

**Lifeline SPAC I Oyj**

(ent. Ovibos Partners Oy)

Y-tunnus 3229349-3

Erityistarkoitusta varten laadittu IFRS-välitilinpäätös osatilikaudelta  
13.8.-31.8.2021

|   |    |
|---|----|
| Tuloslaskelma .....   | 3  |
| Tase .....  | 4  |
| Laskelma oman pääoman muutoksista .....                               | 5  |
| Rahavirtalaskelma.....  | 6  |
| Väli tilinpäätöksen liitetiedot .....                                 | 7  |
| 1 Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet .....                            | 7  |
| 1.1 Yhtiön perustiedot .....  | 7  |
| 1.2 Laatimisperusta .....   | 7  |
| 1.3 Johdon harkintaa edellyttävät keskeiset arviot ja oletukset ..... | 8  |
| 2 Yhtiön taloudellinen kehitys .....                                  | 10 |
| 2.1 Liiketoiminnan muut kulut.....                                    | 10 |
| 2.2 Tuloverot.....  | 10 |
| 2.3 Osakekohtainen tulos.....   | 11 |
| 3 Käyttöpääoma ja investoinnit.....                                   | 12 |
| 3.1 Muut lyhytaikaiset velat .....                                    | 12 |
| 4 Rahoitusinstrumentit ja pääomarakenne .....                         | 13 |
| 4.1 Rahoitusriskien hallinta .....                                    | 13 |
| 4.2 Käyvän arvon laskenta .....                                       | 13 |
| 4.3 Rahoitusvarat ja -velat.....                                      | 15 |
| 4.4 Rahat- ja pankkisaamiset .....                                    | 17 |
| 4.5 Periaatteet pääoman hallinnan osalta .....                        | 17 |
| 4.6 Oma pääoma.....   | 18 |
| 4.7 Vastuut ja vastuusitoumukset.....                                 | 18 |
| 5 Muut liitetiedot.....   | 19 |
| 5.1 Lähipiiritapahtumat .....   | 19 |
| 5.2 Hallituksen ja johdon palkkiot .....                              | 19 |
| 5.3 Osatilikauden jälkeiset tapahtumat .....                          | 19 |
| Väli tilinpäätöksen allekirjoitukset .....                            | 24 |
| Tilintarkastuskertomus .....  | 25 |

**Tuloslaskelma**

| EUR   | Liite | 13.8.-31.8.2021    |
|---|-------|--------------------|
| <b>Liikevaihto</b>  |       | <b>0,00</b>        |
| Liiketoiminnan muut kulut   | 2.1.  | -186.471,00        |
| <b>Liikevoitto (-tappio)</b>  |       | <b>-186.471,00</b> |
| <b>Voitto (-tappio) ennen veroja</b>                                  |       | <b>-186.471,00</b> |
| <b>Kauden tulos (-tappio)</b>   |       | <b>-186.471,00</b> |
| <br>  |       |                    |
| <b>Kauden tuloksen jakautuminen yhtiön osakkeenomistajille</b>        |       | <b>-186.471,00</b> |
| <br>  |       |                    |
| <b>Osakekohtainen tulos</b>   |       |                    |
| Laimentamaton ja laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos |       | -186,47            |

Yhtiöllä ei ole ollut laajan tuloksen eriä

**Tase**

| EUR                                 | Liitetieto | 31.8.2021          |
|-------------------------------------|------------|--------------------|
| <b>Varat</b>                        |            |                    |
| <b>Lyhytaikaiset varat</b>          |            |                    |
| Rahat- ja pankkisaamiset            | 4.4        | 0,00               |
| <b>Lyhytaikaiset varat yhteensä</b> |            | <b>0,00</b>        |
| <b>Varat yhteensä</b>               |            | <b>0,00</b>        |
| <br>                                |            |                    |
| <b>Oma pääoma ja velat</b>          |            |                    |
| <b>Oma pääoma</b>                   |            |                    |
| Osakepääoma                         | 4.6        | 0,00               |
| Muut rahastot                       | 4.6        | 0,00               |
| Kertyneet voittovarot               | 4.6        | -186.471,00        |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>          |            | <b>-186.471,00</b> |
| <br>                                |            |                    |
| <b>Lyhytaikaiset velat</b>          |            |                    |
| Muut lyhytaikaiset velat            | 3.1        | 186.471,00         |
| <b>Lyhytaikaiset velat yhteensä</b> |            | <b>186.471,00</b>  |
| <b>Velat yhteensä</b>               |            | <b>186.471,00</b>  |
| <b>Oma pääoma ja velat yhteensä</b> |            | <b>0,00</b>        |

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan välitilinpäätöstä.

**Laskelma oman pääoman muutoksista**

| EUR                             | Liitetieto | Osake-<br>pääoma | Muut<br>rahastot | Kertyneet<br>voittovarot | Oma<br>pääoma<br>yhteensä |
|---------------------------------|------------|------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>13.8.2021</b>                |            | 0,00             | 0,00             | 0,00                     | 0,00                      |
| Osakeanti ja erityiset oikeudet | 4.6.       | 0,00             | 0,00             | 0,00                     | 0,00                      |
| Kauden tulos (-tappio)          | 4.6.       | 0,00             | 0,00             | -186.471,00              | -186.471,00               |
| <b>31.8.2021</b>                |            | 0,00             | 0,00             | -186.471,00              | -186.471,00               |

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan tilinpäätöstä.

**Rahavirtalaskelma**

| EUR                                      | 13.8. - 31.8.2021 |
|--|-------------------|
| <i>Liiketoiminnan rahavirta</i>          |                   |
| Kauden tulos (-tappio)                   | -186.471,00       |
| Käyttöpääoman muutos:                    | 186.471,00        |
| <b>Liiketoiminnan rahavirta yhteensä</b> | 0,00              |
| <b>Investointien rahavirta yhteensä</b>  | 0,00              |
| <b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>    | 0,00              |
| <b>Rahavirtojen muutos</b>               | 0,00              |
| Rahavarat kauden alussa                  | 0,00              |
| Rahavirtojen muutos                      | 0,00              |
| <b>Rahavarat kauden lopussa</b>          | 0,00              |

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan tilinpäätöstä.

## Välitilinpäätöksen liitetiedot

### 1 Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

#### 1.1 Yhtiön perustiedot

##### Yhtiötiedot

Lifeline SPAC I Oyj (jäljempänä "Lifeline SPAC I" tai "Yhtiö") (Y-tunnus: 3229349-3), on suomalainen ja Suomen lakien alainen osakeyhtiö ja yritysostoa suunnitteleva SPAC-yhtiö ("Special Purpose Acquisition Company").

Yhtiön perustamissopimus on allekirjoitettu 13.8.2021 ja yhtiön on rekisteröity 18.8.2021 Helsingissä, Suomessa. Yhtiön toimii Suomen lakien alaisuudessa. Yhtiön päätoimipaikka on Helsinki. Yhtiön perustajia ovat TSOEH Oy (Tuomo Vähäpassin lähipiiriyhtiö) ja Mikko Vesterinen.

Yhtiön ensimmäinen tilikausi on 13.8.2021-31.12.2021, yhtiön lakisääteinen tilikausi on kalenterivuosi.

Yhtiö on Special Purpose Acquisition Company (SPAC). Yhtiöllä ei ole ollut mitään muuta kuin SPAC yhtiön perustamiseen liittyvää toimintaa. Tilikauden aikana yhtiöllä ei ole ollut tuottoja

##### Yhtiön toiminta ja tavoitteet

Yhtiön hallituksen tavoitteena on kerätä pääomaa listautumisannilla, listautua Nasdaq Helsingin säännellyn markkinan SPAC-segmentille ja toteuttaa soveltuvien pörssin sääntöjen määritelmän mukainen yritysosto ("Yritysosto") 24 kuukauden kuluessa listautumisesta. Yhtiön sijoitusstrategiaan kuuluu sellaisten yritysostokohteiden tunnistaminen ja Yritysostojen tekeminen, jotka tuottavat pitkällä aikavälillä merkittävää taloudellista lisäarvoa osakkeenomistajille. Yhtiö voi tarvittaessa hakea osakkeenomistajilta yhtiökokouksen kautta suostumuksen 12 kuukauden lisäajalle, mikäli Yritysoston toteuttaminen sitä edellyttää. Yhtiön strategiana on ensisijaisesti tunnistaa ja hankkia korkean kasvupotentiaalin omaava listaamaton teknologiapainotteinen kohdeyhtiö, jonka kotipaikka on lähtökohtaisesti Suomi tai muu pohjoismaa. Yhtiön strategian keskiössä on Yritysoston toteuttaminen kokonaan tai lähes kokonaan osakevastikkeella, jolloin Yhtiön listautumisannilla keräämät varat käytetään kohdeyhtiön kasvun rahoittamiseen.

Yhtiön liiketoiminnan ei odoteta tuottavan tuottoja ennen Yritysostoa.

#### 1.2 Laatimisperusta

##### Laatimisperusta ja IFRS-standardien käyttöönotto

Tämä IFRS-välitilinpäätös on laadittu ainoastaan sisällytettäväksi Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2017/1129 ja komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 mukaisesti laadittuun esitteeseen.

Yhtiön välitilinpäätös on laadittu noudattaen 31.8.2021 voimassa olevia Euroopan Unionin hyväksymiä kansainvälisiä tilinpäätösstandardeja (International Financial Reporting Standards, IFRS) ja niiden tulkintaohjeita (IFRIC).

Välitilinpäätös perustuu pääosin alkuperäisiin hankintamenoihin, ellei jäljempänä olevissa tilinpäätöksen laatimisperiaatteissa toisin mainita. Yhtiöllä ei ole ollut tämän välitilinpäätöksen kaudella liikevaihtoa tai tuottoja.

Yhtiö raportoi taloudellisesta tilanteestaan ensimmäistä kertaa välitilinpäätöksessä 31.8.2021. Vertailuvuosien tietoja ei ole.

Tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuden periaatetta noudattaen. Yhtiön osakkeenomistajat ovat raportointikauden päättymisen jälkeen 28.9.2021 yksimielisesti päättäneet laskea liikkeeseen yhteensä 2.337.500 Sponsorivarranttia. Sponsorivarranteilla liikkeeseenlaskulla Yhtiön on tarkoitus kerätä yhteensä noin 4,25 miljoonaa euroa käyttöpääomaa Yhtiön suunnitteleman listautumisannin kustannusten, Yhtiön operatiivisen toiminnan ja kohdeyhtiön etsintävaiheen toimintojen rahoittamiseen.

Osatilikauden päättymisen jälkeen Sponsorivarranteista on merkitty 329.672 kappaletta yhteensä 0,60 miljoonan euron merkintähintaa vastaan. Tämän lisäksi Yhtiön hallituksen ja hallituksen sponsorikomitean jäsenet ovat 30.9.2021 sitoutuneet tietyin ehdoin merkitsemään Yhtiön listautumisen yhteydessä 2.007.828 Sponsorivarranttia yhteensä 3,65 miljoonan euron merkintähintaa vastaan.

Yhtiön Sponsorit ovat myös sitoutuneet merkitsemään yhteensä enintään 200.000 Yhtiön A-sarjan osaketta 10,00 euron osakekohtainen merkintähintaan, mikäli Yhtiö listautumisen jälkeen tarvitsee lisää käyttöpääomaa yritysostokohteen etsimiseen ja toimintaansa ennen Yritystoston hyväksymistä.

Yhtiön välitilinpäätöksessä sovelletaan IFRS 1 Ensimmäinen IFRS-Standardien käyttöönotto -standardia. Yhtiöllä ei ole FAS:n mukaista tilinpäätöstä, koska tämä välitilinpäätös on yhtiön ensimmäinen, ei yhtään standardien välistä oikaisua ole tapahtunut tuloslaskelmaan tai taseeseen.

Yhtiöllä ei ole ollut tilikauden aikana mitään muuta kuin SPAC yhtiön perustamiseen liittyvää toimintaa, minkä takia Yhtiöllä ei ole ollut tuottoja eikä rahavirtoja. Yhtiöllä ei ole erikseen raportoitavia segmenttejä.

Tilinpäätös on laadittu euroina, joka on Yhtiön toimintavaluutta.

### **1.3 Johdon harkintaa edellyttävät keskeiset arviot ja oletukset**

IFRS välitilinpäätöksen laatiminen vaatii johdon harkintaa sekä arvioiden ja oletusten hyödyntämistä. Nämä vaikuttavat sekä laatimisperiaatteiden soveltamiseen sekä velkojen ja kulujen kirjattaviin määriin.

Riskien ja epävarmuustekijöiden takia toteutumattomat saattavat poiketa johdon tekemistä arvoista ja olettamista, mukaan lukien nykyiseen taloudelliseen ympäristöön liittyvä epävarmuus.

Arvioita ja oletuksia arvioidaan yhtiön johdon osalta jatkuvasti. Muutokset kirjanpidollisissa arvioissa kirjataan sillä ajanjaksolla, jolla arvioita muutetaan ja niillä tulevilla kausilla, joille muutokset vaikuttavat.



Yhtiöllä ei ole välitilinpäätöksen esitetystä kaudella ollut toiminnallista historiaa, jonka vuoksi arvioita ja merkittävää harkintaa vaativia osa-alueita ei ole tunnistettu. Tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuden periaatteella.

## 2 Yhtiön taloudellinen kehitys

### 2.1 Liiketoiminnan muut kulut

#### Liiketoiminnan muut kulut

Yhtiön liiketoiminnan muut kulut koostuvat listautumisvalmisteluihin liittyvistä asiantuntijapalveluista.

| EUR                                       | 13.8.-31.8.2021    |
|---|--------------------|
| Muut kulut                                | -186.471,00        |
| <b>Liiketoiminnan muut kulut yhteensä</b> | <b>-186.471,00</b> |

### 2.2 Tuloverot

#### Laadintaperiaatteet

Yhtiön tuloverot koostuvat tilikauden verotettavasta tuloksesta kirjattavasta verosta sekä laskennallisista veroista. Tuloslaskelman eristä kirjatut verot sisällytetään tuloslaskelmalla tuloveroihin.

#### Kauden verotettavaan tuloon perustuva vero

Verotettavaan tulokseen perustuvat verot kirjataan paikallisten verolakien mukaisesti käyttämällä alueelle soveltuvaa verokantaa. Jos tuloverojen säännösten tulkintaan liittyy epävarmuutta, yhtiö arvioi pystyykö se täysin hyödyntämään tuloverolaskelman mukaisen verotuksellisen aseman ja tarvittaessa oikaisee verokirjauksia.

#### Laskennalliset verot

Laskennalliset verosaamiset ja -velat kirjataan väliaikaisista eroista, jotka syntyvät verotuksellisten arvojen ja kirjanpitoarvojen välisestä erotuksesta tilinpäätöspäivänä. Laskennalliset verosaamiset ja -velat lasketaan tilinpäätöshetkellä hyväksytyjen verokantojen mukaan, joita arvioidaan käytettävän siinä vuonna, kun laskennalliset verosaamiset ja -velat hyödynnetään.

Laskennallisten verosaamisten tasearvo tarkastellaan jokaisena raportointipäivänä ja sitä vähennetään silloin, kun ei ole enää todennäköistä, että verotettavaa tuloa on käytettävissä riittävästi verosaamisten osittaiseen tai kokonaismääräiseen hyödyntämiseen. Kirjaamattomat laskennalliset verosaamiset arvioidaan uudelleen jokaisena raportointipäivänä ja ne kirjataan siinä määrin kuin on todennäköistä, että verotettavia tuloja on käytettävissä riittävästi verosaamisten hyödyntämiseen. Laskennalliset verovelat kirjataan taseelle täysimääräisinä.

Yhtiö vähentää laskennalliset verosaamiset ja -velat toisistaan vain silloin kun yhtiöllä on laillisesti toimeenpantavissa oleva oikeus netottaa kauden tuloon perustuvat laskennalliset verosaamiset ja -velat keskenään.

**Johdon harkintaa edellyttävät keskeiset arviot ja oletukset**

Johto käyttää harkintaa määrittäessään, mikä osuus laskennallisista verosaamisista kirjataan taseeseen. Harkinta perustuu arvioon tulevaisuuden verotettavista tuloista, vahvistettujen tappioiden hyödynnettävyydestä ja mahdollisista verolakien muutoksista Suomessa.

Yhtiö ei ole kirjannut laskennallista verosaamista osatilikauden tappiosta (186.471,00 euroa) niiden hyödynnettävyyteen liittyvän epävarmuuden johdosta.

**2.3 Osakekohtainen tulos****Laadintaperiaatteet**

Laimentamaton osakekohtainen tulos lasketaan jakamalla yhtiön osakkeenomistajille kuuluva osatilikauden tulos tilikauden aikana ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotetulla keskiarvolla.

Laimennettu osakekohtainen tulos lasketaan jakamalla yhtiön osakkeenomistajille kuuluva tulos osatilikauden aikana ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotetulla keskiarvolla lisätynä osakkeiden määrällä, jotka laskettaisiin liikkeeseen, jos kaikki laimentavat potentiaaliset osakkeet vaihdettaisiin osakkeisiin. Yhtiöllä ei ollut raportointikaudella järjestelyjä, joilla olisi ollut laimentava vaikutus.

**Osakekohtainen tulos, laimentamaton**

| EUR  | 31.8.2021      |
|--|----------------|
| Yhtiön omistajille kuuluva osatilikauden tulos | -186.471,00    |
| Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo     | 1.000          |
| <b>Osakekohtainen tulos, laimentamaton</b>     | <b>-186,47</b> |

### 3 Käyttöpääoma ja investoinnit

#### 3.1 Muut lyhytaikaiset velat

Muut lyhytaikaiset velat koostuvat pääasiassa listautumisprosessiin liittyvistä asiantuntijakuluista. Lisätietoja liitteessä 2.1.

| EUR  | 31.8.2021         |
|--|-------------------|
| <b>Ostovelat ja muut lyhytaikaiset velat</b> |                   |
| Muut lyhytaikaiset velat                     | 186.471,00        |
| <b>Ostovelat ja muut velat yhteensä</b>      | <b>186.471,00</b> |

## 4 Rahoitusinstrumentit ja pääomarakenne

### 4.1 Rahoitusriskien hallinta

#### Rahoitusriskienhallinnan tavoitteet ja toimintaperiaatteet

Yhtiöllä ei ole vielä liikevaihtoa tai muita tuottoja. Yhtiöllä ei ole myöskään ollut ulkomaan rahan määräisiä tapahtumia. Näin ollen Yhtiö ei ole altistunut korko- tai valuuttakurssiriskille eikä muillekaan markkinariskeille.

#### Luottoriski

Luottoriski on riski siitä, että rahoitussopimuksen vastapuoli ei täytä velvoitteitaan Yhtiötä kohtaan ja aiheuttaa täten Yhtiölle luottotappion. Yhtiöllä ei ole raportointihetkellä merkittäviä vastapuoliriskejä, sillä yhtiöllä ei ole talletuksia rahoituslaitoksissa.

#### Maksuvalmiusriski

Maksuvalmiusriskillä tarkoitetaan riskiä siitä, että yrityksen likvidit rahavarat ja lisärahoitusmahdollisuudet eivät riitä kattamaan liiketoiminnan tarpeita. Maksuvalmiusriskin hallinnan tavoitteena on riittävien likvidien varojen ylläpitäminen siten, että Yhtiön liiketoiminnan rahoitus on jatkuvasti turvattu. Maksuvalmiuden näkökulmasta merkittävin riski liittyy sekä listautumisprosessin että siihen olennaisesti liittyvän Sponsoreiden riskipääomasijoituksen onnistumiseen kokonaisuutena.

Yhtiön hallitus katsoo, että Yhtiön likviditeetti on riittävä kattamaan Yhtiön tarpeet 1.10.2021 ja vähintään sitä seuraavan 12 kuukauden ajan. Osatilikauden päättymisen jälkeen Yhtiö on saanut yhteensä 0,60 miljoonan euron merkintähinnan 329.672 Sponsorivarrantin merkinnästä, minkä lisäksi Yhtiön hallituksen ja hallituksen sponsorikomitean jäsenet ovat 30.9.2021 sitoutuneet tietyin ehdoin merkitsemään Yhtiön listautumisen yhteydessä 2.007.828 Sponsorivarranttia yhteensä 3,65 miljoonan euron merkintähintaa vastaan. Yhtiön Sponsorit ovat myös sitoutuneet merkitsemään yhteensä 200.000 Yhtiön A-sarjan osaketta 10,00 euron osakekohtaiseen merkintähintaan, mikäli Yhtiö listautumisen jälkeen tarvitsee lisää käyttöpääomaa yritystokohteen etsimiseen ja toimintaansa ennen Yritystoston hyväksymistä.

### 4.2 Käyvän arvon laskenta

Yhtiö arvostaa käypään arvoon arvostetut rahoitusinstrumentit jokaisena tilinpäätöspäivänä.

#### Laadintaperiaatteet

Käypä arvo on hinta, joka saataisiin omaisuuserän myynnistä tai maksettaisiin velan siirtämisestä markkinaosapuolten välillä arvostuspäivänä toteutuvassa tavanmukaisessa liiketoimessa. Käypää arvoa määritettäessä oletetaan, että omaisuuserän myymiseksi tai velan siirtämiseksi toteutuva liiketoimi tapahtuu joko:

- omaisuuserän tai velan pääasiallisilla markkinoilla; tai
- jos pääasiallisia markkinoita ei ole, omaisuuserän tai velan suotuisimmilla markkinoilla.

Yhtiöllä on oltava pääsy pääasiallisille markkinoille tai suotuisimmille markkinoille.

Omaisuuserän tai velan käypä arvo on määritettävä käyttäen niitä oletuksia, joita markkinaosapuolet käyttäisivät omaisuuserän tai velan hinnoittelussa olettaen, että markkinaosapuolet toimivat parhaan taloudellisen etunsa mukaisesti.

Yhtiö käyttää arvostusmenetelmiä, jotka ovat kyseisissä olosuhteissa asianmukaisia ja joita varten on saatavilla riittävästi tietoa käyvän arvon määrittämiseksi siten, että käytetään mahdollisimman paljon merkityksellisiä havainnoitavissa olevia syöttötietoja ja mahdollisimman vähän muita kuin havainnoitavissa olevia syöttötietoja.

### **Käyvän arvon arviointi**

Kaikki omaisuuserät ja velat, joille määritetään tai ilmoitetaan käypä arvo tilinpäätöksessä, luokitellaan käypien arvojen hierarkiaan seuraavasti perustuen alimman tason syöttötietoon, joka on merkittävä koko arvonmäärityksen kannalta:

*Taso 1:* Näiden omaisuuserien tai velkojen käypä arvo perustuu täysin samanlaisille varoille tai veloille noteerattuihin (oikaisemattomiin) hintoihin toimivilla markkinoilla, joille yhteisöllä on pääsy.

*Taso 2:* Näiden omaisuuserien tai velkojen käypä arvo perustuu arvostusmenetelmiin, joissa käyvän arvon arvioimisen kannalta merkittävät syöttötiedot, jotka ovat havainnoitavissa omaisuuserälle tai velalle joko suorasti tai epäsuorasti. Arvostuksen syöttötiedot perustuvat noteerattuun tai muuhun helposti saatavilla olevaan lähteeseen.

*Taso 3:* Näiden omaisuuserien tai velkojen käypä arvo perustuu muihin kuin havainnoitavissa oleviin syöttötietoihin, jotka ovat merkittäviä käyvän arvon määrittämisen kannalta. Näiden syöttötietojen arvostusmenetelmät edellyttävät itsenäistä harkintaa.

Yhtiö päättää uudelleen käypään arvoon arvostettaviin varoihin ja velkoihin liittyvistä tasojen välisistä siirtymistä uudelleen arvioimalla niiden luokittelun jokaisena raportointipäivänä (määrittely perustuu helpoimmin saatavilla oleviin käypiin arvoihin liittyviin merkittäviin syöttötietoihin).

Yhtiön johto arvioi jokaisena raportointipäivänä niiden varoihin ja velkoihin liittyvää arvon muutosta ja uudelleen arvostuksen tarvetta.

Käyvän arvon raportoinnin vuoksi yhtiö on luokitellut varat ja velat niiden luonteen, piirteiden ja riskien sekä käyvänarvon hierarkiatasojen mukaisesti, kuten ylempänä kuvataan.

Yhtiöllä ei ole ollut rahoitusinstrumentteja raportointikaudella.

### 4.3 Rahoitusvarat ja -velat

#### Laadintaperiaatteet

Rahoitusinstrumentteihin luetaan mikä tahansa sopimus, joka synnyttää yhdelle osapuolelle yrityksen rahoitusvaroihin kuuluvan erän ja toiselle osapuolelle rahoitusvelan tai oman pääoman ehtoisen instrumentin.

#### Rahoitusvarat

Yhtiön rahoitusvarat arvostetaan käypään arvoon alkuperäisen kirjaamisen yhteydessä kaupantekopäivänä, ja ne luokitellaan myöhemmin arvostettaviksi jaksotettuun hankintamenuon, käypään arvoon muiden laajan tuloslaskelman erien (OCI) kautta tai käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Luokitus perustuu rahoitusvarojen sopimusperusteisiin kassavirtoihin ja yhtiön instrumenttien hallinnointia koskevaan liiketoimintamalliin.

#### Jaksotettu hankintamenuo

Rahoitusvarat luokitellaan jaksotettuun hankintamenuon, jos omaisuuserää pidetään hallussa sopimusperusteisten rahavirtojen keräämiseksi ja jos rahavirrat ovat yksinomaan pääoman ja siitä syntyvien korkojen maksuja. Rahoitusvarat, jotka täyttävät molemmat ehdot, arvostetaan myöhemmin käyttämällä efektiivisen koron menetelmää (EKM), ja ne ovat altistuneita arvonalentumisille. Rahoitusvaroista syntyvät voitot tai tappiot kirjataan tulosvaikutteisesti, kun omaisuuserä kirjataan pois taseelta, sitä muutetaan tai sen arvo on pysyvästi alentunut.

Yhtiön jaksotettuun hankintamenuon kirjatut konsernin rahoitusvarat sisältävät rahat- ja pankkisaamiset. Yhtiöllä ei ole raha- ja pankkisaamiaisia raportointihetkellä.

#### Rahoitusvarat käypään arvoon tuloksen kautta

Rahoitusvarat luokitellaan käypään arvoon tulosvaikutteisesti, kun rahoitusvarojen erää pidetään hallussa kaupankäyntiä varten, ja kun rahavirtojen kerääminen ei perustu pääoman ja niistä syntyvien korkojen maksuihin, eivätkä SPPI (yksinomaan pääoman ja koron maksua) -kriteerit täyty. Rahoitusvarat luokitellaan kaupankäyntitarkoituksessa hallussa pidettäväksi, jos ne hankitaan myytäväksi tai takaisinostoa varten lähitulevaisuudessa. Käypään arvoon tulosvaikutteisesti luokitellut rahoitusvarat kirjataan taseeseen käypään arvoon ja käyvän arvon nettomuutokset kirjataan tuloslaskelmaan.

Yhtiöllä ei ole tässä kategoriassa yhtään rahoitusvaroja raportointihetkellä.

#### Rahoitusvarat käypään arvoon laajan tuloksen kautta

Sijoitukset velkainstrumentteihin luokitellaan arvostettavaksi käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta, jos rahoitusvaroja pidetään hallussa sekä sopimusperusteisten rahavirtojen keräämiseksi että rahoitusvarojen myymiseksi ja jos rahoitusvarojen erästä syntyvät rahavirrat ovat pelkästään pääoman ja siitä syntyvien korkojen maksuja. Korkotuotot kirjataan tuloslaskelmalle käyttäen efektiivisen koron menetelmää. Jäljelle jäävä käyvän arvon muutos kirjataan muun laajan tuloksen

kautta. Kumulatiivinen laajassa tuloslaskelmassa kirjattu käyvän arvon muutos kirjataan tuloslaskelmalle taseelta poiskirjaamisen yhteydessä.

Yhtiöllä ei tällä hetkellä ole käypään arvoon laajan tuloksen kautta luokiteltavia sijoituksia velkainstrumentteihin.

Alkuperäisen kirjaamisen yhteydessä yhtiö voi tehdä peruuttamattoman valinnan luokitella ja arvostaa sen tekemät sijoitukset oman pääoman ehtoiseksi instrumenteiksi, jotka on luokiteltu käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta, kun näitä instrumentteja ei pidetä hallussa myyntitarkoituksessa ja kun nämä rahoitusinstrumentit täyttävät IAS 32 -standardin mukaiset ehdot oman pääoman ehtoista instrumenteista. Rahoitusvarojen käyvän arvon muutoksista johtuvia voittoja ja tappioita ei koskaan kierrätetä tuloslaskelman kautta. Osingot kirjataan tuloslaskelmassa muihin tuloihin, kun oikeus maksuun on vahvistettu, paitsi jos yhtiö kattaa tällaisilla tuotoilla rahoitusvarojen hankinnasta syntyviä kuluja, jolloin tuotot kirjataan muihin laajan tuloksen eriin.

### **Rahoitusvarojen kirjaaminen pois taseesta**

Yhtiö kirjaa rahoitusvarat pois taseesta vain silloin, kun sopimusperusteiset oikeudet rahavirtoihin rahoitusvaroihin kuuluvasta erästä lakkaavat tai se siirtää rahoitusvaroihin kuuluvan erän ja siirto täyttää taseesta pois kirjaamisen edellytykset.

Kun yhtiö on siirtänyt oikeutensa vastaanottaa rahavirtoja omaisuuserästä tai ottanut käyttöön pass-through -järjestelyn, se arvioi, onko se pitänyt omistamiseen liittyvät riskit ja edut itsellään ja missä määrin. Jos konserni ei ole siirtänyt omaisuuserän omistamiseen liittyviä riskejä ja etuja olennaisilta osin toiselle eikä pidä niitä olennaisilta osin itsellään ja sillä säilyy määräysvalta omaisuuserään, se pitää siirretyn omaisuuserän edelleen taseessaan siihen määrään asti kuin sillä on säilynyt siihen intressi. Siinä tapauksessa konserni kirjaa myös siihen liittyvän velan.

### **Rahoitusvelat**

Yhtiö kirjaa rahoitusvelan taseeseensa vain silloin, kun yhteisöstä tulee instrumentin sopimuslausekkeen osapuoli. Yhtiön rahoitusvelat arvostetaan käypään arvoon alkuperäisen kirjaamisen yhteydessä kaupantekopäivänä, ja ne luokitellaan myöhemmin arvostettaviksi jaksotettuun hankintamenuun ja käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Rahoitusvelat luokitellaan niiden lyhyt- ja pitkäaikaisiin eriin.

### **Jaksotettu hankintamenu**

Yhtiön rahoitusvelat luokitellaan jaksotettuun hankintamenuun, kuten korolliset velat ja ostovelat kirjataan alun perin käypään arvoon vähennettynä niihin liittyvillä mahdollisilla transaktiomenuilla, ja ne arvostetaan myöhemmin efektiivisen koron menetelmällä (EKM). Voitot ja tappiot kirjataan tulosvaikutteisesti, kun velat kirjataan pois taseesta sekä EKM-jaksotusmenetelmän kautta.

Jaksotettu hankintamenu lasketaan ottamalla huomioon hankinnan diskonttaus tai premio sekä palkkiot tai menot, jotka ovat erottamaton osa EKM:ää. EKM-jaksotukset sisällytetään tuloslaskelmaan rahoituskuluina.



**Rahoitusvelat käypään arvoon tuloksen kautta**

Käypään arvoon tulosvaikutteisesti luokiteltavat rahoitusvelat sisältävät ne instrumentit, joita pidetään hallussa kaupankäyntitarkoituksessa, ja jotka on luokiteltu alkuperäisen kirjaamisen yhteydessä tulosvaikutteisesti käypään arvoon.

Kaupankäyntitarkoituksessa hallussa pidettäviksi rahoitusveloiksi luokitellaan instrumentit, jotka on hankittu lähitulevaisuudessa tapahtuvaa takaisinostoa varten. Tähän luokkaan kuuluvat johdannaisinstrumentit, joista konserni on tehnyt sopimuksen ja joita ei ole määritetty IFRS 9 -standardin mukaisiksi suojausinstrumenteiksi suojaussuhteissa.

Yhtiöllä ei ole käypään arvoon tuloksen kautta kirjattavia eriä raportointihetkellä.

**Rahoitusvelkojen kirjaaminen pois taseesta**

Yhtiö kirjaa rahoitusvelat pois taseesta vain silloin, kun rahoitusvelkaan liittyvä velvoite, joka on yksilöity kyseisessä sopimuksessa, on täytetty, peruutettu tai sen voimassaolo on päättynyt. Tämä koskee myös tilanteita, joissa olemassa oleva rahoitusvelka korvataan toisella velalla, jonka sama lainanantaja myöntää olennaisilta osin erilaisin ehdoin, tai olemassa olevan velan ehtoja muutetaan olennaisesti, tällaista vaihtoa tai muutosta käsitellään alkuperäisen velan kirjaamisena pois taseesta ja uuden velan kirjaamisena taseeseen. Kyseisten kirjanpitoarvojen erotus kirjataan tuloslaskelmaan. Yhtiö ei ole poistanut velkoja taseesta tilikauden tai vertailukausien aikana.

**4.4 Rahat- ja pankkisaamiset**

Rahat- ja pankkisaamiset koostuvat pankkisaamisista, käteisestä rahasta ja lyhytaikaisista sijoituksista, jotka eräänntyvät alle kolme kuukauden sisällä. Rahavaroihin kohdistuu merkityksetön arvonmuutokseen liittyvä riski.

| EUR                      | 31.8.2021   |
|--------------------------|-------------|
| Rahat- ja pankkisaamiset | 0,00        |
| <b>Yhteensä</b>          | <b>0,00</b> |

**4.5 Periaatteet pääoman hallinnan osalta**

Yhtiön tavoitteena on luoda ja varmistaa vahva pohja pääomalle, jotta sijoittajien ja markkinoiden luottamus Yhtiöön säilyy. Vahva pääoma luo osaltaan edellytyksiä Yritystoston toteuttamiselle ja rahoitukselle hankittavan liiketoiminnan kasvun mahdollistamiseksi sekä mahdollistaa Yhtiön toiminnan jatkamisen. Tämän tavoitteen täyttämiseksi Yhtiö suunnittelee listautumisantia ja listautumista Nasdaq Helsingin säännellyn markkinan SPAC-segmentille.

#### 4.6 Oma pääoma

##### Oma pääoma ja pääoma rahastot

Oma pääoma muodostuu raportointihetkellä kertyneestä tappiosta ja on -186 471,00 euroa. Yhtiö on perustettu 13.8.2021 ilman osakepääomaa.

| <b>Osakkeiden määrä</b>  | <b>31.8.2021</b> |
|--|------------------|
| <b>Osakkeiden lukumäärä yhteensä osatilikauden alussa</b>            | <b>1.000</b>     |
| Yhtiön hallussa olleet omat osakkeet osatilikauden alussa            | 0                |
| <b>Osakkeiden lukumäärä yhteensä osatilikauden lopussa</b>           | <b>1.000</b>     |
| Yhtiön hallussa olleet omat osakkeet osatilikauden lopussa           | 0                |
| <b>Yhtiön liikkeelle laskemat osakkeet raportointikauden lopussa</b> | <b>1.000</b>     |

Osatilikauden päättymisen jälkeen 28.9.2021 Yhtiö on saanut yhteensä 690.976,35 euroa maksuina B-osakkeiden ja warranttien merkinnöistä. 80.000,00 euroa merkintähinnoista on kirjattu Yhtiön osakepääomaan ja loppuosa Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

#### 4.7 Vastuut ja vastuusitoumukset

Yhtiöllä ei ole tilinpäätöshetkellä vastuusitoumuksia.

## 5 Muut liitetiedot

### 5.1 Lähipiiritapahtumat

Yhtiön lähipiiri koostuu hallituksesta ja johdosta sekä heidän perheenjäsenistään, kuten myös heidän kontrolloimistaan yhteisöistä, yhteisyrityksistä sekä osakkuusyhtiöistä.

TSOEH Oy omisti Yhtiöstä 50% tilinpäätöshetkellä. TSOEH Oy on tilinpäätöshetkellä olleen hallituksen jäsenen ja tulevan toimitusjohtajan määräysvallassa.

Välitilinpäätöksen jaksolla 13.8.-31.8.2021 Yhtiöllä ei ollut lähipiiriliiketapahtumia.

### 5.2 Hallituksen ja johdon palkkiot

Yhtiön hallitukselle ja johdolle ei maksettu palkkiota välitilinpäätöksen jakson 13.8.-31.8.2021 aikana.

Yhtiöllä ei myöskään ollut henkilökuntaa 13.8.-31.8.2021 aikana.

### 5.3 Osatilikauden jälkeiset tapahtumat

3.9.2021 Yhtiön yksimieliset osakkeenomistajat päättivät antaa yhteensä enintään 1.050.000 Perustajawarranttia merkittäväksi Yhtiön perustajaosakkaiden, TSOEH Oy:n (Tuomo Vähäpassin lähipiiryhtiö) ja Mikko Vesterisen, merkittäväksi. Warranttikohmainen merkintähinta oli 0,01 euroa ja yhteenlaskettu merkintähinta kaikista Perustajawarranteista oli 10.500,00 euroa. Merkintähinta kirjattiin Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Perustajawarranttien avulla Yhtiö on rahoittanut käyttöpääomaansa. Perustajawarranttien merkitsijöiden tekemät warrantimerkinnät ovat IFRS 2 Osakeperusteiset maksut alaisia transaktioita. Perustajawarranttien käyväksi arvoksi on määritetty 0,34 euroa per warrantti modifioitua Black & Scholes -optiohinnoittelumallia soveltaen. Perustajawarranttien merkintähintojen ja käypien arvojen erotus, yhteensä noin 0,3 miljoonaa euroa, kirjataan Yhtiön työsuhde-etuuksista aiheutuvaksi kuluksi tilikaudelle 13.8.-31.12.2021.

10.9.2021 Yhtiö solmi vuokrasopimuksen Tehtaankadun Tukikohta Oy:n kanssa. Sopimuksen mukainen kokonaisvuokra on 1.000,00 euroa (ALV 0%) kuukaudessa ja vuokra-aika alkaa 1.10.2021. Tehtaankadun Tukikohta Oy kuuluu Yhtiön lähipiiriin.

15.9.2021 Yhtiön yksimieliset osakkeenomistajat päättivät liittää Yhtiön osakkeet arvo-osuusjärjestelmään ja valtuuttaa hallitus tekemään tähän liittyvät tarvittavat päätökset sekä päättämään ajasta, jonka kuluessa osakkeet liitetään arvo-osuusjärjestelmään. Samassa päätöksessä yksimieliset osakkeenomistajat päättivät lisäksi Yhtiön yhtiöjärjestyksen muuttamisesta lisäämällä siihen uusi kohta 5, joka kuuluu "5 ARVO-OSUUSJÄRJESTELMÄÄN KUULUMINEN Yhtiön osakkeet kuuluvat arvo-osuusjärjestelmään hallituksen päättämän ilmoittautumisajan jälkeen."

16.9.2021 Yhtiö sai Lifeline Ventures Fund Management Oy:ltä, Lifeline Ventures GP I Oy:ltä, Lifeline Ventures GP II Oy:ltä, Lifeline Ventures GP III Oy:ltä ja Lifeline Ventures GP IV Oy:ltä suostumuksen sille, että Yhtiö voi rekisteröidä toiminimen, joka sisältää sanan "Lifeline".

22.9.2021 Yhtiön yksimieliset osakkeenomistajat päättivät Yhtiön toiminimen muuttamisesta Lifeline SPAC I Oy:ksi ja vastaavasta muutoksesta Yhtiön yhtiöjärjestykseen.

24.9.2021 Ahlström Invest B.V, G.W. Sohlberg Ab, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma, Mandatum Asset Management Oy, tietyt Sp-Rahastoyhtiö Oy:n hallinnoimat rahastot, Rettig Group Oy Ab, Visio Varainhoito Oy ja tietyt WIP Asset Management Oy:n hallinnoimat varat antoivat Yhtiölle merkintäsitoumukset, joiden nojalla ne ovat kukin erikseen tietyin edellytyksin sitoutuneet merkitsemään Yhtiön A-sarjan osakkeita 68,9 miljoonalla eurolla listautumisannissa. A-sarjan osakkeet ovat IAS 32 alaisia rahoitusinstrumentteja. A-sarjan osakkeisiin sisältyvän lunastusehdon takia 33% osakkeiden merkintähinnoista kirjataan Yhtiön lyhytaikaiseksi rahoitusvelaksi, ja loppuosa eli 67% kirjataan Yhtiön pitkäaikaiseksi rahoitusvelaksi. A-sarjan osakkeet merkitään aluksi kirjanpitoon saadun vastikkeen perusteella siten, että niihin kohdistuvat transaktiokulut tullaan sisällyttämään kirjanpitoarvoon. Myöhemmin A-sarjan osakkeet tullaan kirjanpidossa arvostamaan efektiivisen koron menetelmällä jaksotettuun hankintameno.

28.9.2021 TSOEH Oy (Tuomo Vähäpassin lähipiiriyhtiö) ja Mikko Vesterinen palauttivat vastikkeetta Yhtiölle yhteensä 554.167 Perustajawarranttia. Palautetut warrantit päätettiin mitätöidä Yhtiön hallituksen päätöksellä. Perustajawarranttien merkitsijöiden tekemät alun perin tekemät warranttimerkinnät olivat IFRS 2 Osakeperusteiset maksut alaisia transaktioita. Perustajawarranttien alkuperäisen merkintähetken käyväksi arvoksi on määritetty 0,34 euroa per warrantti modifioitua Black & Scholes -optionhinnoittelumallia soveltaen. Palautettujen Perustajawarranttien käypien arvojen summa, noin 0,2 miljoonaa euroa, kirjataan Yhtiön työsuhte-etuuksista aiheutuneita kuluja pienentävä eränä tilikaudella 13.8.-31.12.2021.

28.9.2021 osakkeenomistajien yksimielisellä päätöksellä Yhtiön hallitukseen valittiin viisi jäsentä: Timo Ahopelto, Alain-Gabriel Courtines, Caterina Fake, Irena Goldenberg ja Petteri Koponen. Puheenjohtajaksi valittiin Timo Ahopelto ja varapuheenjohtajaksi Alain-Gabriel Courtines. Jokaiselle hallituksen jäsenelle päätettiin maksaa 10.000,00 euron vuosipalkkio ja hallituksen puheenjohtajalle 15.000,00 euron vuosipalkkio. Yhtiön osakkeenomistajat päättivät samalla päätöksellä hallituksen jäsenten palkkioista sekä muiden muassa seuraavista muutoksista Yhtiön yhtiöjärjestykseen:

a) Yhtiön yritysmuodon muuttaminen julkiseksi osakeyhtiöksi ja osakepääoman korottaminen 80.000,00 euroon,

b) Yhtiön toimialana muuttaminen siten, että toimialana on harjoittaa liiketoimintaa yritysostoja varten perustettuna hankintayrityksenä (englanniksi "special purpose acquisition company" tai "SPAC") niiden pörssin sääntöjen mukaisesti, joita sovelletaan yhtiöön, jonka osakkeet joko on otettu, tai joiden tarkoitus on tulla kaupankäynnin kohteeksi joko pörssin päälisalla tai monenkeskisessä kaupankäyntijärjestelmässä, ja

c) kahden osakesarjan luominen Yhtiölle siten, että yhtiöjärjestyksen mukaan kaikki Yhtiön osakkeet tuottavat yhtäläiset ääni- ja taloudelliset oikeudet, pois lukien A-sarjan osakkeiden lunastusehto sekä B-sarjan osakkeiden osinko- ja varojenjako-oikeuden poisrajaaminen Yhtiön purussa. A- ja B-sarjan osakkeilla ei ole nimellisarvoa.

28.9.2021 Yhtiön yksimieliset osakkeenomistajat päättivät antaa suunnatuissa maksullisissa osakeanneissa yhteensä 2.496.500 Yhtiön uutta B-sarjan osaketta merkittäväksi TA Ventures Oy:lle (Timo Ahopellon lähipiiriyhtiö), Decurion Ventures Oy:lle (Kai Bäckmanin lähipiiriyhtiö), Sofki Oy:lle (Petteri Koposen lähipiiriyhtiö), Långdal Ventures Oy:lle (Juha Lindforsin lähipiiriyhtiö), TSOEH Oy:lle (Tuomo Vähäpassin lähipiiriyhtiö), Mikko Vesteriselle, Alain-Gabriel Courtinesille, Caterina Fakelle, Irena Goldenbergille ja Ilkka Paanaselle. B-sarjan osakkeiden osakekohtainen merkintähinta oli 0,04 euroa ja yhteenlaskettu merkintähinta kaikista uusista osakkeista oli 99.860,00 euroa. 80.000,00 euroa merkintähinnoista päätettiin kirjata Yhtiön osakepääomaan, ja loppuosa päätettiin kirjata Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakeannilla yhtiö rahoittaa käyttöpääomaansa. Samassa yhteydessä yksimieliset osakkeenomistajat päättivät antaa yhteensä 2.337.500 Sponsorivarranttia merkittäväksi TA Ventures Oy:lle (Timo Ahopellon lähipiiriyhtiö), Decurion Ventures Oy:lle (Kai Bäckmanin lähipiiriyhtiö), Sofki Oy:lle (Petteri Koposen lähipiiriyhtiö), Långdal Ventures Oy:lle (Juha Lindforsin lähipiiriyhtiö), Alain-Gabriel Courtinesille, Caterina Fakelle, Irena Goldenbergille ja Ilkka Paanaselle. Warranttikohdainen merkintähinta oli 1,82 euroa, ja yhteenlaskettu merkintähinta kaikista Sponsorivarranteista oli 4.254.250,00 euroa. Merkintähinnat päätettiin kirjata Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Sponsorivarranttien avulla Yhtiö rahoittaa käyttöpääomaansa. Sekä B-sarjan osakkeiden merkitsijöiden tekemät osakemerkinnät että Sponsorivarranttien merkitsijöiden warranttimerkinnät ovat IFRS 2 Osakeperusteiset maksut alaisia transaktioita. B-sarjan osakkeiden käyväksi arvoksi on määritetty 3,10 euroa per osake soveltaen tiettyjä oletuksia mm. A-osakkeen kurssikehitykseen liittyen. Sponsorivarranttien käyväksi arvoksi on määritetty 1,37 euroa per warrantti modifioitua Black & Scholes -optionhinnoittelumallia soveltaen. B-sarjan osakkeiden ja Sponsorivarranttien merkintähintojen ja käypien arvojen erotus, yhteensä noin 6,6 miljoonaa euroa, kirjataan Yhtiön työsuhde-etuuksista aiheutuvaksi kuluksi tilikaudelle 13.8.-31.12.2021. Siltä osin kuin B-sarjan osakkeita ja Sponsorivarranteja merkitsevät samat tahot, B-sarjan osakkeiden ja Sponsorivarranttien merkintähintojen ja käypien arvojen erotusta tarkastellaan kokonaisuutena.

28.9.2021 Yhtiön yksimieliset osakkeenomistajat päättivät myös valtuuttaa Yhtiön hallituksen:

a) Päättämään Yhtiön osakkeiden hakemisesta kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsinki Oy:n säännellyn markkinan SPAC-segmentillä ("Listautuminen"). Selvyiden vuoksi todettiin, että hallitus voi myös päättää olla toteuttamatta Listautumista. Valtuutus on voimassa 31.12.2021 asti.

b) Päättämään uusien A-sarjan osakkeiden antamisesta ja/tai omien A-sarjan osakkeiden luovuttamisesta yhdessä tai useammassa erässä maksua vastaan tai maksutta. Valtuutuksen nojalla voidaan antaa uusia A-sarjan osakkeita ja/tai luovuttaa omia A-sarjan osakkeita yhteensä enintään 10.000.000 (kymmenen miljoonaa) kappaletta. Valtuutus on voimassa 31.12.2021 asti.

c) Päättämään uusien A-sarjan ja/tai omien A-sarjan osakkeiden luovuttamisesta yhdessä tai useammassa erässä maksua vastaan tai maksutta sekä osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettujen osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien ja/tai optio-oikeuksien antamisesta yhdellä tai useammalla päätöksellä. Valtuutuksen nojalla annettavien tai luovutettavien osakkeiden ja erityisten oikeuksien ja/tai optio-oikeuksien nojalla annettavien osakkeiden lukumäärä, voi olla yhteensä enintään 9 000 000 (yhdeksän miljoonaa) A-sarjan osaketta. Valtuutus on voimassa 28.9.2026 asti.

d) Päättämään Yhtiön omien A-sarjan osakkeiden hankkimisesta yhdessä tai useammassa erässä seuraavasti. Hankittavien omien osakkeiden lukumäärä voi olla yhteensä enintään 10 000 000 (kymmenen miljoonaa) A-osaketta ottaen kuitenkin huomioon osakeyhtiölain määräykset yhtiön hallussa tai panttina kulloinkin olevien omien osakkeiden enimmäismäärästä. Valtuutus on voimassa 16.3.2023 asti.

28.9.2021 mennessä Yhtiö oli saanut TA Ventures Oy:ltä (Timo Ahopellon lähipiiriyhtiö), Decurion Ventures Oy:ltä (Kai Bäckmanin lähipiiriyhtiö), Sofki Oy:ltä (Petteri Koposen lähipiiriyhtiö), Långdal Ventures Oy:ltä (Juha Lindforsin lähipiiriyhtiö) yhteensä 663.091,36 euroa maksuina B-osakkeiden ja Sponsorivarranttien merkinnöistä, sekä TSOEH Oy:ltä (Tuomo Vähäpassin lähipiiriyhtiö) ja Mikko Vesteriseltä yhteensä 27.885,00 euroa maksuina B-osakkeiden ja Perustajavarranttien merkinnöistä.

29.9.2021 Yhtiön yksimielisten osakkeenomistajien 28.9.2021 tekemien päätösten mukaiset muutokset Yhtiön yhtiöjärjestykseen, mukaan lukien osakkeenomistajien yritysmuodon muuttaminen julkiseksi osakeyhtiöksi ja osakepääoman korottaminen 80.000,00 euroon, rekisteröitiin kaupparekisteriin.

29.9.2021 Yhtiön yksimieliset osakkeenomistajat päättivät muutamista teknisistä muutoksista Yhtiön yhtiöjärjestyksen suostumus- ja lunastuslausekkeisiin sekä ja B-osakkeiden muuntolausekkeeseen siten että rekisteröinnit kaupparekisteriin tulevat olemaan tehtyinä ennen Listautumista.

30.9.2021 Yhtiö sai TA Ventures Oy:ltä (Timo Ahopellon lähipiiriyhtiö), Decurion Ventures Oy:ltä (Kai Bäckmanin lähipiiriyhtiö), Sofki Oy:ltä (Petteri Koposen lähipiiriyhtiö), Långdal Ventures Oy:ltä (Juha Lindforsin lähipiiriyhtiö), Alain-Gabriel Courtinesilta, Caterina Fakelta, Irena Goldenbergilta ja Illusian Oy:ltä (Ilkka Paanasen lähipiiriyhtiö) sitoumukset merkitä Yhtiön B-sarjan osakkeita ja Sponsorivarranteja täysimääräisesti osakkeenomistajien yksimielisesti 28.9.2021 tekemän päätöksen mukaisesti. Samassa yhteydessä Yhtiö sai TA Ventures Oy:ltä (Timo Ahopellon lähipiiriyhtiö), Decurion Ventures Oy:ltä (Kai Bäckmanin lähipiiriyhtiö), Sofki Oy:ltä (Petteri Koposen lähipiiriyhtiö), Långdal Ventures Oy:ltä (Juha Lindforsin lähipiiriyhtiö) sitoumukset merkitä yhteensä enintään 200 000 Yhtiön A-sarjan osaketta 10,00 euron osakekohtaiseen merkintähintaan, mikäli Yhtiö listautumisen jälkeen tarvitsee lisää käyttöpääomaa yritysostokohteen etsimiseen ja toimintaansa ennen Yritystoston hyväksymistä.

30.9.2021 Yhtiö hallitus päätti yksimielisten osakkeenomistajien 28.9.2021 valtuuttamana:

a) Hyväksyä Nasdaq Helsinki Oy:lle toimitettavan listalleottohakemuksen ("Hakemus") ja valtuuttaa asianajaja Juha Koponen Borenius Asianajotoimisto Oy:stä tai Yhtiön toimitusjohtaja Tuomo Vähäpassi (kumpikin yksin) allekirjoittamaan Hakemus.


b) Yhtiön listautumisantiin liittyvästä yhtiön uusien osakkeiden alustavasta liikkeeseenlaskusta osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen (suunnattu osakeanti) niin, että liikkeeseen laskettavien uusien A-sarjan osakkeiden määrä on enintään 10.000.000 kappaletta.

c) Antaa osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettuja osakkeisiin oikeuttavia erityisiä oikeuksia ("Sijoittajawarrantit") merkittäväksi yhteensä enintään 3.333.333 kappaletta niille A-sarjan osakkeenomistajille, jotka eivät vaadi omistamiensa A-sarjan osakkeiden lunastamista Yritysosasta päättävän yhtiökokouksen jälkeen. Sijoittajawarranttien nojalla voidaan merkintä yhteensä enintään 3.333.333 yhtiön A-sarjan osaketta.

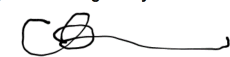
1.10.2021 Yhtiö solmi toimitusjohtajasopimuksen Tuomo Vähäpassin kanssa sekä johtajasopimuksen Mikko Vesterisen kanssa koskien talousjohtajan toimea.

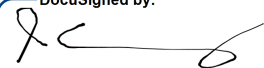
## Välitilinpäätöksen allekirjoitukset

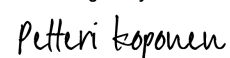
Helsinki 3.10.2021

DocuSigned by:  
  
CAB442944D8A4C3...  
Timo Ahopelto  
Hallituksen puheenjohtaja

DocuSigned by:  
  
E11D3A1CF191464...  
Alain-Gabriel Courtines  
Hallituksen jäsen

DocuSigned by:  
  
67E7E5D8D5454C5...  
Caterina Fake  
Hallituksen jäsen

DocuSigned by:  
  
8BB628D3F3304A4...  
Irena Goldenberg  
Hallituksen jäsen

DocuSigned by:  
  
44C8729EC6E948E...  
Petteri Koponen  
Hallituksen jäsen

DocuSigned by:  
  
B88621BDA9DE4BF...  
Tuomo Vähäpassi  
Toimitusjohtaja

## Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

[Paikka ja aika]

KPMG Oy Ab  
Tilintarkastusyhteisö

---

Turo Koila  
KHT



## **Tilintarkastuskertomus**