

MACGREGOR GROUP AB

(tidigare Mohinder FinCo AB)

FINANSIELL RAPPORT ÖVER HISTORISK FINANSIELL INFORMATION FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN 27 AUGUSTI - 31 DECEMBER 2024

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna Finansiell rapport över historisk finansiell information för räkenskapsperioden 27 augusti - 31 december 2024

<u>Innehåll</u>	<u>Sida</u>
- Resultaträkning	2
- Balansräkning	3
- Rapport över förändringar i eget kapital	4
- Kassaflödesanalys	5
- Noter	6
- Underskrifter	10

MacGregor Group AB (tidigare Mohinder FinCo AB)

Org nr 559494-4794

RESULTATRÄKNING (Tkr)	Not	2024
Nettoomsättning		0
Kostnad för sålda varor		0
Bruttoresultat		0
Övriga rörelsekostnader		-154
Rörelseresultat	5, 6	-154
<i>Resultat från finansiella poster</i>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 762
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 885
Resultat efter finansiella poster		-6 277
<i>Bokslutsdispositioner</i>		
Koncernbidrag		-
Resultat före skatt		-6 277
Skatt på årets resultat	7	1 293
Årets resultat		-4 984

MacGregor Group AB (tidigare Mohinder FinCo AB)
Org nr 559494-4794

BALANSRÄKNING (Tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2024-12-31
Anläggningstillgångar		
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Uppskjuten skattefordran	8	1 293
Summa anläggningstillgångar		1 293
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Spärrkonto		1 970 232
Övriga fordringar		500
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 970 732
<i>Kassa och bank</i>		2 764
Summa omsättningstillgångar		1 973 496
SUMMA TILLGÅNGAR		1 974 789

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2024-12-31
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital, (500 000 aktier)		500
		500
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat		0
Årets resultat		-4 984
		-4 984
Summa Eget Kapital		-4 484
Långfristiga skulder		
Övriga långfristiga skulder		1 970 567
Summa långfristiga skulder		1 970 567
Kortfristiga skulder		
Upplupen ränta		8 551
Övriga kortfristiga skulder		154
Summa kortfristiga skulder		8 705
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 974 789

MacGregor Group AB (tidigare Mohinder FinCo AB)
Org nr 559494-4794

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång:				0
Balansering av föregående års resultat		0	0	0
Aktiekapital	500 000			500 000
Årets resultat			-4 983 579	-4 983 579
Belopp vid årets utgång	500 000	0	-4 983 579	-4 483 579

Det egna kapitalet var förbrukat per 2024-12-31. Det egna kapitalet har återställts genom att bolaget har erhållit ett aktieägartillskott motsvarande 20 mEUR den 31 juli 2025. Styrelsen har inte upprättat en kontrollbalansräkning under den period som det egna kapitalet var förbrukat.

MacGregor Group AB (tidigare Mohinder FinCo AB)

Org nr 559494-4794

KASSAFLÖDESANALYS (Tkr)

	<u>2024</u>
<i>Den löpande verksamheten</i>	
Rörelseresultat före finansiella poster	-154
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm:	
Avskrivningar och nedskrivningar	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0
	-154
Erhållen ränta	2 762
Erlagd ränta	-8 885
Betald inkomstskatt	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	-6 277
Ökning/minskning varulager och pågående arbeten	0
Ökning/minskning kundfordringar	0
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	0
Ökning/minskning leverantörsskulder	0
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	8 705
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 429
<i>Investeringsverksamheten</i>	
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0
Sålda materiella anläggningstillgångar	0
Investeringar i dotterbolag	0
Nyemission i dotterbolag	0
Erhållna utdelningar	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0
<i>Finansieringsverksamheten</i>	
Återbetalda/upptagna lån	335
Lämnade/erhållna koncernbidrag	
Erhållet aktieägartillskott	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	335
Årets kassaflöde	2 764
Kassa och bank	0
Fordran på koncernföretag	0
Likvida medel vid årets början	0
Kassa och bank	2 764
Kortfristiga placeringar	
Likvida medel vid årets slut	2 764

MacGregor Group AB (tidigare Mohinder FinCo AB)

Org nr 559494-4794

NOTER (belopp i tkr)

Not 1.Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

De finansiella rapporterna upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Utländska valutor

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. I de fall valutasäkringsåtgärd genomförts, t ex terminssäkring, används terminskursen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Vid valutasäkring av framtida prognosticerade flöden omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser. Hela effekten av förändringen i valutakurserna redovisas i resultaträkningen när säkringsinstrumenten förfaller till betalning.

Vinster och förluster på fordringar av rörelsekaraktär ingår i nettoomsättningen.

Vinster och förluster på skulder av rörelsekaraktär ingår i kostnad för sålda varor.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor sannolikhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har uppkommit genom skattemässigt underskottsavdrag.

Uppskjuten skatt avseende ej utnyttjade förlustavdrag bokförs i den omfattning de beräknas komma att utnyttjas och värderas till aktuell eller framtida beslutad skattesats.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

MacGregor Group AB (tidigare Mohinder FinCo AB)

Org nr 559494-4794

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats. Vid försäljning lämnar bolaget produktgaranti. Avsättningar för dessa åtaganden görs baserat på historisk information om uppkomna kostnader för att reglera krav enligt garantivillkoren.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell fordran och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Kassaflödet redovisas uppdelat på:

- den löpande verksamheten
- investeringsverksamheten, och
- finansieringsverksamheten

Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar hos koncernföretag och kortfristig skuld på koncernkonto.

Koncernuppgifter

På balansdagen ägde bolaget Mohinder BidCo Oy, Finland. Dotterbolaget saknar verksamhet och kapital, varför ingen koncernredovisning har upprättats.

Hållbarhetsrapport

Mohinder FinCo AB bedriver ingen verksamhet som tillstånds- eller anmälningspliktig enligt miljöbalken. Bolaget har inga anställda och bedriver ej miljöpåverkande verksamhet.

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör fortlöpande uppskattningar och bedömningar om framtiden som påverkar det bokförda värdet för både fordringar och skulder. Det verkliga utfallet kommer naturligtvis inte att överensstämja med det bokförda värde som har uppskattats.

Not 3. Signifikanta händelser under räkenskapsåret

Bolaget bildades 27 augusti 2024.

Bolaget har under året emitterat sk senior secured floating rate bonds till ett initialt belopp på 175 miljoner euro med ett ramverk på upp till 350 miljoner euro. Obligationerna har ett slutligt inlösendatum i december 2029.

Bolaget avser att ansöka om notering av obligationerna på Nasdaq Stockholms företagsobligationslista.

Obligationerna är för närvarande noterade på transfermarknadssegmentet på Nasdaq First North Sweden.

MacGregor Group AB (tidigare Mohinder FinCo AB)

Org nr 559494-4794

Not 4. Händelser efter balansdagen

Bolaget tillfördes den 31 juli, 2025 ett aktieägartillskott om 20 miljoner euro. På samma dag förvärvade bolaget MacGregor Pte Ltd, Singapore, och därmed också MacGregorkoncernen.

Not 5. Valutakursvinster och förluster i rörelseresultatet

I rörelseresultatet ingår netto valutakursförluster på 0 (fg år netto valutakursvinster på 0).

Not 6. Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	<u>2024</u>
<u>Medelantal anställda:</u>	
Kvinnor	-
Män	-
Totalt	<u>0</u>
 <u>Löner och ersättningar</u>	
Styrelse och VD	-
Övriga anställda	-
Totalt	<u>0</u>
 <u>Pensionskostnader</u>	
Styrelse och VD	-
Övriga anställda	-
Totalt	<u>0</u>
 Sociala avgifter enligt lag och avtal	0
 <u>Styrelseledamöter, antal</u>	
Kvinnor	0
Män	4
Totalt	<u>4</u>
 <u>VD och andra ledande befattningshavare, antal</u>	
Kvinnor	0
Män	1
Totalt	<u>1</u>

Verkställande direktören är anställd i annat koncernbolag och får ingen ersättning från MacGregor Group AB

MacGregor Group AB (tidigare Mohinder FinCo AB)
Org nr 559494-4794

Not 7. Skatt på årets resultat

	2024
Aktuell skatt för året	
Skattekostnad från tidigare år	
Uppskjuten skatt	1 293
Uppskjuten skatt från tidigare år	
	1 293
Skillnad mellan redovisad skattekostnad och skattekostnad baserad på gällande skattesats	
Redovisat resultat före skatt	-6 277
Skatt enligt gällande skattesats	1 293
Erlagd ej avräkningsbar utländsk skatt	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	0
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0
Skatt från tidigare år	0
	1 293

Not 8. Uppskjuten skattefordran

Temporära skillnader avseende följande poster har resulterat i uppskjuten skattefordran.

	2024-12-31
Skattemässigt underskottsavdrag	1 293
Avsättningar	0
	1 293

Not 9. Eventualförpliktelser

	2024-12-31
Bankgaranti	50
Summa	50

MacGregor Group AB (tidigare Mohinder FinCo AB)

Org nr 559494-4794

Den finansiella rapporten över historisk finansiell information är signerad
den dag som framgår av den elektroniska underskriften.

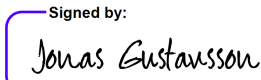
Signiert von:



.....6E1D745DE665411.....

Hubertus Mühlhäuser
Styrelseordförande

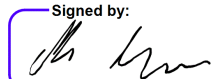
Signed by:



.....89406C897A5E496.....

Jonas Gustavsson
Verkställande Direktör

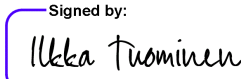
Signed by:



.....3EADA0D84F0E449.....

Mika Vehviläinen
Styrelseledamot

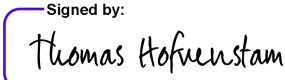
Signed by:



.....4959CAE57B0E44F.....

Ilkka Tuominen
Styrelseledamot

Signed by:



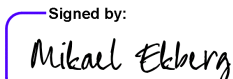
.....20348F7D4E4B40F.....

Thomas Hofvenstam
Styrelseledamot

Vår oberoende rapport har avgivits den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

KPMG AB

Signed by:



.....7D9B107049694EC.....

Mikael Ekberg
Auktoriserad revisor

Rapport från oberoende revisor

Till styrelsen i MacGregor Group AB (namnändrat från Mohinder FinCo AB), org. nr 559494-4794

Rapport över historisk finansiell information

Uttalande

Vi har utfört en revision av de finansiella rapporterna över historisk finansiell information för MacGregor Group AB för perioden 2024-08-27 – 2024-12-31, vilka består av balansräkning per 31 december 2024 och resultaträkning, redogörelse för förändring av eget kapital och kassaflödesanalys för perioden samt tillhörande noter, däribland en sammanfattning av betydelsefulla redovisningsprinciper.

Enligt vår uppfattning har de finansiella rapporterna över historisk finansiell information upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av bolagets finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för perioden 2024-08-27 – 2024-12-31 enligt årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer.

Grund för uttalande

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 MacGregor Group AB 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 vårt uttalande.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att de finansiella rapporterna över historisk finansiell information upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta finansiella rapporter över historisk finansiell information som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av de finansiella rapporterna över historisk finansiell information 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 de finansiella rapporterna över historisk finansiell information som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisors rapport som innehåller vårt uttalande. 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 de finansiella rapporterna över historisk finansiell information.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i de finansiella rapporterna över historisk finansiell information, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av de finansiella rapporterna över historisk finansiell information. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisors rapport fästa uppmärksamheten på upplysningarna i de finansiella rapporterna över historisk finansiell information om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om de finansiella rapporterna över historisk finansiell information. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisors rapport. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.



— utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i de finansiella rapporterna över historisk finansiell information, däribland upplysningarna, och om de finansiella rapporterna över historisk finansiell information återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Göteborg det datum som framgår av vår elektroniska signatur

KPMG AB

Mikael Ekberg

Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

MIKAEL EKBERG

Undertecknare

Serienummer: db26b23de71c1d[...]672ce3433bc01

IP: 83.191.xxx.xxx

2025-11-13 17:28:10 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill. För mer information om Penneos kvalificerade betrodda tjänster, se <https://eutl.penneo.com>.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.