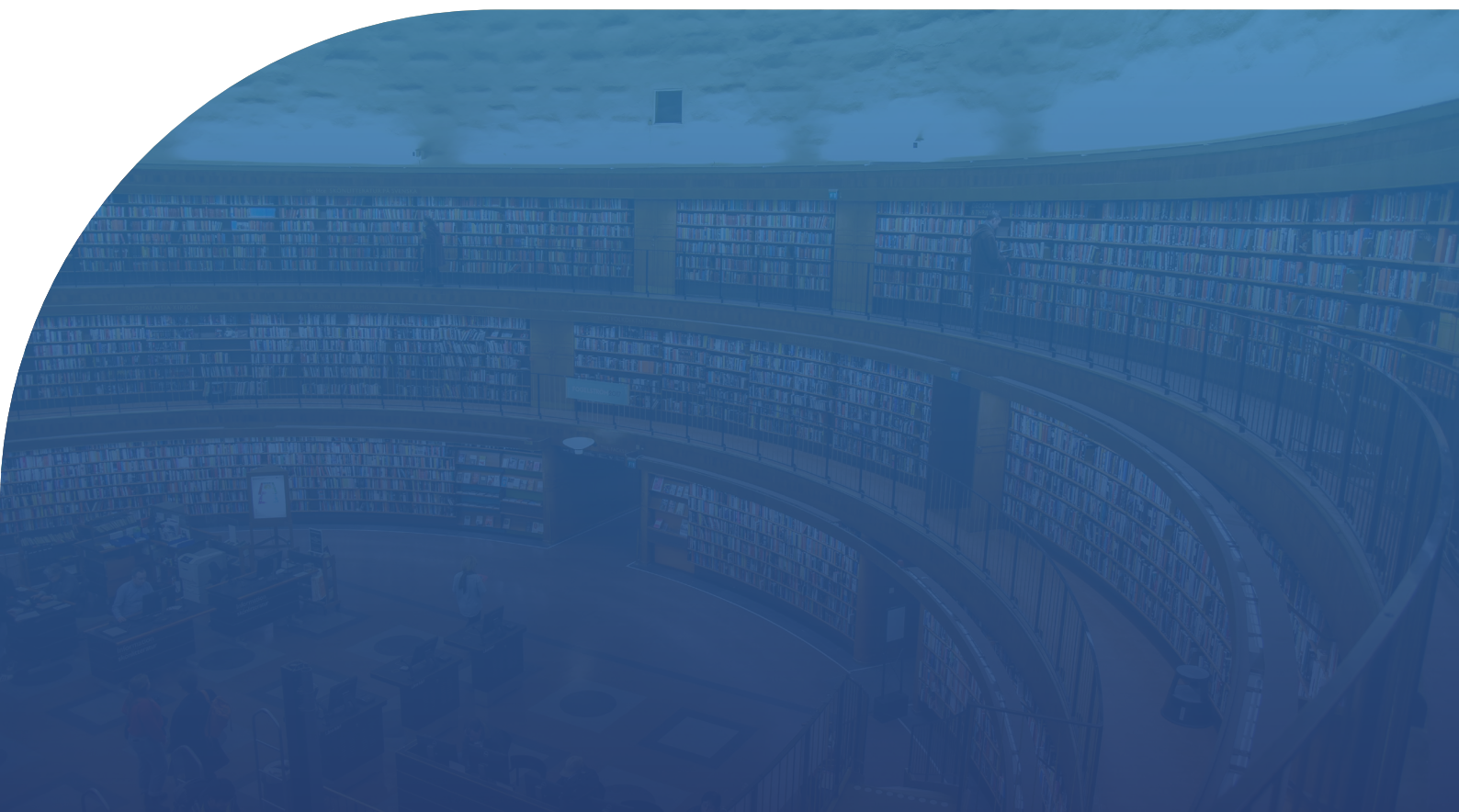
Regelverket ställer vissa krav på förvärvsbolaget som framför allt syftar till att ge investerare ett ökat skydd och större inflytande över sitt investerade kapital fram tills att ett förvärv fullbordats.

Nasdaq OMX Stockholms regler för förvärvsbolag

Minst 90% av emissionslikvid på spärrat konto
Investeringsperiod om max 36 månader
Förvärv ska godkännas av majoritet av oberoende styrelseledamöter samt majoritet av aktieägarna
Inledande av en ny noteringsprocess efter ingående av slutgiltigt affärskombinationsavtal
Investerare har inlösenrätt om minst 10%

tbd30 villkor

100% på spärrat konto
30 månaders investeringsperiod
Förvärv ska godkännas av samtliga oberoende styrelseledamöter tillsammans med en majoritet av aktieägarna
Uppfylls
100% inlösenrätt vid likvidering samt i det fall investeraren röstar nej till föreslaget förvärv vid extra bolagsstämma



VAD VILL TBD30 ÅSTADKOMMA

tbd30 har som affärsidé och målsättning att inom 30 månader hitta ett nordiskt bolag verksamt inom affärstjänster, som är väl positionerat och har en skalbar affärsmodell, och som kan tas till börsen genom en så kallad reverse merger i vilken målbolaget värderas till 2-5 mdkr.

Affärstjänster är en sektor som styrelsen och grundarna anser har intressanta och goda utsikter. En relativt stor andel av företagen inom denna sektor befinner sig utanför den publika och börsnoterade miljön trots att de kan ha uppnått tillräcklig mognadsgrad och möjlighet att dra fördelar av att vara marknadsnoterade.

Genom tbd30 kan ett potentiellt målbolag erbjudas tillgång till investerare på de svenska och internationella kapitalmarknaderna vilket kan underbygga och förstärka fortsatt tillväxt.

Syftet med tbd30 är vidare att kunna erbjuda investerare en exponering mot ett intressant och spännande företag som innan ett potentiellt förvärv av tbd30 verkar som ett onoterat bolag i en privat miljö.

Detta möjliggörs genom de unika egenskaper som följer med förvärvsbolag där investerarna investerar tillsammans med grundare och sponsorer men samtidigt har möjlighet att granska ett förslag till affärskombination innan det genomförs.

HUR SKA TBD30 GÖRA DET

Grundarna har tillsammans med styrelsen i övrigt en omfattande erfarenhet från ett stort antal företag inom affärstjänstesektorn, bland annat genom nuvarande och tidigare engagemang i varierande roller såsom ägare, styrelseuppdrag, exekutiva uppdrag samt rådgivning. Det finns en gedigen erfarenhet att leda och driva företag i olika faser och från medverkan i ett stort antal förvärv och fusioner.

tbd30 kommer aktivt att söka upp målbolag som bedöms skulle kunna passa bra att utveckla i en noterad miljö. tbd30 ser även emot att företag vars ledningar och ägare gör motsvarande bedömning kommer ta kontakt med tbd30 nu när noteringen har genomförts och kännetecknandet av att sådan möjlighet kan stå till buds sprids i vidare kretsar. tbd30s ledning och styrelse kommer i hög utsträckning att nyttja sina erfarenheter och nätverk för att identifiera lämpliga målbolag.

Samtliga potentiella målbolag kommer att utvärderas i enlighet med tbd30:s investeringsprocess gentemot definierade kvantitativa och kvalitativa investeringskriterier. Utvärdering omfattar såväl ledningskompetens och konkurrensanalys som finansiell analys. Förslag till förvärv måste först godkännas av samtliga oberoende styrelseledamöter och därefter få godkänt vid en extra bolagstämma för att förvärvet ska kunna genomföras. Den investerare som inte godkänner förvärvet vid extra stämman får sitt investerade kapital tillbaka från det spärrade kontot, medan den investerare som röstar Ja på stämman får en extra teckningsoption tilldelad vederlagsfritt.

VAD KÄNNETECKNAR TBD30S MÅLBOLAG

tbd30 söker målbolag inom sektorn affärstjänster som bedöms kunna passa bra att utveckla i en noterad miljö. Många företag inom affärstjänster har visat prov på avsevärd motståndskraft och god förmåga att hantera turbulent och utmanande chocker och förändringar.

a. Ett potentiellt målbolag ska:

- i. Vara baserat i Norden
- ii. Tillhandahålla tydligt mervärde och kundnytta
- iii. Inneha en stark marknadsposition inom sitt delsegment
- iv. Uppvisa god organisk tillväxt med hög andel kontrakterade och / eller i övrigt återkommande intäkter
- v. Ha en affärsmodell som är skalbar där tillväxt kan ge förbättrade marginaler
- vi. Inneha en relativt konkurrenster god digitaliseringsgrad av viktiga arbetsprocesser och kundgränssnitt
- vii. Inneha potential att växa genom förvärv
- viii. Som riktmärke ha ett företagsvärde om 2 till 5 mdkr
- ix. Inneha en väletablerad hållbarhetsvision och strategi
- x. Vara innovativt

Företag som är kapitalintensiva, eller investeringstunga, är inte aktuella för tbd30, ej heller bolag med övervägande verksamhet inom vård, skola eller omsorg.

HÅLLBARHET

Bolaget har en fastställd policy för affärsetik (code of conduct and ethical principles) utöver krav i sin investeringspolicy att "Ett framtida målbolag ska ha en väletablerad hållbarhetsvision och strategi".

Polycyn stipulerar att:

- tbd30 ska vara en ansvarsfull och jämställd arbetsgivare där alla medarbetare behandlas jämlikt och med respekt
- tbd30 skall bara göra affärer med respektabla parter som bedriver sin verksamhet med hög etik
- tbd30 accepterar inte mutor eller andra bestickningar eller finansiella brott, och åtar sig att göra det som krävs för att motverka detta hos såväl sina medarbetare som sina partners
- Den etiska standarden hos potentiella målbolag ska vara hög, och nogsam granskning i detta avseende är en integrerad del av vår investeringsprocess.

BOLAGSSTYRNING

Se separat bolagstyrningsrapport, granskad av revisorerna.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHET OCH INRIKTNING

tbd30 har som affärsidé och målsättning att inom 30 månader hitta ett nordiskt bolag verksamt inom affärstjänster, som är väl positionerat och har en skalbar affärsmodell, och som kan tas till börsen genom en "reverse merger" och som värderar målbolaget till 2-5 mdkr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret 2021

- Bolaget bildades och bytte namn till tbd30 AB i mars 2021
- Bolaget har brutet räkenskapsår, aug-juli, varmed detta årsbokslut omfattar perioden 29 mars – 31 juli 2021
- Bolaget tillfördes sammantaget 40,5 Mkr i riskkapital i syfte att täcka Bolagets kostnader fram till förvärv senast 31 dec 2023. Detta skedde genom emissioner av B-aktier, C-aktier och teckningsoptioner till grundare, styrelse och ledning samt genom en avtalad kreditfacilitet med Bolagets sponsorer
- Ingrid Bonde utsågs till styrelseordförande och Ulrika Hagdahl, Anders Lönnqvist, Lars Wedenborn och Anders Böös utsågs till styrelseledamöter
- Anders Lönnqvist tillsattes som VD och Caesar Gezelius som CFO
- Bolaget noterades på Nasdaq OMX Stockholms huvudlista i segmentet för SPAC-bolag den 24 juni 2021
- Bolaget emitterade vid noteringen 8 400 000 A-aktier (inklusive övertilldelningsoption) till en emissionskurs om 100 SEK, och varje A-aktie gav rätt till en vederlagsfri teckningsoption som särnoterades den 2 augusti (fyra av dessa teckningsoptioner ger rätt att teckna en A-aktie för 115 SEK). Därtill tilldelas varje A-aktie som röstar ja till föreslaget förvärv på extra bolagstämma en ytterligare vederlagsfri teckningsoption
- Carnegie Investment Bank AB (publ) utförde stabiliseringsåtgärder i sin roll som stabiliseringsansvarig under perioden 24 juni – 19 juli och återköpte av 34 065 A-aktier vilket har offentliggjords genom sedvanliga pressmeddelanden
- Bolaget deponerade det fulla emissionsbeloppet, efter utförda stabiliseringsåtgärder, om 836,6 Mkr på ett spärrat bankkonto hos DNB med Nordic Trustee som agent för Bolagets A-aktieägare
- Aktiekursen sedan noteringen har varit i snitt 100,35 och uppgick per 31 juli till 100,5
- Per den 31 juli hade Bolaget redovisat kostnader om -10,1 Mkr (-), och 24,9 Mkr kvarstår av det tillförda riskkapitalet per årets utgång
- Bolagets resultat uppgick till -10,1 Mkr (-)
- Bolagets eget kapital uppgick till 790,4 Mkr (-)
- Resultat per aktie per genomsnittligt antal aktier uppgick till -2,37 SEK (-)

VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER RÄKENSKAPSÅRETS UTGÅNG

- Teckningsoption av serie 2021:2 skiftades ut till A-aktieägarna 29 juli och upptogs för handel 2 augusti

AKTIEN

Bolaget tillfördes initialt 40,5 Mkr. Detta skedde genom emission av B-aktier, C-aktier och teckningsoptioner av serie 2021:1 till grundare, styrelse, och ledning, samt genom en avtalad kreditfacilitet med Bolagets sponsorer.

Bolaget nyemitterade vid noteringen 8 400 000 A-aktier (inklusive övertilldelningsoption), och varje A-aktie gav rätt till en vederlagsfri teckningsoption serie 2021:2 som särnoterades den 2 augusti. Fyra av dessa optioner ger rätt att teckna en A-aktie för 115 SEK. Därtill tilldelas varje A-aktie som röstar ja till föreslaget förvärv på extra bolagstämma en ytterligare vederlagsfri teckningsoption (2021:3).

Carnegie Investment Bank AB (publ) utförde stabiliseringsåtgärder i sin roll som stabiliseringsansvarig under perioden 24 juni – 19 juli och återköpte av 34 065 A-aktier vilket har offentliggjords genom sedvanliga pressmeddelanden.

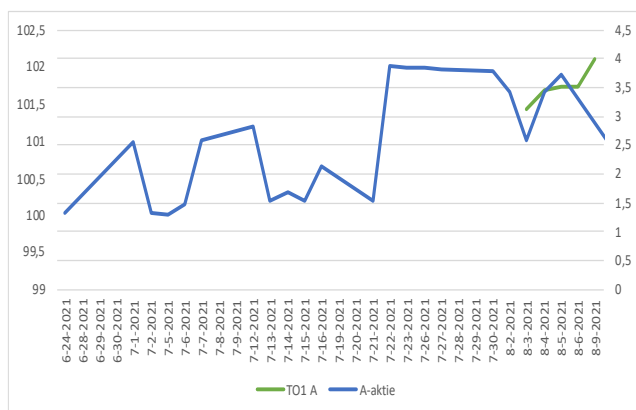
	Aktieinnehav före erbjudandets genomförande				Aktieinnehav efter Erbjudandet (under antagande att det fulltecknas)						
				Innehav tecnings- optioner, serie 2021: 1							
Aktieägare	Antal B-aktier	Antal C-aktier	%		A-aktier	B-aktier	C-aktier	Totalt	%	%	
Servisen Investment Management AB	903 332	45 167	45,2	903 334	300 000	903 332	45 167	1 248 499	12,4	11,9	
AGB Kronolund AB	903 332	45 167	45,2	903 333	300 000	903 332	45 167	1 248 499	12,4	11,9	
Övriga befintliga aktieägare	193 336	9 666	9,6	193 333	150 000	193 336	9 666	353 002	3,5	3,4	
Totalt befintliga ägare	2 000 000	100 000	100,0	2 000 000	750 000	2 000 000	100 000	2 850 000	28,2	27,1	
<i>Tillkommande nya ägare</i>	-	-	-	-	7 250 000	-	-	7 250 000	71,8	69,0	
Totalt nya och befintliga ägare	2 000 000	100 000	100,0	2 000 000	8 000 000	2 000 000	100 000	10 100 000	100,0	96,2	
Tillkommande aktier från Övertilldelningsoption					400 000			10 500 000		100,0	

De 10 största ägarna vid räkenskapsårets utgång den 31 juli 2021 uppgick till

Servisen Investment Management AB ¹	11,90%
AGB Kronolund AB	11,90%
Roosgruppen AB	7,62%
Carnegie fonder	6,48%
Lannebo fonder	6,48%
PER JOSEFSSON INVEST AB	4,76%
Nordic Cross Asset Management	4,76%
Norron Asset Management	4,76%
SKIRNER AB	4,76%
Swedbank Robur Fonder	4,29%
	67,7%

1) Servisen Investment Management AB kontrolleras av Anders Lönnqvist och AGB Kronolund kontrolleras av Anders Böös

Utvecklingen för A-aktien samt teckningsoption av serie 2021:2 har under perioden sett ut enligt följande:



FINANSIELL STÄLLNING

Som följd av att tbd30 är ett förvärvsbolag genererar Bolaget inledningsvis inga eller endast begränsade intäkter.

Bolagets tillgångar består i huvudsak av likvida medel som har tillförts för att finansiera driften, och Bolagets resultaträkning består primärt av kostnader som uppstår i samband med notering. Detta medför att Bolaget kommer att generera ett negativt resultat fram till att ett förvärv genomförs.

Därtill har Bolaget tillförts 836,6 Mkr i samband med nyemission av A-aktier vid noteringen den 24 juni. Bolaget deponerade det fulla emissionsbeloppet på ett spärrat bankkonto hos DNB med Nordic Trustee som agent för Bolagets A-aktieägare.

RESULTAT 2021

- Rörelsens kostnader var -9,0 Mkr (-).
- Resultat efter skatt var -10,1 Mkr (-).
- Resultatet består primärt av upparbetade kostnader hos leverantörer för tjänster relaterade till bolagsbildningsprocessen, övriga externa kostnader, samt personalkostnader.

Eget kapital uppgick vid årets utgång till 790,4 Mkr.

FLERÅRSÖVERSIKT

	31 juli 2021
Eget kapital per aktie vid årets utgång, kr	75,3 kr
Resultat per aktie baserat på genomsnittligt antal aktie, kr	-2,35
Resultat per aktie baserat på antal aktier vid årets slut, kr	-0,96
Antal aktier	10 500 000
Totala antalet aktier inklusive optioner möjliga att nyttja	10 400 000
Totala antalet aktier inklusive utestående optioner	14 600 000
Genomsnittligt antal aktier	4 270 968
Utdelning, kr per aktie	-
Bolagets resultat och ställning	
Resultat efter skatt, Mkr	-10
Balansomslutning, Mkr	-852,4
Eget kapital, Mkr	790,4
Soliditet	92,7%
Likvida medel och kortfristiga placeringar, Mkr	851,5
Nettolåneskuld (-)/nettofordran (+), Mkr	14,9
Medeltal anställda, antal	3

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

tbd30 har som affärsidé och målsättning att inom 30 månader hitta ett nordiskt bolag verksamt inom affärstjänster, som är väl positionerat och har en skalbar affärsmodell, och som kan tas till börsen genom en så kallad reverse merger i vilken målbolaget värderas till 2-5 mdkr.

tbd30s tillgångar består i huvudsak av likvida medel som har tillförts för att finansiera driften av Bolaget, och verksamheten genererar primärt kostnader som uppstår i samband med notering. Detta medför att Bolaget kommer att generera ett negativt resultat fram till att ett förvärv genomförts. Bolaget tillfördes sammanlagt 40,5 Mkr i riskkapital innan noteringen i syfte att täcka Bolagets kostnader fram till förvärv, vilket skall ske senast 31 dec 2023.

Vid årsboksutslutet den 31 juli återstod 24,9 Mkr av det tillförda riskkapitalet. Bolagets prognoser visar att detta är tillfyllest för den återstående förvärvsperioden fram till 31 december 2023.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Bolaget är nybildat utan verksamhetshistorik och Bolaget har inte tidigare genererat och genererar inte vid räkenskapsårets utgång några intäkter. Bolagets lönsamhet blir en funktion av det kommande förvärvet. Det finns därmed en risk för att Bolaget inte kommer att genomföra ett förvärv under investeringsperioden eller att Bolagets rörelsekapital inte är tillräckligt för att fullborda ett förvärv.

Det finns också risk för att tbd30 kan få svårt att fullborda ett förvärv på grund av konkurrens från andra aktörer eller andra utmaningar.

Den investerare som inte godkänner förvärvet vid extra stämman får sitt investerade kapital tillbaka från det spärrade kontot, medan den investerare som röstar Ja på stämman får en extra teckningsoption (2021:3) med vissa villkor tilldelad vederlagsfritt.

En utförlig beskrivning av Bolagets väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer återfinns på Bolagets hemsida www.tbd30.se samt i Bolagets prospekt som upprättades inför marknadsnoteringen i juni 2021.

FINANSIERING

Bolaget tillfördes initialt sammanlagt 40,5 i riskkapital i syfte att täcka Bolagets kostnader fram till förvärv senast 31 dec 2023. Detta skedde genom emissioner av B-aktier, C-aktier och teckningsoptioner till grundare, styrelse och ledning, om totalt 30,5 Mkr. Härutöver ingicks avtal om kreditfacilitet med Bolagets sponsorer om 10 Mkr.

Genom noteringen som genomfördes den 24 juni 2021 kapitaliserades Bolaget med 836,6 Mkr. Emissionsbeloppet har i sin helhet deponerats på ett spärrat bankkonto hos DNB med Nordic Trustee som agent för Bolagets A-aktieägare. Detta belopp skall endast användas i samband med en affärskombination som följer av godkännande av Bolagets oberoende styrelseledamöter och en majoritet av aktieägarna på extra bolagsstämma alternativt, om någon affärskombination ej kommer till stånd, i samband med Bolagets avveckling efter investeringsperioden om 30 månader har löpt ut.

RIKTLINJER FÖR ERSÄTTNING TILL LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

tbd30 antog vid extra bolagsstämma den 30 april riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Riktlinjerna motsvarar i allt väsentligt sedvanliga villkor. Riktlinjerna finns sammanfattade i Bolagets Ersättningsrapport för 2021, vilken har granskats av Bolagets revisorer, samt publicerade på bolagets hemsida www.tbd30.se.

MEDARBETARE

Bolaget har tre medarbetare. Se not 7 om löner och förmåner samt separat Ersättningsrapport (granskad av revisorerna) om Bolagets riktlinjer för ersättning.

TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Bolaget har under året haft transaktioner med närstående, se vidare not 15. Samtliga transaktioner med närstående har genomförts till marknadsmässiga villkor.

FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV FÖRLUST

Bolaget har beslutat att ingen utdelning utgår innan förvärv.

Dispositionen av förlusten ackumuleras mot eget kapital.

FINANSIELL INFORMATION

RESULTATRÄKNING

Mkr	Not	Helår 2021 (29 mar – 31 juli)
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	6	-7,6
Personalkostnader	7	-1,4
Summa rörelsekostnader		-9,0
Rörelseresultat		-9,0
Finansiella intäkter och kostnader		
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1,1
Summa finansiella intäkter och kostnader		-1,1
Resultat efter finansiella poster		-10,1
Skatt på periodens resultat	9	-
Periodens resultat		-10,1
Resultat per aktie före och efter utspädning, kr		-2,37
Genomsnittligt antal utestående aktier under perioden		4 270 968
Antal aktier utestående på bokslutsdagen		10 500 000

Det finns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat överensstämmer med årets resultat.

BALANSRÄKNING

Mkr	Not	31-juli-21
TILLGÅNGAR		
Omsättningstillgångar		
Övriga fordringar		0,9
Summa kortfristiga fordringar		0,9
Kortfristiga placeringar ¹		836,6
Summa kortfristiga placeringar		836,6
Kassa och bank	14	14,9
Summa kassa och bank		14,9
Summa omsättningstillgångar		852,4
Summa tillgångar		852,4
EGET KAPITAL		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	11	2,6
Summa bundet eget kapital		2,6
<i>Fritt eget kapital</i>		
Överkursfond		797,9
Periodens resultat	17	-10,1
Summa fritt eget kapital		787,8
Summa eget kapital		790,4
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	5	0,8
Övriga skulder	5	56,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	4,7
Summa kortfristiga skulder		62,0
Summa skulder		62,0
Summa eget kapital och skulder		852,4

1) Kortfristiga placeringar består av ett spärrat nollräntekonto hos DNB och uppgår till 836,6 Mkr. Beloppet utgörs av den emissionslikvid som erhöles vid notering och likviden kan endast utnyttjas i samband med ett företagsförvärv enligt bolagets mål.

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

		Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		
Mkr	Not	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserad vinst och årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 29 mars 2021					
		-	-	-	
Totalresultat					
Periodens resultat	17			-10,1	-10,1
Summa totalresultat		-	-	-10,1	-10,1
Transaktioner med aktieägare					
Nyemission A-aktier	11	2,1	782,6		784,7
Nyemission B-aktier	11	0,5	16,8		17,3
Nyemission C-aktier	11	0,0	10,0		10,0
Emissionskostnader	11		-11,2		11,2
Teckningsoptioner serie 2021:1	12		3,2		3,2
Återköp A-aktier	11		-3,4		-3,4
Summa transaktioner med aktieägare		2,6	797,9		800,5
Utgående balans per 31 juli 2021					
		2,6	797,9	-10,1	790,4

KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG

Mkr	Not	29 mars -31 juli 2021
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Rörelseresultat		-9,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten (före förändring av rörelsekapital)		-9,0
Rörelsekapital		
Ökning/minskning av övriga kortfristiga fordringar		-0,9
Ökning/minskning av leverantörsskulder		0,8
Ökning/minskning av övriga kortfristiga rörelseskulder		4,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Likvid från emission av A-aktier	11	784,7
Likvid från emission av B-aktier	11	17,3
Likvid från emission av C-aktier	11	10,0
Emissionskostnader	11	-11,2
Likvid från teckningsoptioner serie 2021:1	12	3,2
Likvid från teckningsoptioner serie 2021:2 och 2021:3	10	55,3
Återköp av aktier	11	-3,4
Utbetalning till spärrat konto		-836,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		14,9
Årets kassaflöde		14,9
Minskning/ökning av likvida medel		14,9
Likvida medel vid årets början		0
Likvida medel vid årets slut	14	14,9

NOTER

NOT 1 – REDOVISINGSPRINCIPER

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna årsredovisning har upprättats anges nedan.

Grund för rapporternas upprättande

Bolaget har upprättat sina finansiella rapporter i enlighet med årsredovisningslagen och i enlighet med Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2. Redovisning för juridiska personer RFR 2 innebär att bolaget tillämpar samtliga av EU antagna International Financial Reporting (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) såsom de antagits av EU, med de begränsningar som följer av Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 för juridiska personer. Årsredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdeметод.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med RFR 2 kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av redovisningsprinciper. De områden som innefattar att ledningen gör viktiga uppskattningar och antagande för redovisningsändamål samt bedömningar vid tillämpningen av redovisningsprinciper redogörs ytterligare i not 2.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Årsredovisningen presenteras i svenska kronor, vilket är bolagets funktionella valuta och rapporteringsvaluta.

Finansiella instrument

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar redovisas och värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Ränteintäkter från dessa finansiella tillgångar redovisas med effektivräntemetoden och ingår i finansiella intäkter. Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde utgörs av posten kassa och bank samt kortfristiga placeringar.

Finansiella skulder

Finansiella skulder redovisas och värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Finansiella skulder till upplupet anskaffningsvärde består av leverantörsskulder och övriga skulder.

Teckningsoptionerna av serie 2021:2 & 2021:3 som emitteras ger bolaget en möjlighet att reglera via nettostrike. Detta innebär att det finns en variabilitet i antalet aktier som kommer att emitteras och "fixed for fixed"-kriteriet i IAS 32 är därför inte uppfyllt. Vid nettoreglering används bolagets egna aktier som betalmedel för att reglera den existerande förpliktelsen. Antalet aktier som emitteras är beroende av det verkliga värdet på bolagets aktier vid tidpunkten för reglering. Teckningsoptionerna av serie 2021:2 & 2021:3 redovisas därför i enlighet med IAS 32 och klassificeras som en finansiell skuld och inte som eget kapital. Den finansiella skulden redovisas initialt till upplupet anskaffningsvärde och om skulden har ett negativt värde i efterföljande perioder redovisas skulden till det negativa värdet. Värdeförändringen redovisas i resultaträkningen i finansiella poster.

Allmänna principer

Allmänna principer

Köp och försäljningar av finansiella tillgångar och skulder redovisas på affärsdagen – det datum då bolaget förbinder sig att köpa eller sälja tillgången eller skulden. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet har fullgjorts eller på annat sätt utsläckts. Finansiella tillgångar ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Finansiella skulder klassificeras som kortfristiga skulder om inte bolaget har en ovillkorlig rätt att skjuta upp betalning av skulden i åtminstone 12 månader efter rapportperiodens slut.

Likvida medel

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som eget kapital. Erhållen premie för teckningsoptioner av serie 2021:1 redovisas som en ökning av eget kapital. Teckningsoptioner av serie 2021:2 och serie 2021:3 redovisas som en finansiell skuld (se avsnitt om Finansiella instrument). Transaktionskostnader som direkt kan hänföras till emission av nya aktier eller optioner redovisas, netto efter skatt, i eget kapital som ett avdrag från emissionslikviden.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda

Skulder för löner och ersättningar, inklusive icke-monetära förmåner och betald frånvaro, som förväntas bli reglerade inom 12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det odiskonterade belopp som förväntas bli betalt när skulderna regleras. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Pensionsförpliktelser

I bolaget förekommer enbart avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar bolaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigade tjänster utförts.

Övriga externa kostnader

I Övriga externa kostnader ingår alla kostnader för verksamheten som syftar till att utvärdera och genomföra ett förvärv.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

Resultat per aktie

Resultat per aktie före utspädning beräknas genom att årets resultat divideras med viktat genomsnittligt antal utestående aktier under året.

Resultat per aktie efter utspädning beräknas genom att årets resultat divideras med summan av de vägda genomsnittliga antalet stamaktier och potentiella stamaktier som kan ge upphov till utspädningseffekt. Utspädningseffekt av potentiella stamaktier redovisas endast om en omräkning till stamaktier skulle leda till en minskning av vinsten per aktie efter utspädning, och eftersom bolaget redovisar förluster för de redovisade perioderna redovisas inte någon utspädningseffekt.

NOT 2 – EFFEKTER AV ÄNDRADE UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Bolaget gör även viktiga bedömningar vid tillämpning av företagets redovisningsprinciper.

Teckningsoptioner av serie 2021:2 och 2021:3 har redovisats och klassificerats i enlighet med IAS 32 Finansiella instrument: Klassificering. Dessa teckningsoptioner kan regleras via nettostrike. Det innebär att det finns en variabilitet i antalet aktier som kommer att emitteras och "fixed for fixed"-kriteriet i IAS 32 är därför inte uppfyllt. Vid nettoreglering används Bolagets egna aktier som betalmedel för att reglera den existerande förpliktelsen. Antalet aktier som emitteras är beroende av det verkliga värdet på Bolagets aktier vid tidpunkten för reglering. Dessa teckningsoptioner har, i enlighet med IAS 32, klassificeras som en finansiell skuld och inte som eget kapital. Den finansiella skulden redovisas initialt till upplupet anskaffningsvärde och om skulden har ett negativt värde i efterföljande perioder redovisas skulden till det negativa värdet. Den redovisningsmässiga teckningspremie om 55,3 Mkr (4,56 SEK x 8 400 000 teckningsoptioner jämte 2,03 SEK x 8 400 000 teckningsoptioner) som erhålls initialt redovisas därmed som en finansiell skuld. Värdeförändringen redovisas i resultaträkningen i finansiella poster, omvärderingen under räkenskapsåret uppgår till -1,1 Mkr.

Bolaget bedömer att teckningsoptioner av serie 2021:1 är inom ramen för det som benämns som IFRS 2 Aktierelaterade ersättningar. Då dessa teckningsoptioner endast kan regleras mot aktier och inte mot kontanter, kommer dessa teckningsoptioner att klassificeras som egetkapitalreglerade. Den teckningspremie om 3,2 Mkr (1,58 kr x 2 000 000 teckningsoptioner) som redovisningsmässigt erhöles initialt redovisas därmed som en ökning av eget kapital. Någon kostnad kommer inte redovisas i resultaträkningen då marknadspris har elagts för teckningsoptionerna. Vid lösen kommer teckningskursen 115 kronor per aktie även den redovisas mot eget kapital.

NOT 3 – SEGMENTSRAPPORTERING

All verksamhet i företaget anses utgöra ett enda segment. Rörelsesegment rapporteras på ett sätt som överensstämmer med den interna rapportering som lämnas till den högste verkställande beslutsfattaren. Den högste verkställande beslutsfattaren är den funktion som ansvarar för tilldelning av resurser och bedömning av rörelsesegmentens resultat. I bolaget har denna funktion identifierats som VD som fattar strategiska beslut.

NOT 4 – STÄLLDA SÄKERHETER OCH EVENTUALFÖRPLIKTELSE

Bolaget har per den 31 juli 2021 inte ställt ut några säkerheter. Bolaget har per 31 juli 2021 eventalförpliktelser om totalt 50 Tkr.

NOT 5 – FINANSIELL RISKHANTERING

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för olika finansiella risker: marknadsrisk, kreditrisk samt likviditetsrisk. Bolagets övergripande riskhanteringspolicy fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på bolagets finansiella resultat.

(a) Marknadsrisk

(i) Valutarisk

Bolaget utsätts inte för någon väsentlig valutarisk.

(ii) Ränterisk avseende kassaflöden och verkliga värden

Bolaget utsätts inte för någon väsentlig ränterisk för finansiella tillgångar då majoriteten av Bolagets placeringar utgörs av nollräntekonton. Bolaget har inga finansiella skulder med ränterisk då det inte finns någon upplåning i bolaget.

(iii) Prisrisk

Bolaget utsätts inte för någon väsentlig prisrisk.

(b) Kreditrisk

Kreditrisken i Bolaget uppstår genom tillgodohavanden och placeringar hos banker och finansinstitut. Alla banktillgodohavanden samt placeringar är gjorda hos motparter med låg kreditrisk. Bolaget utsatt inte för någon väsentlig kreditrisk då samtliga motparter består av stora välkända banker.

(c) Likviditetsrisk

Bolaget har sedan verksamheten startade redovisat ett negativt rörelseresultat och kassaflödet förväntas huvudsakligen att vara fortsatt negativt till dess att Bolaget genomför en affärskombination. Bolaget bedömer att erhållet kapital kommer vara tillräckligt fram till den tidpunkten. Om Bolaget, helt eller delvis, misslyckas med att anskaffa tillräckligt kapital, eller lyckas göra det endast till ofördelaktiga villkor, skulle det kunna inverka väsentligt negativt på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Bolaget arbetar med rullande prognoser för att säkerställa att bolaget har tillräckligt med kassamedel för att möta behovet i den löpande verksamheten. Denna uppföljning görs via avrapportering till styrelsen där utfall och prognos jämförs med den likviditetsbudget som tas fram och godkänns av styrelsen varje år. Emissionsbeloppet är placerat på ett spärrat nollräntekonto, och uppgick på balansdagen till 836,6 Mkr. Beloppet på det spärrade kontot kan endast disponeras (a) för finansieringen av en affärskombination, (b) för att genomföra inlösen av A-aktier enligt villkoren i Bolagets bolagsordning, (c) för utbetalning av inkomstskatt, (d) om Bolaget likvideras eller försätts i konkurs eller för det fall det föreligger ett fastställt ackord, (e) vid en lagakraftvunnen dom eller exekutionstitel som innebär betalningsförpliktelse för Bolaget. Utöver detta hade Bolaget på balansdagen banktillgodohavanden om 14,9 MSEK.

Nedanstående tabell analyserar Bolagets finansiella skulder uppdelade efter den tid som på balansdagen återstår fram till den avtalsenliga förfallodagen. De belopp som anges i tabellen är de avtalsenliga, odiskonterade kassaflödena.

Per 31 juli 2021, Mkr	< 3 mån	3 mån – 1 år	1– 5 år	Summa avtals- enliga kassaflöden	Redovisat värde
Finansiella skulder					
Leverantörsskulder	0,8			0,8	0,8
Övriga skulder – teckningsoptioner serie 2021:2 och 2021:3*		56,5		56,5	56,5
Övriga skulder övrigt	4,7			4,7	4,7
Summa	5,3	56,5	-	62,0	62,0

* Då en affärskombination teoretiskt skulle kunna ske inom 12 månader redovisas dessa som kortfristig skuld.

(d) Hantering av kapital

Bolagets mål avseende kapitalstrukturen är att trygga bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet, så att den kan generera avkastning till aktieägarna och nytta för andra intressenter och att upprätthålla en optimal kapitalstruktur.

Under 2021 var Bolagets strategi att trygga Bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet till och med genomförd affärskombination. Vidare var Bolagets strategi att genom en notering på Nasdaq OMX Stockholms huvudlista i SPAC-segmentet den 24 juni och därtill hörande nyemission säkra kapital, placerat på ett spärrat konto hos DNB, för genomförandet av affärskombination.

NOT 6 – ERSÄTTNINGAR TILL REVISORERNA

Mkr	29 mars – 31 juli 2021
PwC	
Revisionsuppdraget	0,24
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0,25
Skatterådgivning	0,35
Övriga tjänster	0,47
Summa	1,31

NOT 7 - ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA

Mkr	29 mars – 31 juli 2021
Löner	0,5
Sociala avgifter	0,2
Pensionskostnader – avgiftsbestämda planer	0,0
Gruppförsäkringspremier	0,0
	0,7

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader

Mkr	29 mars – 31 juli 2021	
	Löner och andra ersättningar (varav tantiem)	Sociala kostnader (varav pensions- kostnader)
Styrelseledamöter, VD, och andra ledande befattningshavare	1,0 (0,0)	0,3 (0,0)
Övriga anställda	0,0	0,0
Bolaget totalt	1,0	0,3

Medelantal anställda

	29 mars – 31 juli 2021	
	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	3	2
Bolaget totalt	3	2

Könsfördelning för styrelseledamöter och övriga ledande befattningshavare i Bolaget

	29 mars – 31 juli 2021	
	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter	5	3
Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare	2	2
Företaget totalt	6	4

Riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt bolagsstämmans beslut. Särskilt arvode utgår ej för kommittéarbete. Riktlinjerna för ersättning och andra anställningsvillkor för bolagsledningen innebär i huvudsak att Bolaget skall erbjuda sina ledande befattningshavare marknadsmässiga ersättningar, att ersättningarna skall beredas av ett särskilt ersättningsutskott inom styrelsen, att kriterierna därvid skall utgöras av den ledande befattningshavarens ansvar, roll, kompetens och befattning. Ersättningar till ledande

befattningshavare beslutas av styrelsen exklusive eventuella styrelseledamöter som är i beroendeställning till Bolaget och bolagsledningen. Riktlinjerna skall tillämpas på nya avtal, eller ändringar i existerande avtal som träffas med ledande befattningshavare efter det att riktlinjerna fastställts och till dess att nya eller reviderade riktlinjer fastställs. Fullständiga riktlinjer för 2021 föreslagna finns publicerade på Bolagets hemsida.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått enligt nedanstående tabeller.

Ersättningar och övriga förmåner 29 mars-31 juli 2021

Mkr	Grundlön styrelsearvode	Rörlig ersättning	Övriga förmåner	Pensions- kostnad	Konsultarvode	Summa
Ordförande Ingrid Bonde	0,17	-	-	-	-	0,17
Styrelseledamot Anders Böös	0,08	-	-	-	-	0,08
Styrelseledamot Anders Lönqvist (VD)	0,40	-	-	-	-	0,40
Styrelseledamot Ulrika Hagdahl	0,08	-	-	-	-	0,08
Styrelseledamot Lars Weden- born	0,08	-	-	-	-	0,08
CFO Caesar Gezelius	0,23	-	-	0,03	-	0,26
Summa	1,04	-	-	0,03	-	1,07

Pensioner

Pensionsförmåner för verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare ska återspegla vanliga marknadsmässiga villkor, jämfört med vad som generellt gäller för motsvarande befattningshavare i andra företag och ska i normalfallet grundas på premiebestämda pensionsplaner. Fast lön under uppsägningstid och eventuellt avgångsvederlag ska sammantaget inte överstiga ett belopp motsvarande den fasta lönen för två år. Ömsesidig uppsägningstid för en ledande befattningshavare får vara högst tolv månader, under vilken lön betalas ut. Vid uppsägning från befattningshavarens sida får uppsägningstiden vara högst sex månader, utan rätt till avgångsvederlag.

Styrelsearvode

Styrelsearvodet beslutat på årsstämman 2021-04-30 uppgår till 500 000 kronor till styrelsens ordförande och 250 000 kronor till övriga styrelseledamöter. Styrelsearvoden är resultatförda under 2021 (29 mar – 31 juli).

NOT 8 – RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER

	29 mars – 31 juli 2021
Räntekostnader och liknande resultatposter:	
– Omvärdering av skuld för teckningsoptioner av serie 2012:2 och 2012:3	-1,1
	-1,1

NOT 9 – SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	29 mars – 31 juli 2021
Aktuell skatt	-
Uppskjuten skatt	-
	-

	29 mars – 31 juli 2021
Resultat före skatt	-10,1
Inkomstskatt beräknad enligt gällande skattesats, 20,6%	2,1
Underskottsavdrag för vilka ingen uppskjuten skattefordran har redovisats	2,1
Skattekostnad	0,0

Underskottsavdrag

	29 mars – 31 juli 2021
Outnyttjade underskottsavdrag för vilka ingen uppskjuten skattefordran har redovisats	-10,1
Potentiell skatteförmån 20,6 %	-2,1

Det föreligger inte någon förfallotidpunkt som begränsar utnyttjandet av underskottsavdragen. Det är dock osäkert när i tiden dessa underskottsavdrag kommer att kunna utnyttjas för avräkning mot beskattningsbara vinster. Uppskjuten skattefordran hänförlig till underskottsavdraget upptas därför inte till något värde.

NOT 10 - FINANSIELLA INSTRUMENT - TECKNINGSOPTIONER AV SERIE 2021:2 OCH 2021:3

Finansiella instrument värderade till verkligt värde definieras enligt följande nivåer:

- Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder (nivå 1)
- Andra observerbara data för tillgången eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs. som prisnoteringar) eller indirekt (dvs. härledda från prisnoteringar) (nivå 2).
- Data för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (dvs. ej observerbara data) (nivå 3)

Utestående Investeraroptioner av serie 2021:2 och serie 2021:3

Under året genomfördes en emission av 8 400 000 A-aktier och 16 800 000 teckningsoptioner av serie 2021:2 och 2021:3. A-aktierna, som emitterades den 24 juni 2021, gav rätt att erhålla en vederlagsfri teckningsoption på en avstämningsdag som inföll 35 dagar efter första dag för handel av Bolagets A-aktie (den 29 juli 2021). Fyra teckningsoptioner serie 2021:2 kan utnyttjas för teckning av en A-aktie, dvs. 8 400 000 teckningsoptioner av serie 2021:2 kan nyttjas för teckning av 2 100 000 nya A-aktier. Teckningsoptionerna serie 2021:2 togs upp till handel på Nasdaq Stockholm den 2 augusti 2021. Vidare ger A-aktierna och de ägare av A-aktier som äger aktier vid en avstämningsdag, som ska planeras så snart praktiskt möjligt efter att ett förvärv har slutförts, rätt att erhålla en vederlagsfri teckningsoption serie 2021:3 förutsatt att förvärvet slutförts. Teckningsoptionerna serie 2021:3 avses tas upp till handel på Nasdaq Stockholm i samband med att de tilldelats A-aktieägarna i anslutning till att ett förvärv har slutförts. Högst 8 400 000 teckningsoptioner av serie 2021:3 kan komma att tilldelas innehavare av A-aktier. Fyra teckningsoptioner serie 2021:3 kan utnyttjas för teckning av en A-aktie, dvs. 8 400 000 teckningsoptioner serie 2021:3 kan komma att tilldelas innehavare av A-aktier, vilket medför att högst 2 100 000 A-aktier kan tillkomma genom teckning.

Teckningsoptionerna 2021:2 kan utnyttjas från och med erhållande av dessa fram till och med den 30 juni 2026. Teckningskursen uppgår till 115 SEK för utnyttjande av teckningsoptioner av serie 2021:2. Fyra teckningsoptioner serie 2021:2 kan utnyttjas för teckning av en A-aktie till en teckningskurs om 115 SEK, eller om Bolagets styrelse beslutar genom en nettostrike.

Fyra teckningsoptioner serie 2021:3 berättigar till teckning av en A-aktie för 115 SEK fram till och med den 30 juni 2026. Under vissa förutsättningar kan Bolaget påkalla inlösen av

teckningsoptioner serie 2021:3. I samband med teckning på Bolagets begäran om inlösen av teckningsoptioner serie 2021:3 ska Bolaget äga rätt att besluta om teckningsoptionsinnehavare ska erhålla kontantavräkning, få teckning av A-aktier verkställd eller genomföra teckning genom nettostrike.

Fördelningen mellan den samtidigt genomförda emissionen av A-aktier och emissionen av teckningsoptioner redovisas efter dess ekonomiska innebörd där de redovisas till en premie om 4,56 kronor per teckningsoption serie 2021:2. Verkligt värde har fastställts med hjälp av Black-Scholes värderingsmodell och ingår i nivå 3. Viktiga indata i modellen för värdering per noteringstillfället var en underliggande aktiekurs om 100,02 kronor, lösenkurs om 115 kronor, en teoretisk löptid om 4,00 år (avtalat löptid 5,02 år justerat för tid innan förvärv av bolag), riskfri ränta med löptid 4 år om -0,2042%, samt volatilitet om 30%. Teckningsoption serie 2021:3 redovisas till en premie om 2,03 kr. Verkligt värde har fastställts med hjälp av Black-Scholes värderingsmodell och ingår i nivå 3. Värderingen har skett i två steg, och viktiga indata i steg ett var en underliggande aktiekurs om 100,02 kronor, lösenkurs om 115 kronor respektive 180 kronor, en teoretisk löptid om 4,00 år (avtalat löptid 5,02 år justerat för tid innan förvärv av bolag), riskfri ränta med löptid 4 år om -0,2042%, samt volatilitet om 30%.

Per bokslutsdagen redovisas till en premie om 4,66 kronor per teckningsoption serie 2021:2. Verkligt värde har fastställts med hjälp av Black-Scholes värderingsmodell och ingår i nivå 3. Viktiga indata i modellen för värdering var en underliggande aktiekurs om 100,98 kronor, lösenkurs om 115 kronor, en teoretisk löptid om 4,00 år (avtalat löptid 5,02 år justerat för tid innan förvärv av bolag), riskfri ränta med löptid 4 år om -0,297%, samt volatilitet om 30%. Teckningsoption serie 2021:3 redovisas till en premie om 2,07 kr. Verkligt värde har fastställts med hjälp av Black-Scholes värderingsmodell och ingår i nivå 3. Värderingen har skett i två steg, och viktiga indata i steg ett var en underliggande aktiekurs om 100,98 kronor, lösenkurs om 115 kronor respektive 180 kronor, en teoretisk löptid om 4,00 år (avtalat löptid 5,02 år justerat för tid innan förvärv av bolag), riskfri ränta med löptid 4 år om -0,297%, samt volatilitet om 30%. Rimligt möjliga förändringar i ovan angivna parametrar förväntas inte ge en väsentlig påverkan på resultat och eget kapital. Värdeförändringen uppgick till -1,1 Mkr under perioden.

Av 16 800 000 utestående teckningsoptioner (serie 2021:2 och 2021:3) var 8 400 000 möjliga att utnyttja.

För samtliga Bolagets övriga finansiella instrument som redovisas i till upplupet anskaffningsvärde motsvarar det redovisade värdena de verkliga värdena eftersom räntorna är i paritet med aktuella marknadsräntor eller på grund av att posterna är kortfristiga.

NOT 11 – EGET KAPITAL

	Stamaktier	Aktiekapital (Tkr)
Ingående balans		
Nyemission A-aktier 2021-06-24, kvotvärde 0,25	8 400 000	2 100
Nyemission B-aktier 2021-04-16, kvotvärde 0,25	2 000 000	500
Nyemission C-aktier 2021-06-11, kvotvärde 0,25	100 000	25
Per den 31 juli 2021	10 500 000	2 625

Bolagets A-aktier emitterades genom ett erbjudande riktat till allmänheten den 24 juni i samband med notering på Nasdaq OMX Stockholms huvudlista i SPAC-segmentet. Bolagets B- och C-aktier emitterades den 16 april respektive 11 juni och tecknades i sin helhet av Bolagets grundare, styrelse, och ledning. B-aktier kan konverteras till A-aktier först efter genomförd affärskombination, dock inte innan avstämningsdagen för tilldelning av teckningsoption serie 2021:3. Erlagd emissionslikvid för C-aktier kommer att inlösas vid eventuell affärskombination till sin ursprungliga emissionskurs. I samband med utförda stabiliseringsåtgärder återköptes 34 065 A-aktier under perioden 2021-06-24 – 2021-07-19 och samtliga var i bolagets ägo per bokslutsdagen. Alla aktier som emitterats av Bolaget är tillfullo betalda.

Aktiekapitalet består per den 31 juli 2021 av 8 400 000 A-aktier, 2 000 000 B-aktier, och 100 000 C-aktier med kvotvärdet 0,25 kr. Alla aktier som emitterats av bolaget är tillfullo betalda.

NOT 12 – TECKNINGSOPTIONER

Utställda teckningsoptioner av serie 2021:1

I samband med Bolagets bildande genomfördes en emission av 2 000 000 teckningsoptioner riktat till Bolagets sponsorer, styrelse och ledande befattningshavare. Teckningsoptionerna medför rätt till nyteckning av B-aktier i Bolaget. Såväl B-aktierna som teckningsoptionerna tecknades och betalades den 16 april 2021. Fördelningen mellan den samtidigt genomförda emissionen av B-aktier och emissionen av teckningsoptioner redovisas efter dess ekonomiska innebörd där teckningsoptionerna redovisas till en premie om 1,58 kronor per teckningsoption. Marknadsvärdet har fastställts med hjälp av Black-Scholes värderingsmodell, och viktiga indata i modellen var en underliggande aktiekurs om 100 kronor (antagen kurs per stamaktie under förutsättning att Bolaget kunde genomföra den planerade publika emissionen), lösenkurs om 115 kronor, en teoretisk löptid om 4,00 år (avtalat löptid 5,21 år justerat för tid innan förvärv av bolag), riskfri ränta med löptid 4 år om -0,216%, samt volatilitet om 30%. Varje teckningsoption

berättigar till teckning av en ny B-aktie i tbd30 till en teckningskurs om 115 kronor. Teckning av ny B-aktie genom utnyttjande av teckningsoption kan ske från och med tecknande till och med den 30 juni 2026.

I samband med teckning ska teckningsoptionsinnehavare äga rätt att välja att (i) få teckning av B-aktier verkställd, eller (ii) genomföra teckning enligt en s.k. nettostrike. Teckningsoptionerna kan endast utnyttjas mot tecknande av aktier, dock kan antalet aktier som tecknas vara rörligt.

Av de 2 000 000 utestående teckningsoptionerna serie 2021:1 var 2 000 000 möjliga att utnyttja. Teckningsoptioner av serie 2021:1 kan dock endast konverteras till B-aktier, vilka i sin tur ej kan konverteras till A-aktier av innehavarna förrän minst ett år efter genomförd affärskombination.

NOT 13 - UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	31 juli 2021
Upplupna löner, semesterlöner och sociala avgifter	0,7
Övriga poster	4,7
	0,5

NOT 14 - LIKVIDA MEDEL

I likvida medel i kassaflödesanalysen ingår följande:

	31 juli 2021
Kassa och bank	14,9
Likvida medel i kassaflödesanalysen	14,9

NOT 15 - TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Närstående parter utgörs av ledande befattningshavare i bolaget, d.v.s. styrelsen och företagsledningen, samt dess familjemedlemmar. Under perioden har transaktioner med närstående skett. Bolaget har emitterat A-aktier, B-aktier,

C-aktier, samt Teckningsoptioner av serie 2021:1 ("sponsoroptioner"), Teckningsoptioner av serie 2021:2 ("Investeraroption 1"), samt Teckningsoptioner av serie 2021:3 ("Investeraroption 2"). B-aktier, C-aktier, samt sponsoroptioner har tecknats i sin helhet av Bolagets sponsorer, styrelse, och ledning.

Följande transaktioner har skett med närstående:

	AGB Kronolund AB**	Servisen Investment Management AB**	Ingrid Bonde	Ulrika Hagdahl	Lars Wedenborn	Caesar Gezelius
A-aktier	300 000	300 000	50 000	50 000	50 000	1 000
<i>Å pris</i>	100	100	100	100	100	100
<i>Summa</i>	30 000 000	30 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100 000
B-aktier	903 332	903 332	83 336	50 000	50 000	10 000
<i>Å pris</i>	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
<i>Summa</i>	213 333	213 333	20 834	12 500	12 500	2 500
C-aktier	45 167	45 167	4 166	2 500	2 500	500
<i>Å pris</i>	100	100	100	100	100	100
<i>Summa</i>	4 516 700	4 516 700	416 600	250 000	250 000	50 000
Teckningsoption serie 2021:1	903 332	903 334	83 333	50 000	50 000	10 000
<i>Å pris</i>	10	10	10	10	10	10
<i>Summa</i>	9 033 330	9 033 340	833 330	500 000	500 000	100 000
Teckningsoption serie 2021:2	300 000	300 000	50 000	50 000	50 000	1 000
<i>Å pris*</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Summa</i>	0	0	0	0	0	0

* Teckningsoption serie 2021:2 tilldelades som en del av noteringserbjudandet, medförande att priset per option i tabellen ovan anges som 0.

** AGB Kronolund AB kontrolleras av Anders Böös och Servisen Investment Management AB kontrolleras av Anders Lönnqvist

För ersättningar till ledande befattningshavare se not 7.

NOT 16 - HÄNDELSER EFTER BALANSDAGEN

Teckningsoption av serie 2021:2 skiftades ut till A-aktieägarna 29 juli och upptogs för handel 2 augusti.

NOT 17 - FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Överkursfond	797,9
Balanserat resultat	-
Årets resultat	-10,1
Kronor	787,8

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 0 kr per aktie, totalt	-
i ny räkning överförs	787,8
Kronor	787,8

DEFINITIONER

Alternativa nyckeltal

tbd30 beräknar olika alternativa nyckeltal, APM (Alternative Performance Measures), vilka kompletterar de mått som definieras i tillämpliga regler för finansiell rapportering. Nyckeltalen underlättar jämförelser mellan olika perioder och kan användas för intern analys av verksamhetens resultat, utveckling och finansiella ställning och anses därmed också ge externa intressenter värdefull information. Avstämning avseende alternativa nyckeltal har upprättats i enlighet med ESMA. För definitioner, se avsnitt Definitioner.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till summa tillgångar

Eget kapital per aktie

Eget kapital dividerat med antalet utestående aktier

Resultat per aktie baserat på antal aktier vid periodens slut

Resultat efter skatt dividerat med antal aktier vid periodens slut

Nettolånefordran

Finansiella räntebärande tillgångar med avdrag för räntebärande skulder.

Nettolåneskuld

Definition som nettolånefordran, men begreppet används när räntebärande skulder överstiger räntebärande tillgångar.

Övriga nyckeltal

Resultat per aktie

Resultat efter skatt dividerat med under perioden genomsnittligt antal utestående aktier.

Resultat per aktie efter utspädning

Resultat efter skatt dividerat med under perioden genomsnittligt antal utestående aktier efter utspädning.

Rörelseresultat

Rörelseresultat efter avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar.

AVSTÄMNINGSTABELL*Eget kapital per aktie*

Eget kapital till aktieägare dividerat med antal utestående aktier före utspädning.

Beräkning	31 juli 2021
Eget kapital, Mkr	790,4
Antal utestående aktier före utspädning, st	10 500 000
Eget kapital per aktie, kr	75,3

Soliditet

Eget kapital i procent av balansomslutning

Beräkning	31 juli 2021
Eget kapital, Mkr	790,4
Balansomslutning, Mkr	852,4
Eget kapital per aktie, kr	92,7%

Resultat per aktie baserat på antal aktier vid periodens slut

Resultat efter skatt dividerat med antal aktier vid periodens slut

Beräkning	31 juli 2021
Resultat efter skatt, Mkr	-10,1
Antal aktier vid periodens slut, antal	10 500 000
Resultat per aktie baserat på antal aktier vid periodens slut, kr	0,96

Nettolånefordran

Finansiella räntebärande tillgångar med avdrag för räntebärande skulder.

Beräkning	31 juli 2021
Räntebärande tillgångar, Mkr	14,9
Räntebärande skulder, Mkr	-
Nettolånefordran, Mkr	14,9

UNDERSKRIFTER

INTYGANDE

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att redovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och RFR2. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av Bolagets ställning och resultat. Förvaltningsberättelsen för Bolaget ger en rättvisande översikt av Bolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver, tillsammans med den fullständiga redovisningen på Bolagets hemsida www.tbd30.se, väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som Bolaget står inför.

Stockholm den 27 augusti
tbd30 AB (publ)

Ingrid Bonde
Styrelseordförande

Ulrika Hagdahl
Styrelseledamot

Lars Wedenborn
Styrelseledamot

Anders Böös
Styrelseledamot

Anders Lönnqvist
Styrelseledamot & VD

Vår revisionsberättelse har lämnats 2021-08-27
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i tbd30 AB (publ), org.nr 559309-8790

RAPPORT OM ÅRSREDOVISNINGEN

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för tbd30 AB (publ) för räkenskapsåret 29 mars 2021 till 31 juli 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av tbd30 ABs finansiella ställning per den 31 juli 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för tbd30 AB (publ).

Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till bolagets styrelse i enlighet med revisorsförordningens (537/2014) artikel 11.

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 tbd30 AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbudna tjänster som avses i revisorsförordningens (537/2014) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

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

Revisionens inriktning och omfattning

Vi utformade vår revision genom att fastställa väsentlighetsnivå och bedöma risken för väsentliga felaktigheter i de finansiella rapporterna. Vi beaktade särskilt de områden där verkställande direktören och styrelsen gjort subjektiva bedömningar, till exempel viktiga redovisningsmässiga uppskattningar som har gjorts med utgångspunkt från antaganden och prognoser om framtida händelser, vilka till sin natur är osäkra. Liksom vid alla revisioner har vi också beaktat risken för att styrelsen och verkställande direktören åsidosätter den interna kontrollen, och bland annat övervägt om det finns belägg för systematiska avvikelser som givit upphov till risk för väsentliga felaktigheter till följd av oegentligheter.

Vi anpassade vår revision för att utföra en ändamålsenlig granskning i syfte att kunna uttala oss om de finansiella rapporterna som helhet, med hänsyn tagen till bolagets struktur, redovisningsprocesser och kontroller samt den bransch i vilken bolaget verkar.

Väsentlighet

Revisionens omfattning och inriktning påverkades av vår bedömning av väsentlighet. En revision utformas för att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida de finansiella

rapporterna innehåller några väsentliga felaktigheter. Felaktigheter kan uppstå till följd av oegentligheter eller misstag. De betraktas som väsentliga om enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användarna fattar med grund i de finansiella rapporterna.

Baserat på professionellt omdöme fastställde vi vissa kvantitativa väsentlighetstal, däribland för den finansiella rapportering som helhet. Med hjälp av dessa och kvalitativa överväganden fastställde vi revisionens inriktning och omfattning och våra granskningsåtgärders karaktär, tidpunkt och omfattning, samt att bedöma effekten av enskilda och sammantagna felaktigheter på de finansiella rapporterna som helhet.

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, förfalsk-

ning, 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.

Vi måste också förse styrelsen med ett uttalande om att vi har följt relevanta yrkesetiska krav avseende oberoende, och ta upp alla relationer och andra förhållanden som rimligen kan påverka vårt oberoende, samt i tillämpliga fall åtgärder som har vidtagits för att eliminera hoten eller motåtgärder som har vidtagits.

Av de områden som kommuniceras med styrelsen fastställer vi vilka av dessa områden som varit de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen, inklusive de viktigaste bedömda riskerna för väsentliga felaktigheter, och som därför utgör de för revisionen särskilt betydelsefulla områdena. Vi beskriver dessa områden i revisionsberättelsen såvida inte lagar eller andra författningar förhindrar upplysning om frågan.

RAPPORT OM ANDRA KRAV ENLIGT LAGAR OCH ANDRA FÖRFATTNINGAR

Revisorns uttalande om Esef-rapporten

Uttalanden avseende Esef-rapporten

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en

granskning av att styrelsen och verkställande direktören har upprättat årsredovisningen i ett format som möjliggör enhetlig elektronisk rapportering (Esef-rapporten) enligt 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden för tbd30 AB (publ) för räkenskapsåret 29 mars 2021 till 31 juli 2021.

Vår granskning och vårt uttalande avser endast det lagstadgade kravet.

Enligt vår uppfattning har Esef-rapporten upprättats i ett format som i allt väsentligt möjliggör enhetlig elektronisk rapportering.

Grund för uttalanden

Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 18 Revisorns granskning av Esef-rapporten. Vårt ansvar enligt denna rekommendation beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till tbd30 AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsen och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att Esef-rapporten har upprättats i enlighet med 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden, och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta Esef-rapporten utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Vår uppgift är att uttala oss med rimlig säkerhet om Esef-rapporten i allt väsentligt är upprättad i ett format som uppfyller kraven i 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden, på grundval av vår granskning.

RevR 18 kräver att vi planerar och genomför våra granskningsåtgärder för att uppnå rimlig säkerhet att Esef-rapporten är upprättad i ett format som uppfyller dessa krav.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en granskning som utförs enligt RevR 18 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 Esef-rapporten.

Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 Kvalitetskontroll för revisionsföretag som utför revision och översiktlig granskning av finansiella rapporter samt andra bestyrkandeuppdrag och närallgande tjänster och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om Esef-rapporten har upprättats i ett format som

möjliggör enhetlig elektronisk rapportering av årsredovisningen. Vi väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i rapporteringen vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar vi de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen och verkställande direktören tar fram underlaget i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens antaganden.

Granskningsåtgärderna omfattar huvudsakligen en teknisk validering av Esef-rapporten, dvs. om filen som innehåller Esef-rapporten uppfyller den tekniska specifikation som anges i kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/815 (Esef-förordningen) och en avstämning av att Esef-rapporten överensstämmer med den granskade årsredovisningen.

Uttalanden avseende styrelsens och verkställande direktörens förvaltning

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för tbd30 AB (publ) för räkenskapsåret 29 mars 2021 till 31 juli 2021 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till tbd30 AB (publ) 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 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. Den 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
- 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, utsågs till tbd30 AB (publ) revisor av bolagsstämman den 31 mars 2021 och har varit bolagets revisor sedan 31 mars 2021.

Stockholm den 27 augusti 2021
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor



tbd30

FÖR YTTERLIGARE INFORMATION KONTAKTA:

Anders Lönnqvist, VD

+46 (0) 705 66 62 18

anders.lonnqvist@tbd30.se

Caesar Gezelius, CFO

+46 (0) 708 33 31 36

caesar.gezelius@tbd30.se