

**MBÅ Invest Oy (3117302-7),**

**Osakkeenomistajien yksimielinen päätös, PÖYTÄKIRJA 2/2023**

**Aika** 01.06.2023

**Osakkeenomistajat**

Jussi Holopainen  
Risto Takkala  
Jaakko Leivo  
Joonas Palosaari  
Jouni Palosaari  
Mika Linnamäki  
Eero Mäkelä  
Tapio Hirvonen  
ProUp Oy, edustajanaan Martti Haapala  
Suotuuli Oy, edustajanaan Petri Suokas  
PM Ruukki Oy, edustajanaan Markku Kankaala

**1§ Päätösvaltaisuus**

MBÅ Invest Oy:n yllä mainitut osakkeenomistajat ovat päättäneet tehdä alla mainitut päätökset erillistä yhtiökokousta pitämättä. Päätökset on siten tehty laillisesti, osakeyhtiölain 5 luvun 1 §:n 2 momentin mukaisesti.

**2§ Lopputilityksen vahvistaminen**

Esitettiin yhtiön tilinpäätös ajanjaksolta 1.1.2023–31.3.2023 (lopputilitys). Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman ja taseen sekä tilintarkastuskertomuksen. Todettiin, että tuloslaskelman 1.1.2023–31.3.2023 mukaan tilikauden tappio oli 97.177,16 euroa. Taseen loppusumma 31.3.2023 oli 4.390.206,81 euroa.

Päätettiin vahvistaa lopputilitys.

## VAKUUDEKSI

### Suotuuli Oy

DocuSigned by:  
*Petri Suokas*.6.2023  
CF795B8F2B904BE...

Petri Suokas  
Toimitusjohtaja

DocuSigned by:  
*Jaakko Leivo* 15.6.2023  
95388D66FEC74CF...

Jaakko Leivo

DocuSigned by:  
*Tapio Hirvonen* 2023  
46634AE54F194D8...

Tapio Hirvonen

DocuSigned by:  
*Mika Linnamäki* 2.6.2023  
F735E8349515440...

Mika Linnamäki

DocuSigned by:  
*Jussi Holopainen* 2023  
3857CB87A296460...

Jussi Holopainen

DocuSigned by:  
*Eero Mäkelä*.2023  
BA70C06B288D430...

Eero Mäkelä

### ProUp Oy

DocuSigned by:  
*Martti Haapala*.2023  
D1629689A17041C...

Martti Haapala  
Toimitusjohtaja

DocuSigned by:  
*Risto Takkala* 6.2023  
AE388D66FEC74CF...

Risto Takkala

DocuSigned by:  
*Joonas Palosaari* 2.6.2023  
869E04E0E5D54CD...

Joonas Palosaari

DocuSigned by:  
*Jouni Palosaari* 2.6.2023  
DE9CC670BCAE459...

Jouni Palosaari

### PM Ruukki Oy

DocuSigned by:  
*Markku Kankaala* 2023  
164B3661304548B...

Markku Kankaala  
Toimitusjohtaja

Liitteet:

Liite 1: Lopputilitys

Liite 2: Tilintarkastuskertomus

**MBÅ Invest Oy**

**3117302-7**

**TILINPÄÄTÖS – lopputilitys**

**1.1 – 31.3.2023**

## MBÄ Invest Oy

### TILINPAAOTOS - lopputilitys 1.1.2023 – 31.3.2023

	<i>sivu</i>
<i>Tase</i>	3
<i>Tuloslaskelma</i>	5
<i>Liitetiedot</i>	6
<i>Luettelo käytetyistä kirjanpitoKirjoista ja tositteist</i>	7
<i>Tilinpäätöksen allekirjoitukset</i>	8

*MBÄ Invest Oy*

*Y-tunnus: 3117302-7*  
*Kotipaikka: Helsinki*  
*Osoite: c/o Enersense International Oyj*  
*Konepajanranta 2*  
*28100 Pori*

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.3.2033 saakka. <sup>1</sup>

Tilinpäätöksen toteutus  
Kirjanpito Korjonen Oy  
Suvi Korjonen

<b>VASTAAVAA</b>	31.03.2023	31.12.2022
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	4 254 077,38	4 254 077,38
Sijoitukset yhteensä	<u>4 254 077,38</u>	<u>4 254 077,38</u>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>4 254 077,38</b>	<b>4 254 077,38</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Rahat ja pankkisaamiset	136 129,43	233 306,59
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>136 129,43</b>	<b>233 306,59</b>
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>4 390 206,81</b>	<b>4 487 383,97</b>

VASTATTAVAA	31.03.2023	31.12.2022
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
SVOP- rahasto	1 606 400,00	1 606 400,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	2 776 923,30	2 424 241,38
Tilikauden voitto (tappio)	-97 177,16	352 681,92
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>4 286 146,14</b>	<b>4 383 323,30</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	27,28	27,28
Siirtovelat	104 033,39	104 033,39
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	104 060,67	104 060,67
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>104 060,67</b>	<b>104 060,67</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>4 390 206,81</b>	<b>4 487 383,97</b>

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.12.2022
<b>BRUTTOTULOS</b>	<b>1 399,86</b>	<b>540 277,34</b>
Ulkopuoliset palvelut	-95 274,95	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-3 960,45	-20 216,75
<b>LIIKEVOITTO (-TAPPIO)</b>	<b>-97 835,54</b>	<b>520 060,59</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut ja muut rahoituskulut	0,00	-164,60
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>-164,60</b>
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA</b>	<b>-97 835,54</b>	<b>519 895,99</b>
Tuloverot		
Tuloverot	0,00	-167 214,07
Veronpalautukset/jäännösverot	658,38	
<b>TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)</b>	<b>-97 177,16</b>	<b>352 681,92</b>



## TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet (PMA 3.1)

Tilinpäätös on laadittu pien- ja mikroyrityasetuksen 2 ja 3 luvun pienyrityssäännöksiä käyttäen (PMA 1.1.5.1)

### Sijoitukset

Yhtiö omistaa 2.176.072 kappaletta Enersense International Oyj:n osakkeita, omistusosuus on 13,19%, Markkina-arvo 31.3.2023: 5,69 €/osake, yhteensä 12.381.849,68 euroa.

### Osakemäärä ja lunastuslauseke

Yhtiön osakemäärä on 32.000 ja kaikki osakkeet ovat samanlaisia. Osakkeenomistajalla ja yhtiöllä on oikeus lunastaa muulta omistajalta kuin yhtiöltä toiselle siirtyvä osake. Ensisijainen lunastusoikeus on osakkeenomistajalla. Jos useampi osakkeenomistaja haluaa käyttää lunastusoikeuttaan, osakkeet jaetaan lunastukseen halukkaiden kesken heidän omistamiensa osakkeiden mukaisessa suhteessa. Mikäli osakkeiden jako ei mene tasan, jaetaan ylijääneet osakkeet lunastusta haluavien kesken arvalla. Yhtiöllä on lunastusoikeus, mikäli kukaan osakkeenomistajista ei lunasta siirtyviä osakkeita. Muilta osin lunastukseen sovelletaan osakeyhtiölain määräyksiä.

### Olellaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Yhtiö on sulautunut Enersense International Oyj:öön 1.4.2023.

### Oman pääoman muutokset (PMA 1:1.4,2)

	2023	2022
<i>Vapaa oma pääoma</i>		
SVOP-rahasto 1.1.	1 606 400,00	1 606 400,00
SVOP-rahasto 31.12.	1 606 400,00	1 606 400,00
Edellisten tilikausien voittovarot 1.1.	2 776 923,30	2 424 241,38
Tilikauden tulos	-97 177,16	352 681,92
<b>Vapaa oma pääoma yhteensä</b>	<b>2 679 746,14</b>	<b>2 776 923,30</b>
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 31.12.</b>	<b>4 286 146,14</b>	<b>4 383 323,30</b>

### Laskelma OYL 13:5 §:N voitonjakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta (PMA 1:1.4,2)

Edellisten tilikausien voittovarot	2 776 923,30
Tilikauden voitto	-97 177,16
<b>Yhteensä</b>	<b>2 679 746,14</b>

## Luettelo kirjanpitoKirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista

### *KirjanpitoKirjat*

*Päiväkirja sähköisesti pdf-tiedostona*  
*Pääkirja sähköisesti pdf-tiedostona*  
*Tilinpäätös sähköisesti pdf-tiedostona*  
*Tase-erittelyt sähköisesti pdf-tiedostona*

Em. kirjat säilytetään 31.3.2033 asti. (KPL 2:10.1)





## Lopputilitys MBÅ Invest Oy 31.3.2023

Tämä allekirjoitusliite koskee kaikkia tässä esikatselunäkymässä näkyviä allekirjoitettavia asiakirjoja ja liitteitä (yhdessä "Asiakirjat"). Allekirjoittamalla sähköisesti tämän allekirjoitusliitteen vahvistan lukeneeni ja ymmärtäneeni Asiakirjojen sisältämät ehdot ja hyväksyn ne (tarvittaessa asianmukaisen valtuutuksen nojalla).

Tämä asiakirjakokonaisuus sisältää seuraavat asiakirjat:

Allekirjoitettava asiakirja  
Lopputilitys MBÅ Invest Oy 31.3.2023.pdf

Allekirjoitusliite (sisältäen sähköiset allekirjoitukset allekirjoittamisen jälkeen)  
Allekirjoitusliite\_Lopputilitys MBÅ Invest Oy 31.3.2023.pdf

### Allekirjoittajat

Petri Suokas

Jussi Holopainen

Markku Kankaala

Tämä allekirjoitusliite viittaa asiakirjaan  
Lopputilitys MBÅ Invest Oy 31.3.2023.pdf  
jonka SHA256-tiiviste on:

5128c58d4c443a12020076cf7cb0e77ffb062f13a744fd8ba18fb1fe81606a99



Allekirjoitusliite\_Lopputilitys MBÅ Invest Oy 31.3.2023.pdf

### Allekirjoittajat:

<i>Nimi</i>	<i>Allekirjoitettu tunnisteella</i>	<i>Allekirjoituspäivä</i>
PETRI KRISTIAN SUOKAS	Vahva sähköinen tunnistautuminen	2023-05-24 00:55
Jussi Samuli Holopainen	Vahva sähköinen tunnistautuminen	2023-05-22 16:40
MARKKU KANKAALA	Vahva sähköinen tunnistautuminen	2023-05-22 20:54



Tämä tiedosto on sinetöity digitaalisella allekirjoituksella, joka toimii asiakirjan eheyden takaajana. Asiakirjamuoto tukee pitkäaikaista säilytystä.



## **MBÅ Invest Oy lopputilitys 31.3.2023**

Tämä allekirjoitusliite koskee kaikkia tässä esikatselunäkymässä näkyviä allekirjoitettavia asiakirjoja ja liitteitä (yhdessä "Asiakirjat"). Allekirjoittamalla sähköisesti tämän allekirjoitusliitteen vahvistan lukeneeni ja ymmärtäneeni Asiakirjojen sisältämät ehdot ja hyväksyn ne (tarvittaessa asianmukaisen valtuutuksen nojalla).

Tämä asiakirjakokonaisuus sisältää seuraavat asiakirjat:

Allekirjoitettava asiakirja

MBÅ Invest Oy lopputilitys 31.3.2023.pdf

Allekirjoitusliite (sisältäen sähköiset allekirjoitukset allekirjoittamisen jälkeen)

Allekirjoitusliite\_MBÅ Invest Oy lopputilitys 31.3.2023.pdf

Allekirjoittajat

KPMG Oy Ab

Mauri Eskelinen

Tämä allekirjoitusliite viittaa asiakirjaan  
MBÅ Invest Oy lopputilitys 31.3.2023.pdf  
jonka SHA256-tiiviste on:

0dadf2b4ca4eb281cf69d8bc8a61ef4f27779f9756390c9eda2ae1006ae2ff2b



Allekirjoitusliite\_MBÅ Invest Oy lopputilitys 31.3.2023.pdf

---

**Allekirjoittajat:**

<i>Nimi</i>	<i>Allekirjoitettu tunnisteella</i>	<i>Allekirjoituspäivä</i>
MAURI KALEVI ESKELINEN	Vahva sähköinen tunnistauminen	2023-05-24 11:08



Tämä tiedosto on sinetöity digitaalisella allekirjoituksella, joka toimii asiakirjan eheyden takaajana. Asiakirjamuoto tukee pitkäaikaista säilytystä.



**KPMG Oy Ab**  
Töölönlahdenkatu 3 A  
PL 1037  
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000  
www.kpmg.fi

# Tilintarkastuskertomus

## MBÅ Invest Oy:n osakkeenomistajien kokoukselle

MBÅ Invest Oy (y-tunnus 3117302-7) on laatinut lopputilityksen sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröintiin 31.3.2023 päättyneeltä tilikaudelta. Lopputilitys sisältää tilinpäätöksen.

### **Tilinpäätöksen tilintarkastus**

#### **Lausunto**

Olemme tilintarkastaneet MBÅ Invest Oy (y-tunnus 3117302-7) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.3.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

#### **Lausunnon perustelut**

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

#### **Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja isännöitsijän velvollisuudet**

Hallitus ja isännöitsijän vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja isännöitsijä vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Hallitus ja isännöitsijä ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

#### **Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa**

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät lopputilityksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää





**MBÅ Invest Oy**  
Tilintarkastuskertomus  
tilikaudelta 1.1.–31.3.2023

havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja isännöitsijän ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä toiminnan jatkuvuutta. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntonne. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei toimintaa pystytä jatkamaan.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoidimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Helsingissä, 24. toukokuuta 2023

KPMG OY AB

Mauri Eskelinen  
KHT