



Apikal  
Fastighetspartner

Styrelsen och den Verkställande direktören för  
**Apikal Fastighetspartner II AB**

---

Org.nr. 559171-3457 lämnar härmed

# Delårsrapport

för perioden 1 januari – 30 juni 2023

# Allmänt om verksamheten

---

Apikal Fastighetspartner II AB (publ) tillhandahåller lånekapital för fastighetstransaktioner genom att ge ut fastighetsobligationer inom ramen för en fond. Huvudinriktningen är kommersiella fastigheter och kommersiellt förvaltade hyresfastigheter. Fonden (Apikal Fastighetspartner II AB) står under tillsyn av Finansinspektionen i Sverige genom sin auktoriserade AIF-förvaltare med tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder.

Apikal Fastighetspartner II AB (publ) startades den 13 september 2018 och har sitt säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Strandvägen 5A, 114 51 Stockholm.

Verksamheten är finansierad med eget kapital samt kapital- och vinstandelslån. Investeringsperioden enligt villkoren för vinstandelslånen har löptid till;

Apex 2019 (nom. belopp 171,85 mkr)

2024-05-17

Räntenivån på lånen netto till investerarna efter avgifter förväntas vara i det indikerade spannet om 6-7%, för samtliga vinstandelslån, och säkerheterna är i enlighet med obligationsvillkoren (pantbrev, aktiepant, garantier och andra riskreducerande villkor och kovenanter).

## VD har ordet

I dessa utmanande tider behåller Apikal fortsatt nära dialog med våra låntagare för att säkerställa att vi har transparens och god planering inför framtida förfall. Vi har under kvartalet inte emitterat några nya obligationer.

## Utveckling av bolagets verksamhet, kvartal 2, 2023

I enlighet med avtalet som ingåtts mellan Apikal Fastighetspartner AB och Nordic City Properties AB (publ) har vi mottagit kvartalsvisa uppdateringar avseende detaljplaneprocessen som vi publicerat på vår hemsida [www.apikalfastighetspartner.se](http://www.apikalfastighetspartner.se).

## Resultat och ställning, kvartal 2, 2023

Resultatet efter finansiella poster under kvartalet uppgår till 259 (181) tkr .  
Rörelseresultatet under perioden uppgår till 235 (181) tkr .

Låneportföljen inklusive upplupna räntor uppgår vid periodens slut till 146 178 (148 218) tkr.

Portföljen av marknadsnoterade obligationer, kapital- och vinstandelslån, inklusive upplupna räntor uppgick vid periodens slut till 151 675 (152 025) tkr.

Eget kapital uppgick vid periodens slut till 1 862 (1 464) tkr.

## Ägarförhållanden

Apikal Fastighetspartner II AB (publ) ägs till 100% av Apikal Förvaltning AB.

## Risk- och osäkerhetsfaktorer

Bolaget är utsatt för framtida risker och osäkerhetsfaktorer som den allmänna ekonomiska utvecklingen, utvecklingen på kapitalmarknaden och även ändringar i det regelverk som omfattar bolagets verksamhet. Utvecklingen för de lån som bolaget ger påverkar naturligtvis också bolagets framtida utveckling. Om dessa är framgångsrika ökar efterfrågan och intresset kring Apikals investerarerbjudande och vid omvänt scenario blir utsikterna mer negativa. Vidare är det av största vikt för Apikal att hitta tillräckligt attraktiva möjligheter att finansiera fastighetstransaktioner med villkor som överensstämmer med de mål som bolaget satt upp. Apikal följer noggrant utvecklingen på marknaden och den diskussion som förs på myndighetsnivå inom EU, rörande bland annat bankers kapitaltäckningskrav vilka har tydlig bäring på bolagets verksamhet. Bolaget håller sig även informerad genom kontakt med externa jurister och rådgivare avseende regulatoriska förändringar som kan ha påverkan på dess verksamhet.

### Finansiella Risker

Bolaget är utsatt för främst kreditrisk, likviditetsrisk, marknadsrisk och ryktesrisk. Bolaget har genom avtal eliminerat sin direkta exponering gentemot kredit- och likviditetsrisk.

### Ränterisk och kreditrisk

Bolaget minimerar ränterisken i lånefordringarna genom att inlåningen i de allra flesta fall sker till rörlig ränta med ett avtalat förvaltningsarvode som tillfaller bolaget. Det innebär att räntemarginalen förblir oförändrad över tid.

Respektive låntagares kreditvärdighet, och därmed förknippad nödvändig avkastning, bedöms i samband med utlåningstillfället. Bolaget tillämpar en intern risk och prissättningsmodell som bland annat tar hänsyn till fastighetens värdering, fastighetsägarens skuldsättningsgrad och stabiliteten hos fastighetsägarens hyresgäster. Baserat på modellen bestäms vilken lägsta ränta och villkor som respektive engagemang bör ha. Samtliga engagemang följs löpande för bedömning av eventuellt reserveringsbehov.

Investerarerna i vinstandelsbevisen står full kreditrisk i utlåningen och Apikals exponering mot fastighetslån medför därför ingen reell kreditrisk för bolaget.

### Likviditetsrisk

Bolagets likviditetsrisk består dels i möjligheten att realisera innehav i obligationsportföljen men även av återbetalningsförmågan för inlånade medel hänförliga till låntagarna. De båda riskerna speglar varandra. Bolaget bedömer den övergripande likviditetsrisken som låg. Verksamheten finansieras dels med kapital- och vinstandelslån, dels med eget kapital. Återbetalning av kapital- och vinstandelslånen sker i takt med att lånen förfaller till betalning och likviditet inflyter eller i takt med att avkastningen realiserar genom utbetalning till bolaget. Kapital- och vinstandelslånen

påverkas av bolagets avkastning och återbetalning av lånen kan enligt villkoren aldrig ske utan att tillgängliga medel finns.

### Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

För redovisningsändamål används senaste observerade transaktion i Apex 2019 för fastställande av verkligt värde. Bedömningen är att senaste transaktion, 13 juni 2023, baseras på information som är representativ för 30 juni 2023. Se not 3 nedan för information om ny information efter balansdagen.

## Närståendetransaktioner

Av bolagets utgivna fastighetslån utgör 26 000 tkr utlåning till Fastighets AB Idbäcken. Kvalitena AB (publ) är moderbolag till Fastighets AB Idbäcken samt indirekt delägare i Apikal Fastighetspartner II AB. Lånet till Fastighets AB Idbäcken är på marknadsmässiga grunder och beslutades inom den ordinarie kreditgivningsprocessen.

## Kommande rapportdatum

Delårsrapport för Q3 2023 publiceras 23 november 2023.

## Övrigt

Bolagets kapital- och vinstandelsbevis är noterade på Nordic Derivatives Exchange (NDX), en reglerad marknad som drivs av Nordic Growth Market (NGM) AB.

Resultatet av verksamheten under perioden och ställningen vid periodens utgång framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med särskilda upplysningar.

## Resultaträkningar

	Not	2023 apr-juni	2022 apr-juni	2023 jan-juni	2022 jan-juni	2022 jan-dec
<b>Rörelsens intäkter</b>						
Nettoomsättning		542 998	542 998	1 080 029	1 080 029	2 177 959
Övriga rörelseintäkter		-	-	37 500	-	-
		542 998	542 998	1 117 529	1 080 029	2 177 959
<b>Rörelsens kostnader</b>						
Övriga externa kostnader		(307 614)	(362 037)	(676 908)	(678 271)	(1 758 809)
<b>Rörelseresultat</b>		<b>235 384</b>	<b>180 961</b>	<b>440 621</b>	<b>401 758</b>	<b>419 150</b>
<b>Finansiella poster</b>						
Ränteintäkter och liknande poster		4 271 814	2 877 187	8 157 304	5 754 374	12 674 272
Räntekostnader och liknande poster		(4 248 492)	(2 877 590)	(8 117 036)	(5 754 777)	(12 671 682)
Förändring i verkligt värde utgivna fastighetslån		(2 458 060)	(227 723)	(317 677)	2 430 460	(103 086)
Förändring i verkligt värde kapital- och vinstandelslån		2 458 060	227 723	317 677	(2 430 460)	103 086
<b>Resultat före skatt</b>		<b>258 706</b>	<b>180 558</b>	<b>480 890</b>	<b>401 355</b>	<b>421 740</b>
Skatt på periodens resultat		(53 580)	(37 278)	(99 349)	(82 762)	(86 960)
<b>Periodens resultat*</b>	<b>1,3</b>	<b>205 126</b>	<b>143 280</b>	<b>381 541</b>	<b>318 593</b>	<b>334 780</b>

\* Periodens resultat sammanfaller med periodens totalresultat

## Balansräkningar

		2023 <u>30-jun</u>	2022 <u>30-jun</u>	2022 <u>31-dec</u>
<b>Tillgångar</b>	<b>Not</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Utgivna fastighetslån		-	148 217 614	145 662 318
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>148 217 614</b>	<b>145 662 318</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Utgivna fastighetslån		146 178 241	-	-
Fordran koncernföretag		929 277	413 818	805 781
Övriga fordringar		528 271	258 944	553 220
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		542 998	542 998	548 965
Kassa och bank		5 737 114	4 564 153	5 432 492
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>153 915 901</b>	<b>5 779 913</b>	<b>7 340 458</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1,2,3</b>	<b>153 915 901</b>	<b>153 997 527</b>	<b>153 002 776</b>
<b>Eget kapital</b>				
Aktiekapital		500 000	500 000	500 000
Balanserade vinstmedel		980 312	645 532	645 532
Periodens resultat		381 541	318 593	334 780
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 861 853</b>	<b>1 464 125</b>	<b>1 480 312</b>
<b>Långfristiga skulder</b>				
Kapital- och vinstandelslån		-	152 025 384	150 980 536
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>0</b>	<b>152 025 384</b>	<b>150 980 536</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Kapital- och vinstandelslån		151 674 810		
Leverantörsskulder		2 453	44 356	123 838
Skulder till koncernföretag		800	800	800
Aktuella skatteskulder		29 619	116 496	70 924
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		346 366	346 366	346 366
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>152 054 048</b>	<b>508 018</b>	<b>541 928</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder 1,2,3</b>		<b>153 915 901</b>	<b>153 997 527</b>	<b>153 002 776</b>

## Rapport över kassaflöden

	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat efter finansiella poster	258 706	180 558	480 890	401 355	421 740
Betald inkomstskatt	(34 290)	(24 885)	(140 654)	(86 603)	(136 373)
	<b>224 416</b>	<b>155 673</b>	<b>340 236</b>	<b>314 752</b>	<b>285 367</b>
Förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	(929 705)	40 326	(926 180)	(433 559)	(1 104 014)
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	376 958	(545 306)	546 866	(610 596)	19 422
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>(328 331)</b>	<b>(349 307)</b>	<b>(39 078)</b>	<b>(729 403)</b>	<b>(799 225)</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Utgivna fastighetslån	-	(20 000 000)	-	(20 000 000)	(20 000 000)
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>(20 000 000)</b>	<b>0</b>	<b>(20 000 000)</b>	<b>(20 000 000)</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Emission av vinstandelslån	171 850	171 850	343 700	343 700	1 281 861
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>171 850</b>	<b>171 850</b>	<b>343 700</b>	<b>343 700</b>	<b>1 281 861</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>(156 481)</b>	<b>(20 177 457)</b>	<b>304 622</b>	<b>(20 385 703)</b>	<b>(19 517 364)</b>
Likvida medel vid periodens början	5 893 595	24 741 610	5 432 492	24 949 856	24 949 856
Periodens kassaflöde	(156 481)	(20 177 457)	304 622	(20 385 703)	(19 517 364)
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>5 737 114</b>	<b>4 564 153</b>	<b>5 737 114</b>	<b>4 564 153</b>	<b>5 432 492</b>
<b>Betalda räntor som ingår i kassaflödet från den löpande verksamheten</b>					
Erhållen ränta	4 271 814	2 877 187	8 157 304	5 754 374	12 674 272
Erlagd ränta	4 248 492	2 877 590	8 117 036	5 754 777	12 671 682

## Rapporter över förändringar i eget kapital

2023-06-30

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Balanserat resultat	Periodens resultat		
Ingående balans per 1 jan 2023	500 000	645 532	334 780		1 480 312
Resultatdisposition enligt stämmobeslut		334 780	(334 780)		
Periodens resultat			381 541		381 541
<b>Utgående balans per 30 juni 2023</b>	<b>500 000</b>	<b>980 312</b>	<b>381 541</b>		<b>1 861 853</b>

2022-06-30

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Balanserat resultat	Periodens resultat		
Ingående balans per 1 jan 2022	500 000	164 897	480 635		1 145 532
Resultatdisposition enligt stämmobeslut		480 635	(480 635)		
Periodens resultat			318 593		318 593
<b>Utgående balans per 30 juni 2022</b>	<b>500 000</b>	<b>645 532</b>	<b>318 593</b>		<b>1 464 125</b>

2022-12-31

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Balanserat resultat	Periodens resultat		
Ingående balans per 1 jan 2022	500 000	164 897	480 635		1 145 532
Resultatdisposition enligt stämmobeslut		480 635	(480 635)		-
Periodens resultat			334 780		334 780
<b>Utgående balans per 31 december 2022</b>	<b>500 000</b>	<b>645 532</b>	<b>334 780</b>		<b>1 480 312</b>



## Särskilda upplysningar

## Not 1) Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad enligt årsredovisningslagen (ÅRL) och Rådet för Finansiell Rapportering rekommendation nr 2, samt IAS 34 Delårsrapportering. Samma redovisningsprinciper som använts i den senaste årsredovisningen har tillämpats i denna kvartalsrapport.

## Not 2) Finansiella tillgångar och skulder

Information om redovisade värden per kategori av finansiella instrument.

2023-06-30

	<u>Verkligt värde via</u> <u>resultat</u>	<u>Upplupet</u> <u>anskaffningsvärde</u>	<u>Summa</u>
<i>Finansiella tillgångar</i>			
Fastighetslån	146 178 241		146 178 241
Övriga fordringar		1 457 548	1 457 548
Upplupna intäkter		542 998	542 998
Kassa och bank		5 737 114	5 737 114
<b>Summa finansiella tillgångar</b>		<b>7 737 660</b>	<b>153 915 901</b>
<i>Finansiella skulder</i>			
Kapital- och vinstandelslån	151 674 810		151 674 810
Leverantörsskulder		2 453	2 453
Övriga kortfristiga skulder		30 419	30 419
Upplupna kostnader		346 366	346 366
<b>Summa finansiella skulder</b>		<b>379 238</b>	<b>152 054 048</b>

2022-06-30

	<u>Verkligt värde via</u> <u>resultat</u>	<u>Upplupet</u> <u>anskaffningsvärde</u>	<u>Summa</u>
<i>Finansiella tillgångar</i>			
Fastighetslån	148 217 614		148 217 614
Övriga fordringar		672 762	672 762
Upplupna intäkter		542 998	542 998
Kassa och bank		4 564 153	4 564 153
<b>Summa finansiella tillgångar</b>		<b>5 779 913</b>	<b>153 997 527</b>
<i>Finansiella skulder</i>			
Kapital- och vinstandelslån	152 025 384		152 025 384
Leverantörsskulder		44 356	44 356
Övriga kortfristiga skulder		117 296	117 296
Upplupna kostnader		346 366	346 366
<b>Summa finansiella skulder</b>		<b>508 018</b>	<b>152 533 402</b>

2022-12-31

	Verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaff- ningsvärde	Summa
<i><b>Finansiella tillgångar</b></i>			
Fastighetslån	145 662 318		145 662 318
Övriga fordringar		1 359 001	1 359 001
Upplupna intäkter		548 965	548 965
Kassa och bank		5 432 492	5 432 492
<b>Summa finansiella tillgångar</b>		<b>7 340 458</b>	<b>153 002 776</b>
<i><b>Finansiella skulder</b></i>			
Kapital- och vinstandelslån	150 980 536		150 980 536
Leverantörsskulder		123 838	123 838
Övriga kortfristiga skulder		800	800
Upplupna kostnader		346 366	346 366
<b>Summa finansiella skulder</b>		<b>471 004</b>	<b>151 451 540</b>

Verkligt värde bedöms för samtliga finansiella tillgångar och skulder inte skilja sig väsentligt från redovisat värde.

Verkligt värde på fastighetslånen respektive kapital- och vinstandelsbevisen grundas på samma underliggande kassaflöden och risker – låntagarnas betalning av ränta och kapitalbelopp och de risker som är sammanknippade med dessa lån. Verkligt värde på dessa uppgår därför till samma belopp, med undantag av den skillnad som uppstår i fall då låntagare betalat belopp till bolaget som bolaget inte ännu betalat vidare till innehavarna av kapital- och vinstandelslånen eller då investerares belopp inte ännu investerats i fastighetslån. Värdet på kapital- och vinstandelslånen är i dessa fall högre än värdet på fastighetslånen, med skillnaden ingående i beloppet för kassa och bank.

Samma värdering ligger därför till grund för verkligt värde på både fastighetslånen och kapital- och vinstandelslånen. Även om handeln i Apex 2019 är inaktiv så föreligger löpande transaktionspriser som bedöms som tillräckligt nära bokslutstidpunkten för att spegla verkligt värde. De verkliga värdena på kapital- och vinstandelsbevisen och de utgivna fastighetslånen utgör därför värderingar i nivå 2 i verkligtvärdehierarkin.

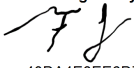
### Not 3) Väsentliga händelser efter kvartalets utgång

Inga väsentliga händelser har skett efter kvartalets utgång.

## Undertecknande


Delårsrapporten ger en rättvisande översikt av bolagets verksamhet, resultat och finansiella ställning.

**Stockholm, daterat det datum som framgår av vår elektroniska signatur**

DocuSigned by:  
  
40DA4E8EE6D743C...  
Felix Liebermann  
Ordförande

DocuSigned by:  
  
162DF338BF54406...  
Martin Fredriksson  
Verkställande Direktör

DocuSigned by:  
  
1B383C58DED34FF...  
Christer Lindholm

DocuSigned by:  
  
7F96B42DFEBA434...  
Andreas Wallin

DocuSigned by:  
  
81C290967B67411...

Vår granskningsberättelse har avlämnats det datum som framgår av vår elektroniska signatur

KPMG AB

Magnus Ripa  
Auktoriserad revisor

**Certificate Of Completion**

Envelope Id: 7D18F453F571485DBDA04E2182B0A1D0	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Delårsrapport Q2 2023 Apikal II Final.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 11	Signatures: 5
Certificate Pages: 6	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Sovuthy Oum
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	sovuthy.oum@kpmg.se
	IP Address: 176.10.137.175

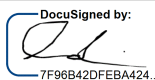
**Record Tracking**

Status: Original	Holder: Sovuthy Oum	Location: DocuSign
8/22/2023 3:41:23 PM	sovuthy.oum@kpmg.se	

**Signer Events**

Andreas Wallin  
andreas@larkstaden.se  
Security Level: Email, Account Authentication  
(None)

**Signature**

DocuSigned by:  
  
7F96B42DFEBA424...

Signature Adoption: Drawn on Device  
Using IP Address: 90.143.0.85  
Signed using mobile

**Timestamp**

Sent: 8/23/2023 9:00:08 AM  
Resent: 8/23/2023 5:01:59 PM  
Viewed: 8/23/2023 5:47:03 PM  
Signed: 8/23/2023 5:47:39 PM

**Authentication Details**

## Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01  
Workflow Name: DocuSign ID Verification  
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 8ee0e268-e03f-5cad-997b-2d1d43f739fb  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 8/23/2023 5:46:15 PM

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 2/17/2023 11:45:03 AM  
ID: b277b449-e59b-4de8-91db-b5aed265e22f

Christer Lindholm  
christer.lindholm@kvalitena.se  
Security Level: Email, Account Authentication  
(None)

DocuSigned by:  
  
1B383C58DED34FF...

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 83.191.115.213

Sent: 8/23/2023 9:00:09 AM  
Viewed: 8/23/2023 3:08:07 PM  
Signed: 8/23/2023 3:08:19 PM

**Authentication Details**

## Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01  
Workflow Name: DocuSign ID Verification  
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 2ef07160-2d85-55ec-ac8b-2550e788808c  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 8/23/2023 3:07:40 PM

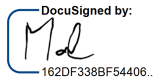
**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 2/16/2023 4:51:39 PM  
ID: b03197a7-bec5-488e-b792-419306004b3f

## Signer Events

Martin Fredriksson  
martin.fredriksson@apikalfastighetspartner.se  
Security Level: Email, Account Authentication  
(None)

## Signature

DocuSigned by:  
  
162DF338BF54406...

Signature Adoption: Drawn on Device  
Using IP Address: 82.209.162.230

## Timestamp

Sent: 8/23/2023 9:00:09 AM  
Viewed: 8/23/2023 9:42:34 AM  
Signed: 8/23/2023 9:43:28 AM

### Authentication Details

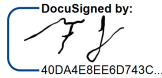
#### Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01  
Workflow Name: DocuSign ID Verification  
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 955fd4ce-2e19-5d9a-b40a-ec3e866e0127  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 8/23/2023 9:42:20 AM

### Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/15/2023 9:28:26 AM  
ID: 3f6ec5f6-34da-4ae7-861e-e7cdd032a381

Felix Liebermann  
felix.liebermann@nordiska.com  
Security Level: Email, Account Authentication  
(None)

DocuSigned by:  
  
40DA4E8EE6D743C...

Signature Adoption: Drawn on Device  
Using IP Address: 87.227.80.39

Sent: 8/23/2023 5:47:42 PM  
Viewed: 8/24/2023 3:04:35 PM  
Signed: 8/24/2023 3:06:02 PM

### Authentication Details

#### Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01  
Workflow Name: DocuSign ID Verification  
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 40035d5e-d5c2-5043-b1f5-f89a6daae1bf  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 8/24/2023 3:04:21 PM

### Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 8/24/2023 3:04:35 PM  
ID: 40cd4fb1-9607-40fa-907f-a70c6cf737b3

Magnus Ripa  
Magnus.Ripa@kpmg.se  
KPMG AB  
Security Level: Email, Account Authentication  
(None)

DocuSigned by:  
  
81C290967B67411...

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 195.84.56.2

Sent: 8/24/2023 3:06:06 PM  
Viewed: 8/24/2023 3:22:32 PM  
Signed: 8/24/2023 3:23:19 PM

### Authentication Details

#### Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01  
Workflow Name: DocuSign ID Verification  
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 36f80e1e-b66d-59a3-b72c-c93d6d08ad2f  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 8/24/2023 3:22:16 PM

### Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

## In Person Signer Events

## Signature

## Timestamp

<b>Editor Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
-------------------------------	---------------	------------------

<b>Agent Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
------------------------------	---------------	------------------

<b>Intermediary Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
-------------------------------------	---------------	------------------

<b>Certified Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
----------------------------------	---------------	------------------

<b>Carbon Copy Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
---------------------------	---------------	------------------

<b>Witness Events</b>	<b>Signature</b>	<b>Timestamp</b>
-----------------------	------------------	------------------

<b>Notary Events</b>	<b>Signature</b>	<b>Timestamp</b>
----------------------	------------------	------------------

<b>Envelope Summary Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>
--------------------------------	---------------	-------------------

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	8/23/2023 9:00:10 AM
Certified Delivered	Security Checked	8/24/2023 3:22:32 PM
Signing Complete	Security Checked	8/24/2023 3:23:19 PM
Completed	Security Checked	8/24/2023 3:23:19 PM

<b>Payment Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>
-----------------------	---------------	-------------------

<b>Electronic Record and Signature Disclosure</b>
---

## **ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE**

From time to time, KPMG AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

### **Getting paper copies**

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

### **Withdrawing your consent**

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

### **Consequences of changing your mind**

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

### **All notices and disclosures will be sent to you electronically**

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

### **How to contact KPMG AB:**

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: [dpreporting@kpmg.se](mailto:dpreporting@kpmg.se)

### **To advise KPMG AB of your new email address**

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at [dpreporting@kpmg.se](mailto:dpreporting@kpmg.se) and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

### **To request paper copies from KPMG AB**

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to [dpreporting@kpmg.se](mailto:dpreporting@kpmg.se) and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

### **To withdraw your consent with KPMG AB**

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:



- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to [dpreorting@kpmg.se](mailto:dpreorting@kpmg.se) and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

### **Required hardware and software**

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

### **Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically**

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify KPMG AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by KPMG AB during the course of your relationship with KPMG AB.