

Årsredovisning för
NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB
559189-0230

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-05-15. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm och 2024- - 15/5 -2024



Christian Meinicke

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB, 559189-0230, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i EUR.

Verksamheten

Bolaget skall direkt eller indirekt äga aktier eller andra finansiella instrument i andra bolag.

Säte

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Euro 2020
Resultat efter finansiella poster	-209 605	1 209 666	1 324 610	198 452
Soliditet	55	59	62	100

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad Vinst	Årets resultat	Summa eget kapital
Vid årets början	5 500	4 860 040	1 086 033	5 951 573
Balanseras i ny räkning		1 086 033	-1 086 033	
Erhållna aktieägartillskott		730 000		730 000
Omräkningsdifferens		1 941		1 941
Årets resultat			-352 054	-352 054
Vid årets slut	5 500	6 678 014	-352 054	6 331 460

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 4 591 017 EUR (3 861 017 EUR).

Resultatdisposition

	Belopp i Euro
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	6 678 014
Årets resultat	-352 053
Totalt	6 325 961
Disponeras för	
Balanseras i ny räkning	6 325 961
Summa	6 325 961

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter. 

Resultaträkning

<i>Belopp i Euro</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		-	-
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-34 242	-9 119
Summa rörelsekostnader		-34 242	-9 119
Rörelseresultat		-34 242	-9 119
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2	84 336	1 334 798
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	25 601	12 575
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-285 300	-128 588
Summa finansiella poster		-175 363	1 218 785
Resultat efter finansiella poster		-209 605	1 209 666
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-209 605	1 209 666
Skatter			
Skatt på årets resultat		-142 449	-123 633
Årets resultat		-352 054	1 086 033

8/10

Balansräkning

Belopp i Euro	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	11 286 651	9 900 748
Summa finansiella anläggningstillgångar		11 286 651	9 900 748
Summa anläggningstillgångar		11 286 651	9 900 748
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		11 306	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 959	2 960
Summa kortfristiga fordringar		14 265	2 960
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		200 924	145 704
Summa kassa och bank		200 924	145 704
Summa omsättningstillgångar		215 189	148 664
SUMMA TILLGÅNGAR		11 501 840	10 049 412

310

Balansräkning

Belopp i Euro	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		5 500	5 500
Summa bundet eget kapital		5 500	5 500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		6 678 014	4 860 040
Årets resultat		-352 054	1 086 033
Summa fritt eget kapital		6 325 960	5 946 073
Summa eget kapital		6 331 460	5 951 573
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	6	375 516	316 000
Summa avsättningar		375 516	316 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	7	-	152
Övriga skulder		4 250 200	3 575 000
Summa långfristiga skulder		4 250 200	3 575 152
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skatteskulder		100 646	47 614
Övriga skulder		442 373	157 073
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 645	2 000
Summa kortfristiga skulder		544 664	206 687
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 501 840	10 049 412

B1

Noter

Belopp i Euro om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Utländska valutor

Likvida medel, fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Finansiella anläggningstillgångar

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

Inkomstskatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt


Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuellt skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningen metoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgas. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver. 

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäkert.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till de som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för det utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Utdelning	517 884	69 606
Orealiserad värdeförändring på långfristiga derivatinstrument	-433 548	1 265 192
Summa	84 336	1 334 798

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, övriga	25 601	12 575
Summa	25 601	12 575

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, övriga	285 300	128 588
Summa	285 300	128 588

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	9 900 748	6 175 080
-Tillkommande tillgångar	1 819 451	2 460 476
-Sålda tillgångar	-	-
Orealiserade värdeförändringar	-433 548	1 265 192
Redovisat värde vid årets slut	11 286 651	9 900 748

Not 6 Övriga avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Redovisat värde vid årets början	316 000	210 080
Årets avsättningar	59 516	105 920
	<u>375 516</u>	<u>316 000</u>

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Följande belopp förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	2 183 417	2 606 707
Totalt	<u>2 183 417</u>	<u>2 606 707</u>
Följande belopp förfaller till betalning mellan ett och fem år efter balansdagen	2 066 783	968 293
Totalt	<u>2 066 783</u>	<u>968 293</u>
	<u>4 250 200</u>	<u>3 575 000</u>

Not 8 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Pantsatta aktier	11 286 651	9 900 748
Summa ställda säkerheter	<u>11 286 651</u>	<u>9 900 748</u>

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen.

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning *2-D*

Underskrifter

Stockholm
2024-05-15



Christian Meinicke

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2024-05-15
Deloitte AB



Beatrica Dejus
Auktoriserad revisor

2024061822944

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB organisationsnummer 559189-0230

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NIO CIV I Alternative Investment Vehicle ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat 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 NIO CIV I Alternative Investment Vehicle 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 våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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.

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 årsredovisningen, 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. Risken 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen 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. **B,D**

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till NIO CIV I Alternative Investment Vehicle 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 våra uttalanden.

Styrelsens 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.

Revisorers 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Oskarshamn den 15 maj 2024

Deloitte AB



Beatrice Dejus
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

