

Årsredovisning

för

Reato Group AB (publ)

556533-0189

Räkenskapsåret

2021

Styrelsen och verkställande direktören för Reato Group AB (publ) avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Reato Group AB (publ) med dotterbolag var vid inledningen av året 2021 ett olje- och gasbolag med fokus på utveckling och produktion av landbaserade olje- och gastillgångar i USA men med mycket begränsad verksamhet. Den verksamhet som bedrevs var genom de helägda amerikanska dotterbolagen Dome Energy Inc, och dess dotterbolag, Dome AB Inc. och Ginger Oil Company. I mars 2021 såldes dessa amerikanska dotterbolag till bolagets svenska och norska långgivare. Bolaget saknade därefter verksamhet varvid handeln i bolagets aktier flyttades till obs-listan på Nasdaq First North. I mars 2021 ingicks ett Letter of Intent med ägarna till First Hotels International AS om ett apportförvärv. Verksamhetsåret har präglats av förberedelser för detta förvärv.

Reato Group AB med organisationsnummer 556533-0189, har sitt säte i Stockholm, Sverige. Besöksadressen är c/o BTR accounting and payroll services AB, 11438 Stockholm, Sverige. Reatos aktier handlas sedan 26 maj 2014 på NASDAQ First North i Sverige och sedan 4 mars 2021 på dess obs-lista. Bolagets ISIN-kod är SE0000548281 och kortnamnet är DOME. Samtliga belopp redovisas i tusentals kronor (tkr) om inte annat anges.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	0	142	465	1 083	943
Rörelseresultat EBIT	-2 889	-6 022	-8 314	-9 433	-12 738
Balansomslutning	681	38 047	189 973	274 055	266 942
Resultat fr andelar i koncernföretag	-3	-134 949	-86 717	-1 132	-5 750
Resultat efter skatt	-1 754	-140 631	-96 388	-9 399	-22 169
Totalt eget kapital	-8 028	-7 773	132 857	229 246	154 557
Kortfristiga skulder	8 709	45 820	57 115	44 809	111 258
Avkastning på totalt kapital (%)	-423	-225	-53	-5	-21
Soliditet (%)	neg	neg	70	84	58
Resultat per aktie före utspädning	-0,21	-19	-13	-1	-6
Resultat per aktie efter utspädning	-0,20	-19	-13	-1	-6
Antal utestående aktier före utspädning	8 131 729	7 381 729	7 381 729	7 381 729	4 785 853
Antal utestående aktier efter utspädning	8 881 729	7 381 729	7 381 729	7 381 729	4 785 853
Genomsnittligt antal aktier före utspädning	8 131 729	7 381 729	7 381 729	7 075 913	3 686 561
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning	8 881 729	7 381 729	7 381 729	7 075 913	3 686 561

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	36 909	24 018	404 715	-332 784	-140 631	-7 774
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Balanseras i ny räkning		0		-140 631	140 631	0
Nyemission	52		1 448			1 500
Nedsättning av aktiekapital	-36 392			36 392		0
Årets resultat					-1 754	-1 754
Belopp vid årets utgång	569	24 018	406 162	-437 023	-1 754	-8 028

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Med stöd av bemyndigande från extrastämman den 19 oktober 2020, ingicks den 4 mars 2021 avtal om att sälja de amerikanska dotterbolagen till bolagets svenska och norska långivare för en köpeskilling av 37 800 TSEK. Affären tillträdde samma dag. Köpeskilling erlades genom kvittning mot dessas lånefordringar.

Samma dag flyttades handeln av Bolagets aktier till Nasdaq First Norths observationslista. Den 12 mars 2021 ingicks ett Letter of Intent om apportförvärv av samtliga aktier i First Hotels International AS, Oslo, en av Skandinavien ledande franchise hotellkedjor.

Med stöd av bemyndigande från årsstämman 2020 emitterades den 29 mars 2021 ett konvertibelt lån på 1 500 TSEK till TJ Junior AB med rätt att konvertera till 2 SEK per aktie under augusti 2021. Betalning erlades genom kvittning mot ett lån som lyftes kontant den 14 mars 2021. Lånet löpte med 8% årlig ränta. I augusti 2021 konverterades lånet i enlighet med villkoren.

I maj 2021 meddelade Nasdaq att de anmält Bolaget till Nasdaqs disciplinnämnd för att kommunikén efter den extra bolagsstämman den 19 oktober 2020 utkom dagen efter stämman och inte utan onödigt

dröjsmål samma dag som stämman. Disciplinnämnden utdömde ett vite om fyra årsavgifter.

Den 23 juni 2021 hölls årsstämma tillika en första kontrollstämma varvid beslutades om fortsatt drift, med en andra kontrollstämma att hållas inom 8 månader.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Med stöd av bemyndigande från årsstämman 2021 upptogs i januari 2022 ett konvertibelt lån om 2 700 TSEK med ömsesidig rätt att konvertera till 2 kr per aktie fram till utgången av 2023.

Med stöd av bemyndigande från årsstämman 2021 gjordes i januari 2022 en kvittningsemission om 5 436 TSEK riktat till vissa av bolagets fordringsägare inklusive Middelborg Invest AS.

I januari 2022 ingicks ett slutligt avtal avseende apportförvärv av First Hotels International AS, villkorat av börsens godkännande samt av att en extrastämma beslutar i enlighet därmed.

En andra kontrollstämma som hölls den 22 februari 2022 visade att eget kapital inte var återställt. Med anledning av det avtalade förvärvet av First Hotels International AS genom nära förestående apportemission och planerade kvittningsemissioner varefter eget kapital beräknas vara återställt, beslutade stämman att fortsätta driften.

Vid samma stämma nyvaldes Anders Smedsrud som styrelseledamot emedan Petter Hagland anmält eget utträde.

Efter ett villkorat godkännande från börsen den 30 mars 2022 fick bolaget den 29 april 2022 ett slutligt godkännande från börsen samt extrastämman avseende apportförvärvet och beslutade i enlighet.

Vid samma tidpunkt beslutades det om kvittningsemissioner och det egna kapitalet därefter är återställt och bolagsfinansiering kommande 12 månader är tryggad.

Vid extrastämman meddelade Pål Mörch att han avgår som styrelseledamot. Till nyval av ordinarie styrelseledamöter valdes Terje Nesbakken, Sebastian Nordvang och Bruce Grant. Som styrelsens ordförande valdes Terje Nesbakken.

Stämman beslutade att öka bolagets aktiekapital med högst 3 193 538,04 SEK genom nyemission av högst 45 621 972 aktier för ett belopp om 91 243 944 SEK. Rätt att teckna nya aktier ska tillkomma säljarna av aktier i First Hotels International AS, org.nr 914 505 356 ("First Hotels") pro rata i förhållande till deras aktieinnehav i First Hotels. Betalning för tecknade aktier ska ske genom överlåtelse av aktier i First Hotels till Bolaget såsom apportegendom. Ingen kontant köpeskillning utgår.

Stämman beslutade att bolagets aktiekapital ska ökas med högst 75 670 SEK genom en riktad nyemission av högst 1 081 000 aktier för ett belopp om 2 162 000 SEK. Betalning sker genom kvittning mot fordran och teckningsberättigad är Partner Fondkommission AB.

Antal aktier i bolaget uppgår efter beslutade emissioner till 57 552 465. Därtill kommer 1 350 000 aktier som kan tillkomma efter konvertering fr.o.m. 15 juni 2022 till 30 juni 2023.

Bolaget har den 29 april 2022 sänt in en ändringsanmälan till Bolagsverket om namnbyte till Reato Group AB (publ).

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

fri överkursfond	406 162 326
ansamlad förlust	-437 023 192
årets förlust	-1 754 230
	-32 615 096
Ianspråktagande av reservfonden	24 018 000
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-8 597 096
	-8 597 096

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		0	142
		0	142
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2	-2 357	-5 632
Personalkostnader	3	-532	-532
		-2 889	-6 164
Rörelseresultat		-2 889	-6 022
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	4	-3	-134 949
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1 972	4 221
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-834	-3 881
		1 135	-134 609
Resultat efter finansiella poster		-1 754	-140 631
Resultat före skatt		-1 754	-140 631
Årets resultat		-1 754	-140 631

Balansräkning	Not	2021-01-01	2020-01-01
Tkr		-2021-12-31	-2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	0	37 800
		0	37 800
Summa anläggningstillgångar		0	37 800
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		119	52
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	0	42
		119	94
<i>Kassa och bank</i>		561	153
Summa omsättningstillgångar		680	247
SUMMA TILLGÅNGAR		681	38 047

Balansräkning

Tkr

Not

2021-01-01

2020-01-01

-2021-12-31

-2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

569

36 909

Reservfond

24 018

24 018

24 587

60 927

Fritt eget kapital

Överkursfond

406 162

404 715

Balanserad vinst eller förlust

-437 023

-332 784

Årets resultat

-1 754

-140 631

-32 615

-68 700

Summa eget kapital

-8 028

-7 773

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

401

919

Övriga skulder

10

4 429

40 126

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

11

3 879

4 775

Summa kortfristiga skulder

8 709

45 820

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

681

38 047

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2021-01-01

2020-01-01

-2021-12-31

-2020-12-31

Löpande verksamheten

Resultat före finansiella poster

-2 889

-6 022

Erhållen ränta

0

1 200

Betald ränta

0

-2 149

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

0

475

Betald skatt

0

0

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-2 889

-6 496

Förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar

-10

229

Förändring av kortfristiga skulder

1 808

1 490

Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet

-1 091

-4 777

Investeringsverksamheten

Förändring av utlåning till koncernföretag

4 030

Kassaflöde från investeringsverksamheten

0

4 030

Finansieringsverksamheten

Nyemission

1 500

0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

1 500

0

Årets kassaflöde

408

-747

Likvida medel vid årets början

153

900

Likvida medel vid periodens slut

561

153

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Reato Group AB, med organisationsnummer 556533–0189 har sitt säte i Stockholm, Sverige. Besöksadressen är Grev Turegatan 21, 114 38 Stockholm, Sverige. Reato Group är ett börsnoterat företag (REATO) med fokus på besöksnäringen inom franchise, fastighet och teknologi. Bolaget fokuserar på europeiska hotellfranchises, hotellfastigheter i Skandinavien och hotellteknikföretag.

All verksamhet har tidigare bedrivits i de nu avyttrade amerikanska dotterbolagen Dome Energy Inc, och dess dotterbolag, Dome Inc. och Ginger Oil Company.

Den 31 maj 2022 är årsredovisningen planerad för offentliggörande efter att Styrelsen godkänner den. Samtliga belopp redovisas i tusentals kronor (tkr) om inte annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning (K3).

Årsredovisningen har upprättats utifrån antagandet om fortsatt drift. Detta förutsätter att bolaget kommer att ha tillräckliga medel för att finansiera verksamheten. Om nödvändig finansiering inte kan uppbringas kan detta väsentligt påverka värdet av bolagets redovisade tillgångar, det kan även påverka bolagets möjlighet att fortsätta driften/verksamheten.

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inte annat anges nedan.

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till SEK enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. Valutakursvinster och förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen. Valutakursdifferenser på utlåning och upplåning redovisas i finansnettot, medan övriga valutakursdifferenser ingår i rörelseresultatet.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs.

Inkomstskatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. När det finns en indikation på att aktier och andelar i dotterföretag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta värde lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posten Resultat från andelar i koncernföretag. I anskaffningsvärdet för andelar i dotterföretag inkluderas transaktionskostnader.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelseresultat EBIT

Rörelseresultat (efter avskrivningar) dividerat med medelantalet anställda (Tkr).

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Resultat efter skatt

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kapital

Summa rörelseresultat och finansiella intäkter i procent av totalt kapital.

Not 2 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föräns av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2021	2020
PwC		
Revisionsuppdraget	125	315
	125	315
RSM		
Revisionsuppdrag	39	0
	39	0

Not 3 Anställda och personalkostnader (större företag)

	2021	2020
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	425	425
	425	425
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	105	105
	105	105
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	530	530

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021	2020
Nedskrivningar	0	-150 391
Återföringar av nedskrivningar av fordringar	0	15 442
Avyttring av dotterbolag	-3	0
	-3	-134 949

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntor från koncernbolag	0	2 455
Efterskönt ränta	1 972	0
Valutakurseffekter	0	1 766
	1 972	4 221

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader, koncernbolag	0	-580
Räntekostnader, övriga	610	-2 217
Valutakurseffekter	0	-1 084
Uppläggningskostnad	225	0
	835	-3 881

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Vid årets början	37 800	188 191
Nedskrivningar	0	-150 391
Kvittning mot skuld	-37 800	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	37 800
Utgående redovisat värde	0	37 800

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda försäkringskostnader	0	42
	0	42

Not 9 Antal aktier och kvotvärde

Reato Groups aktiekapital uppgick till 569 TSEK per 31 december 2021 och antalet utestående aktier uppgick till 750 000 aktier med ett kvotvärde om 0,75 SEK per aktie. Samtliga uteståendeaktier är stamaktiermed samma rösträtt och rätt i Bolagets tillgångar och resultat.

De 10 största aktieägarna per 2021-12-31* var:

Namn	Antal aktier	% av kapital
Avanza Pension	1 945 993	17,94
Kvalitena AB	1 743 436	16,07
Middelborg Invest AS	1 607 931	14,82
T J Junior AB	648 333	5,98
Mikael Fellbrant	409 938	3,78
TAMT AB	400 000	3,69
Race Venture Scandinavia AB	387 000	3,57
Richard Bowyer	387 000	3,57
Nordnet Pensionsförsäkring	288 742	2,66
Jörgen Henriksen	200 000	1,84
	8 018 373	73,91

*Ovanstående tabell utvisar Bolagets tio största aktieägare enligt uppgift från Euroclear per den 31 december 2021 med tillägg för kvittningsemission 14 januari 2022.

Not 10 Övriga kortfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Låneskulder	3 725	39 800
Momsskuld	0	30
Övriga poster	704	295
	4 429	40 125

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupen ränta	1 192	2 562
Upplupna styrelsearvodena	2 404	1 874
Övriga poster	283	341
	3 879	4 777

Not 13 Transaktioner med närstående

Håkan Gustafsson, styrelseordförande, har inte fått något styrelsearvode utbetalt, men en avsättning på 264 TSEK har gjorts under året.

Petter Hagland och Jan Lorensen, styrelseledamot, har inte fått något styrelsearvode utbetalt, men en avsättning på 164 TSEK har gjorts under året för var och en av dem.

Pål Mørch har i egenskap av tidigare styrelseledamot och VD fakturerat 450 TSEK inklusive sociala avgifter under året.

Samtliga transaktioner med närstående sker på marknadsmässiga villkor.

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Med stöd av bemyndigande från årsstämman 2021 upptogs i januari 2022 ett konvertibelt lån om 2 700 TSEK med ömsesidig rätt att konvertera till 2 kr per aktie fram till utgången av 2023.

Med stöd av bemyndigande från årsstämman 2021 gjordes i januari 2022 en kvittningsemission om 5 436 TSEK riktad till vissa av bolagets fordringsägare inklusive Middelborg Invest AS.

I januari 2022 ingicks ett slutligt avtal avseende apportförvärv av First Hotels International AS, villkorat av börsens godkännande samt av att en extrastämma beslutar i enlighet därmed.

En andra kontrollstämma som hölls den 22 februari 2022 visade att eget kapital inte var återställt. Med anledning av det avtalade förvärvet av First Hotels International AS genom nära förestående apportemission och planerade kvittningsemissioner varefter eget kapital beräknas vara återställt, beslutade stämman att fortsätta driften.

Vid samma stämma nyvaldes Anders Smedsrud som styrelseledamot emedan Petter Hagland anmält eget utträde.

Efter ett villkorat godkännande från börsen den 30 mars 2022 fick bolaget den 29 april 2022 ett slutligt godkännande från börsen samt extrastämman avseende apportförvärvet och beslutade i enlighet.

Vid samma tidpunkt beslutades det om kvittningsemissioner och det egna kapitalet därefter är återställt och

bolagsfinansiering kommande 12 månader är tryggad.

Vid extrastämman meddelade Pål Mörch att han avgår som styrelseledamot. Till nyval av ordinarie styrelseledamöter valdes Terje Nesbakken, Sebastian Nordvang och Bruce Grant. Som styrelsens ordförande valdes Terje Nesbakken.

Stämman beslutade att öka bolagets aktiekapital med högst 3 193 538,04 SEK genom nyemission av högst 45 621 972 aktier för ett belopp om 91 243 944 SEK. Rätt att teckna nya aktier ska tillkomma säljarna av aktier i First Hotels International AS, org.nr 914 505 356 ("First Hotels") pro rata i förhållande till deras aktieinnehav i First Hotels. Betalning för tecknade aktier ska ske genom överlåtelse av aktier i First Hotels till Bolaget såsom apportegendom. Ingen kontant köpeskilling utgår.

Stämman beslutade att bolagets aktiekapital ska ökas med högst 75 670 SEK genom en riktad nyemission av högst 1 081 000 aktier för ett belopp om 2 162 000 SEK. Betalning sker genom kvittning mot fordran och teckningsberättigad är Partner Fondkommission AB.

Antal aktier i bolaget uppgår efter beslutade emissioner till 57 552 465. Därtill kommer 1 350 000 aktier som kan tillkomma efter konvertering fr.o.m. 15 juni 2022 till 30 juni 2023.

Bolaget har den 29 april 2022 sänt in en ändringsanmälan till Bolagsverket om namnbyte till Reato Group AB (publ).

Stockholm 2022-05-31



Terje Nesbakken
Ordförande



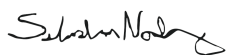
Håkan Gustafsson



Anders Smedsrud



Jan Lorensen



Sebastian Nordvang



Bruce Grant



Thomas Gillespie
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-05-31

RSM Stockholm AB



Robert Jan Hasslund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Reato Group AB (publ), org.nr. 556533-0189

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Reato Group AB (publ) för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Reato Group AB (publ)s finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Reato Group 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2020 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2 juni 2021 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Reato Group AB (publ) för år 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 Reato Group 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.

Övriga upplysningar

Som framgår av årsredovisningen hölls den 22 februari 2022 en andra kontrollstämma. Den kontrollbalansräkning som lades fram på denna stämma visade att det egna kapitalet inte var återställt. Styrelsen har därmed haft en skyldighet, i enlighet med 25 kap. 17 § aktiebolagslagen, att ansöka hos tingsrätten om beslut om likvidation. Någon sådan ansökan gjordes inte.

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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkningar

Vid flera tillfällen under året har skatter betalats för sent. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Som framgår av årsredovisningen understeg bolagets egna kapital hälften av registrerat aktiekapital per 31 december 2020. Balansräkningen i årsredovisningen för år 2020 utgjorde också en första kontrollbalansräkning. Årsredovisningen signerades 2 juni 2021. Vår bedömning är att den första kontrollbalansräkningen inte upprättats inom den tid som anges i 25 kap. 13 § aktiebolagslagen.

Stockholm den 31 maj 2022

RSM Stockholm AB



Robert Hasslund

Auktoriserad revisor