



Finansiell rapport

för

Brocc Bonds 2 AB (publ)

559045–6900

För perioden

2018-01-01 - 2018-08-17



Brocc Bonds 2 AB (publ)

Org.nr. 559045-6900

RESULTATRÄKNING		2018-01-01	2017-01-01
	Not	2018-08-17	2017-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		0	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>0</u>	<u>0</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader	1	-21 047	0
Summa rörelsekostnader		<u>-21 047</u>	<u>0</u>
Rörelseresultat		-21 047	0
Resultat efter finansiella poster		-21 047	0
Resultat före skatt		-21 047	0
Periodens resultat		-21 047	0



Brocc Bonds 2 AB (publ)

Org.nr. 559045-6900

BALANSRÄKNING

2018-08-17

2017-12-31

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Förutbetalda kostnader, långfristig del

2

229 900

0

Summa finansiella anläggningstillgångar

229 900

0

Summa anläggningstillgångar

229 900

0

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

0

500 000

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2

57 475

0

Summa kortfristiga fordringar

57 475

500 000

Kassa och bank

Kassa och bank

35 478 953

0

Summa kassa och bank

35 478 953

0

Summa omsättningstillgångar

35 536 428

500 000

SUMMA TILLGÅNGAR

35 766 328

500 000



EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	500 000	500 000
Summa bundet eget kapital	500 000	500 000

Fritt eget kapital

Periodens resultat	-21 047	0
Summa fritt eget kapital	-21 047	0

Summa eget kapital	478 953	500 000
---------------------------	----------------	----------------

Långfristiga skulder

Obligationslån	3	35 000 000	0
Summa långfristiga skulder		35 000 000	0

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag	287 375	0
Summa kortfristiga skulder	287 375	0

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	35 766 328	500 000
---------------------------------------	-------------------	----------------

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Periodens resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	500 000	0	0	0
Periodens resultat			-21 047	-21 047
Belopp vid årets utgång	500 000	0	-21 047	-21 047

TH AT
Jus.



Brocc Bonds 2 AB (publ)

Org.nr. 559045-6900

KASSAFLÖDESANALYS	2018-01-01	2017-01-01
Not	2018-08-17	2017-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-21 047	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
före förändringar av rörelsekapital	-21 047	0
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital		
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar	212 625	0
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder	287 375	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	478 953	0
Finansieringsverksamheten		
Obligationslån	35 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	35 000 000	0
Periodens kassaflöde	35 478 953	0
Likvida medel vid periodens början	0	0
Likvida medel vid periodens slut	35 478 953	0

Handwritten signature



Allmänna upplysningar

Företaget bildades den 4 januari 2016 vilket är företagets startpunkt för redovisning enligt RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Ingen aktivitet har funnits i företaget innan likvid utgick den 17 augusti 2018, varav anledningen till rapportens upprättande.

Brocc Bonds 2 AB (publ) ägs till 100% av Brocc AB (publ), 556983–3204.

1.1 Grund för rapporternas upprättande

Bolaget redovisning är upprättad i enlighet med RFR2, *Redovisning för juridiska personer* och Årsredovisningslagen. RFR2 anger undantag från och tillägg till de av IASB utgivna standarder samt av IFRIC utgivna uttalande.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med RFR 2 *Redovisning för juridiska personer* kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av bolagets redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för den finansiella rapporten, anges under sektionerna *Intäktsredovisning* samt *Finansiella instrument*.

1.2 Intäktsredovisning

Intäkter redovisas när dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla företaget och särskilda kriterier har uppfyllts för verksamheten.

Bolagets intäkter avser ränteintäkter på kontraktsfordringar. Ränteintäkter beräknas och redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som används för att diskontera avtalsenliga framtida kassaflöden till redovisat värde på det finansiella instrumentet. När värdet på en fordran har gått ner, minskar Brocc Bonds 2 AB det redovisade värdet till det återvinningsbara värdet, vilket utgörs av bedömt framtida kassaflöde, diskonterat med den ursprungliga effektiva räntan för instrumentet, och fortsätter att lösa upp diskonteringseffekten som ränteintäkt.

1.3 Finansiella instrument

IFRS 9 "Finansiella instrument" hanterar klassificering och värdering inklusive nedskrivningar av finansiella tillgångar och skulder samt säkringsredovisning. Klassificeringen av finansiella tillgångar och skulder beror på syftet med förvärvet av den finansiella posten.

1.3.1 Klassificering

Kategorierna som tillämpas av Brocc Bonds 2 AB är följande:

- Lånefordringar och kundfordringar
- Övriga finansiella skulder



Finansiella tillgångar som redovisas i balansräkningen inkluderar likvida medel och lånefordringar. Finansiella skulder avser obligationslån och leverantörsskulder.

1.3.2 Redovisning och värdering

Finansiella instrument redovisas första gången till verkligt värde plus transaktionskostnader, vilket gäller alla finansiella tillgångar som inte redovisas till verkligt värde via resultaträkningen. Lånefordringar värderas, efter anskaffningstidpunkten, till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Reservering för sannolika kreditförluster sker där sannolikheten för fallissemang är betydande. Långfristiga skulder redovisas initialt till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader, och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i balansräkningen när bolaget blir part till instrumentets avtalsmässiga villkor. En skuld redovisas när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala. 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 äganderätt en. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet har fullgjorts eller på annat sätt utsläcks.

Transaktionskostnader och förutbetalda kostnader periodiseras och kostnadsförs under obligationens löptid eftersom de härrör från grundandet av obligationen.

1.3.3 Kvittning av finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen, endast när det finns en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och en avsikt att reglera dem med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

1.3.4 Nedskrivning finansiella instrument

Bolaget beräknar eventuella förluster för finansiella instrument under den återstående löptiden enligt IFRS 9, baserat på sannolikhetsviktad framåtblickande information. I denna rapport finns främst banktillgodohavanden där reserver för förväntade kreditförluster ej är materiella

1.4 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Not 1 Övriga externa kostnader

	2018-08-17
Garantiprovisioner	20 360
Bankkostnader	687
	21 047

54 AT
NB



Not 2 Förutbetalda kostnader

	2018-08-17
Övriga kostnader	287 375
Upplupna räntekostnader	0
	287 375

Not 3 Långfristiga skulder

Förfaller senare än ett år men inom fem år efter balansdagen	2018-08-17
Obligationslån	35 000 000
Transaktionskostnader	0
	35 000 000

Obligationslånet har en löptid på minst 5 år from 2018-08-17. Obligationslånet löper ut i samband med att den sista lånefordringen återbetalts. Ränta är överskottet av räntan som presteras från lånefordringarna efter avdrag för kreditförluster och kostnader.

Marknadsvärdet på lånet motsvarar det nominella beloppet reducerat med transaktionskostnaderna.

Not 4 Väsentliga händelser efter periodens utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter periodens utgång.

Not 5 Ställda säkerheter

	2018-08-17
Inga	Inga

Handwritten signature/initials in blue ink.



Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
Att: Lena Eidmann
113 97 Stockholm

Stockholm, 2018-10-17

Detta uttalande lämnas i anslutning till er revision av Brocc Bonds 2 AB:s finansiella rapporter för de räkenskapsperioder (räkenskapsåret 2017 samt perioden 2018-01-01 – 2018-08-17) som slutade den 17 augusti 2018 som syftar till att ni ska ge uttryck för er uppfattning om huruvida de finansiella rapporterna i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild enligt RFR2, Redovisning för juridiska personer.

Vi bekräftar följande (*utifrån vår bästa kunskap och övertygelse, efter att ha gjort sådana förfrågningar som vi har ansett vara nödvändiga för att på ett lämpligt sätt informera oss själva*):

Finansiella rapporter

- Vi har tagit vårt ansvar för upprättandet av de finansiella rapporterna enligt villkoren för revisionsuppdraget daterade 4 september 2018, särskilt att de finansiella rapporterna ger en rättvisande enligt RFR2, Redovisning för juridiska personer.
- Betydelsefulla antaganden som vi har använt för att göra uppskattningar i redovisningen, däribland sådana som beräknas till verkligt värde, är rimliga. (ISA 540)
- Närståenderelationer och närståendetransaktioner har redovisats korrekt och upplysningar har lämnats enligt RFR2, Redovisning för juridiska personer. (ISA 550)
- För alla händelser efter datumet för de finansiella rapporterna som enligt RFR2, Redovisning för juridiska personer kräver justeringar eller att upplysningar lämnas har justeringar gjorts eller upplysningar lämnats. (ISA 560)
- Effekterna av felaktigheter som inte har rättats är oväsentliga, både enskilt och sammantaget, för de finansiella rapporterna som helhet.

Lämnad information

- Vi har försett er med
 - tillgång till all information som vi har kännedom om och som är relevant för upprättandet av de finansiella rapporterna, t.ex. bokföring, dokumentation och annat,
 - ytterligare information som ni har begärt av oss för revisionens syfte, och
 - obegränsad tillgång till personer inom företaget som ni har bedömt att det är nödvändigt att inhämta revisionsbevis från.
- Alla transaktioner har bokförts i räkenskapsmaterialet och avspeglas i de finansiella rapporterna.
- Vi har upplyst er om resultaten av vår bedömning av risken för att de finansiella rapporterna kan innehålla väsentliga felaktigheter som beror på oegentligheter. (ISA 240)
- Vi har upplyst er om all information som rör oegentligheter eller misstänkta oegentligheter som vi känner till och som påverkar företaget och inbegriper
 - företagsledningen,
 - anställda som har viktiga roller inom den interna kontrollen, och

TH *js* *AS*



- andra personer, när oegentligheterna kan ha en väsentlig inverkan på de finansiella rapporterna. (ISA 240)
- Vi har lämnat all information till er om påstådda oegentligheter, eller misstänkta oegentligheter, med inverkan på företagets finansiella rapporter, som vi har fått kännedom om genom anställda, tidigare anställda, analytiker, tillsynsmyndigheter eller andra. (ISA 240)
- Vi har upplyst er om alla kända fall av överträdelser eller misstänkta överträdelser av lagar och andra författningar vars effekter ska beaktas när finansiella rapporter upprättas. (ISA 250)
- Vi har upplyst er om vilka företagets närstående är och om alla närståenderelationer och närståendetransaktioner som vi känner till. (ISA 550)



Stockholm

den 25 oktober 2018.

Torbjörn Gunnarsson

Jonathan Klein

Andreas Thim

Stockholm den 26 oktober 2018
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Lena Eidmann
Auktoriserad revisor

Revisors rapport avseende finansiella rapporter över historisk finansiell information

Till styrelsen i Brocc Bonds 2 AB (publ)

Vi har utfört en revision av de finansiella rapporterna för Brocc Bonds 2 AB (publ), som omfattar balansräkningen per den 17 augusti 2018 och 31 december 2017 och resultaträkningen för perioden 2018-01-01 – 2018-08-17 och 2017, kassaflödesanalysen och redogörelsen för förändringar i eget kapital för dessa perioder samt ett sammandrag av väsentliga redovisningsprinciper och andra tilläggsupplysningar.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för de finansiella rapporterna

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att de finansiella rapporterna tas fram och presenteras på ett sådant sätt att de ger en rättvisande bild av finansiell ställning, resultat, förändringar i eget kapital i enlighet med RFR 2 Redovisning för juridiska personer och årsredovisningslagen och kompletterande tillämplig normgivning. Denna skyldighet innefattar utformning, införande och upprätthållande av intern kontroll som är relevant för att ta fram och på rättvisande sätt presentera de finansiella rapporterna utan väsentliga felaktigheter, oavsett om de beror på oegentligheter eller fel. Styrelsen ansvarar även för att de finansiella rapporterna tas fram och presenteras enligt kraven i prospektförordningen 809/2004/EG.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om de finansiella rapporterna på grundval av vår revision. Vi har utfört vår revision i enlighet med FARs rekommendation RevR 5 *Granskning av finansiell information i prospekt*. Det innebär att vi följer FARs etiska regler och har planerat och genomfört revisionen för att med rimlig säkerhet försäkra oss om att de finansiella rapporterna inte innehåller några väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) 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.

Vi är oberoende i förhållande till Brocc Bonds 2 AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

En revision i enlighet med FARs rekommendation RevR 5 *Granskning av finansiell information i prospekt* innebär att utföra granskningsåtgärder för att få revisionsbevis som bestyrker belopp och upplysningar i de finansiella rapporterna. De valda granskningsåtgärderna baseras på vår bedömning av risk för väsentliga felaktigheter i de finansiella rapporterna oavsett om de beror på oegentligheter eller fel. Vid riskbedömningen överväger vi den interna kontroll som är relevant för bolagets framtagande och rättvisande presentation av de finansiella rapporterna som en grund för att utforma de revisionsåtgärder som är tillämpliga under dessa omständigheter men inte för att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innebär också att utvärdera tillämpligheten av använda redovisningsprinciper och rimligheten i de betydelsefulla uppskattningar som styrelsen och verkställande direktören gjort samt att utvärdera den samlade presentationen i de finansiella rapporterna.

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



Uttalande

Enligt vår uppfattning ger de finansiella rapporterna en rättvisande bild i enlighet med RFR 2 Redovisning för juridiska personer och årsredovisningslagen och kompletterande tillämplig normgivning av Brocc Bonds 2 AB (publ)s ställning per 17 augusti 2018 och 31 december 2017 och resultat för perioden 2018-01-01 – 2018-08-17 och 2017, redogörelse för förändringar i eget kapital och kassaflöde för dessa perioder.

Stockholm den 26 oktober 2018
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

A handwritten signature in blue ink that reads "Lena Eidmann".

Lena Eidmann
Auktoriserad revisor