



tbd30

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ MARS – JULI 2021

tbd30 AB (PUBL)

ORG.NUMMER: 559309-8790

REDO FÖR NÄSTA FAS

DELÅRSPERIOD Q4 1 MAJ - 31 JULI 2021

- Likvida medel uppgick per den 31 juli 2021 till 14,9 Mkr (-)
- Eget kapital uppgick per den 31 juli till 790,4 Mkr (-)
- Rörelsens kostnader var -6,7 Mkr (-) i Q4 och -10,1 (-) för helåret
- Resultat efter skatt var -6,7 Mkr (-) i Q4 och -10,1 (-) för helåret
- Resultat per aktie före och efter utspädning var -1,23 kr (-)
- Ingen utdelning föreslås (-)

VÄSENTLIGA HÄNDELSE R UNDER PERIODEN

- Emission av C-aktier ökade det egna kapitalet med 10,0 Mkr, varav aktiekapital 25 Tkr
- 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 sårnoterades 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. Aktiekapitalet ökade genom emissionen med 2,1 Mkr
- 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 offentliggjorts 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
- Caesar Gezelius tillsattes som CFO

VÄSENTLIGA HÄNDELSE R UNDER HELÅRET

- Bolaget emitterade under Q3 B-aktier och teckningsoptioner vilket ökade det egna kapitalet med 20,5 Mkr, varav aktiekapital 0,5 Mkr. Härutöver ingicks avtal om 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

VÄSENTLIGA HÄNDELSE R EFTER BALANSDAGEN

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

EKONOMISK UTVECKLING I SAMMANDRAG

Mkr	1 maj 2021 – 31 juli 2021	Helår 2021 (29 mar – 31 juli)
Rörelseintäkter	0,0	0,0
Rörelseresultat	-5,6	-9,0
Resultat före skatt	-6,7	-10,1
Resultat efter skatt	-6,7	-10,1
Nettolåneskuld (-) /nettofordran	14,9	14,9
Resultat per aktie baserat på genomsnittligt antal aktier, kr	-1,23	-2,37
Resultat per aktie baserat på antal aktier vid periodens slut, kr	-0,64	-0,96



VD-KOMMENTAR

tbd30 BILDADES I SLUTET AV MARS 2021 OCH PÅ 14 VECKOR GENOMFÖRDES EN FRAMGÅNGSRIK NOTERINGSPROCESS SOM KULMINERADE MED NOTERINGSCEREMONIN DEN 24 JUNI.

Jag är glad och stolt över det arbete som styrelse, ledning, och medarbetare har lagt ned för att uppnå detta mål, samt över den starka uppsättning av ankarinvestorer vi har med oss på denna resa.

Genom den framgångsrika nyemissionen har tbd30 kapacitet att förvärva ett målbolag med ett företagsvärde på 2 - 5 miljarder kronor. Vårt fokus ligger alltså på den växande, men på börsen underrepresenterade, branschen affärstjänster. Det är en sektor som både styrelse och ledning är väl bekant med.

Den andra fasen är redan i full gång. En marknadsplan och metodik för utvärdering av potentiella målbolag är utarbetad och godkänd av styrelsen.

Jag ser fram emot att arbeta tillsammans med teamet, och tror starkt på till tbd30:s inriktning, investeringskriterier, och arbetsprocess.



A white handwritten signature on a dark blue background.

Anders Lönnqvist, VD tbd30 AB



VERKSAMHETSÖVERSIKT

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.

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.

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.

ÖVRIG INFORMATION

tbd30 BOKSLUTSKOMMUNIKÉ MARS - JULI 2021

Som en 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 av Bolaget samt kostnader som uppstår i samband med notering. Detta medför att Bolaget kommer att generera ett negativt resultat fram till att ett förvärv genomförs.

Bolagets årsredovisning förväntas finnas tillgänglig den 27 augusti 2021 och årsstämma planeras för den 17 september 2021.

RESULTAT FÖR PERIODEN MARS - JULI 2021

- Rörelsens kostnader var -6,7 Mkr (-) i Q4 och -10,1 (-) för helåret
- Resultat efter skatt var -6,7 Mkr (-) i Q4 och -10,1 (-) för helåret
- Resultatet består primärt av upparbetade kostnader hos leverantörer för tjänster relaterade till bolagsbildningsprocessen, övriga externa kostnader, samt personalkostnader.

FINANSIELL STÄLLNING

Eget kapital uppgick vid periodens utgång till 790,4 Mkr (-) och soliditeten till 92,7% procent (-). Vid periodens utgång uppgick Bolagets eget kapital per aktie till 75,3 kr (-).

ÄGARSTATISTIK OCH AKTIEKAPITAL

tbd30 har under året emitterat 8 400 000 A-aktier, 500 000 B-aktier, samt 100 000 C-aktier. Vidare har Bolaget gett ut 2 000 000 teckningsoptioner av serie 2021:1, 8 400 000 teckningsoptioner av serie 2021:2, samt 8 400 000 teckningsoptioner av serie 2021:3. Detta har sammantaget ökat det egna kapitalet till 790,4 Mkr, varav aktiekapital 2,6 Mkr (kvotvärde 0,25).

Bolagets tio största aktieägare vid periodens utgång var:

Servisen Investment Management AB	11,90%
AGB Kronolund AB	11,90%
Roosgruppen AB	7,62%
Carnegie Strategifond	6,48%
Lannebo Småbolag	6,48%
Skirner AB	4,76%
Nordic Cross Asset Management	4,76%
Norron Asset Management	4,76%
Per Josefsson Invest AB	4,76%
Swedbank Robur Folksams LO Västfonden	4,29%
	67,7%

Antalet aktier per den 31 juli 2021 var 10 500 000, samtliga stamaktier, varav 34 065 A-aktier genom återköp var i Bolagets ägo per balansdagen.

TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Bolaget har under perioden haft transaktioner med närstående vilket innefattar av styrelse och ledande befattningshavares deltagande i emissioner som har skett under året, se vidare not 6. Samtliga transaktioner med närstående har genomförts till marknadsmässiga villkor.

MEDARBETARE

Antal anställda (mätt som FTE) uppgick vid periodens slut till 3 (-). Medelantalet anställda (mätt som FTE) för perioden mars till juli uppgick till 3 (-).

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 extra 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.

FINANSIELL INFORMATION

RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

Mkr	Not	Q4 2021 (1 maj – 31 juli)	Helår 2021 (29 mar – 31 juli)
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-4,3	-7,6
Personalkostnader		-1,3	-1,4
Summa rörelsekostnader		-5,6	-9,0
Rörelseresultat		-5,6	-9,0
Finansiella intäkter och kostnader			
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1,1	-1,1
Summa finansiella intäkter och kostnader		-1,1	-1,1
Resultat efter finansiella poster		-6,7	-10,1
Skatt på årets resultat		-	-
Årets resultat		-6,7	-10,1
Resultat per aktie före och efter utspädning, kr		-1,23	-2,37
Genomsnittligt antal utestående aktier under året		5 470 330	4 270 968
Antal aktier utestående på bokslutsdagen		10 500 000	10 500 000

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

BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

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		14,9
Summa Kassa och bank		14,9
Summa omsättningstillgångar		852,4
Summa tillgångar		852,4
EGET KAPITAL		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital		2,6
Summa bundet eget kapital		2,6
<i>Fritt eget kapital</i>		
Överkursfond		797,9
Årets resultat		-10,1
Summa fritt eget kapital		787,8
Summa eget kapital		790,4
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder		0,8
Övriga skulder	2, 7	56,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		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 I SAMMANDRAG

Mkr	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserad vinst och årets resultat	
Ingående balans per 29 mars 2021	-	-	-	-
Totalresultat				
Periodens resultat			-10,1	-10,1
Summa totalresultat	-	-	-10,1	-10,1
Transaktioner med aktieägare				
Nyemission A-aktier	2,1	782,6		784,7
Nyemission B-aktier	0,5	16,8		17,3
Nyemission C-aktier	0,0	10,0		10,0
Emissionskostnader		-11,2		-11,2
Teckningsoptioner av serie 2021:1		3,2		3,2
Återköp A-aktier		-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

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 784,7

Likvid från emission av B-aktier 17,3

Likvid från emission av C-aktier 10,0

Emissionskostnader -11,2

Likvid från teckningsoptioner serie 2021:1 3,2

Likvid från teckningsoptioner serie 2021:2 och 2021:3 55,3

Återköp av aktier -3,4

Utbetalning till spärrat konto -836,6

Kassaflöde från finansieringsverksamheten 19,3**Årets kassaflöde 14,9**

Minskning/ökning av likvida medel 14,9

Likvida medel vid årets början 0

Likvida medel vid årets slut 14,9

NOTER

NOT 1 – REDOVISINGSPRINCIPER

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

Grund för rapporternas upprättande

Denna bokslutskommuniké har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering. 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. Bokslutskommuniké har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden.

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

Bokslutskommunikén 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. Räntetäkter 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 och 2021:3 som emitterats 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 och 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

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 utsläcks. 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 (sponsoroptioner) redovisas som en ökning av eget kapital. Teckningsoptioner (investeraroptioner) 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. 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.

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 Bolaget 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 Bolagets 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 sponsoroptionerna (teckningsoptioner av serie 2021:1) är inom ramen för IFRS 2 Aktierelaterade ersättningar. Då teckningsoptionerna endast kan regleras mot aktier och inte mot kontanter, kommer teckningsoptionerna att klassificeras som egetkapitalreglerade. Den teckningspremie om 3,2 Mkr (1,58 kr x 2 000 000 teckningsoptioner) som erhålls initialt redovisas därmed som en ökning av eget kapital. Någon kostnad kommer inte redovisas i resultaträkningen då marknadspris har erlagts för teckningsoptionen. Vid lösen av teckningsoptionen 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 – FINANSIELL STÄLLNING

Nettolånefordran: Likvida medel, räntebärande placeringar samt räntebärande kort- och långfristiga fordringar minus kort- och långfristiga räntebärande skulder.

Mkr	31 juli 2021
Kortfristiga placeringar	836,6
Likvida medel	14,9
Räntebärande tillgångar	0
Räntebärande skulder	0

Bolagets likvida medel förvaltas på bankkonto i Nordea, och kortfristiga placeringar på spärrat konto i DNB

NOT 5 – 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 6 – TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Närstående parter utgörs av ledande befattningshavare i Bolaget, d.v.s. styrelsen och företagsledningen, samt dess familje-
edlemmar. Under perioden har transaktioner med närstående
skett. Bolaget har emitterat A-aktier, B-aktier, C-aktier, samt
Teckningsoptioner av serie 2021:1, Teckningsoptioner av serie
2021:2, samt Teckningsoptioner av serie 2021:3. Tecknings-
optioner av serie 2021:3 har ej tilldelats per balansdagen.

B-aktier, C-aktier, samt teckningsoptioner av serie 2021:1
har tecknats i sin helhet av Bolagets sponsorer, styrelse, och
ledning.

Utöver detta har Anders Lönnqvist som VD uppburit marknads-
mässig lön.

Samtliga transaktioner med närstående har skett till marknads-
mässiga villkor.

Tabell över transaktioner med närstående

Mkr	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
Å pris	100	100	100	100	100	100
Summa	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
Å pris	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
Summa	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
Å pris	100	100	100	100	100	100
Summa	4 516 700	4 516 700	416 600	250 000	250 000	50 000
Teckningsoptioner serie 2021:1	903 332	903 334	83 333	50 000	50 000	10 000
Å pris	10	10	10	10	10	10
Summa	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
Å pris*	0	0	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0	0	0

* Investeraroption 1 av Serie 2021:2 tilldelades som en del av noteringserbjudandet, medförande att priset per option i tabellen
ovan anges som 0.

NOT 7 – 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)

Utställda 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 serier 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 erhåll-
ande av dessa fram till och med den 30 juni 2026. Tecknings-
kursen 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 per 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 8 – TECKNINGSOPTIONER AV SERIE 2021:1

Utställda teckningsoptioner av serie 2021:1

Under året 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 kan 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 teckningsoptioner av serie 2021:1, var 2 000 000 möjliga att nyttja. 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.

FLERÅRSÖVERSIKT

	31-juli-21
Eget kapital per aktie vid periodens utgång, kr	75,3
Resultat per aktie baserat på genomsnittligt antal aktie, kr	-2,35
Resultat per aktie baserat på antal aktier vid periodens slut, kr	-0,96
Antal aktier	10 500 000
Antal optioner möjliga att nyttja	10 400 000
Totala antalet aktier inklusive optioner möjliga att nyttja	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

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	Inga jämförelsetal
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	Inga jämförelsetal
Eget kapital, Mkr	790,4	
Balansomslutning, Mkr	852,4	
Soliditet	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	Inga jämförelsetal
Resultat efter skatt, Mkr	-10,0	
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	Inga jämförelsetal
Räntebärande tillgångar, Mkr	14,9	
Räntebärande skulder, Mkr	0	
Nettolånefordran, Mkr	14,9	

UNDERSKRIFTER

INTYGANDE

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att bokslutskommunikén ger en rättvisande översikt av Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som Bolaget står inför.

Granskning av revisorer

Denna bokslutskommuniké har ej varit föremål för granskning av revisorerna.

Stockholm den 20 augusti 2021
tbd30 AB (publ)

Ingrid Bonde
Styrelseordförande

Ulrika Hagdahl
Styrelseledamot

Lars Wedenborn
Styrelseledamot

Anders Böös
Styrelseledamot

Anders Lönnqvist
Styrelseledamot & VD



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