ank=20240702:20240702065359

NGENIC

Årsredovisning för

Ngenic AB

556817-4790

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad VD i Ngenic AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Uppsala

2024-06-28

Björn Berg

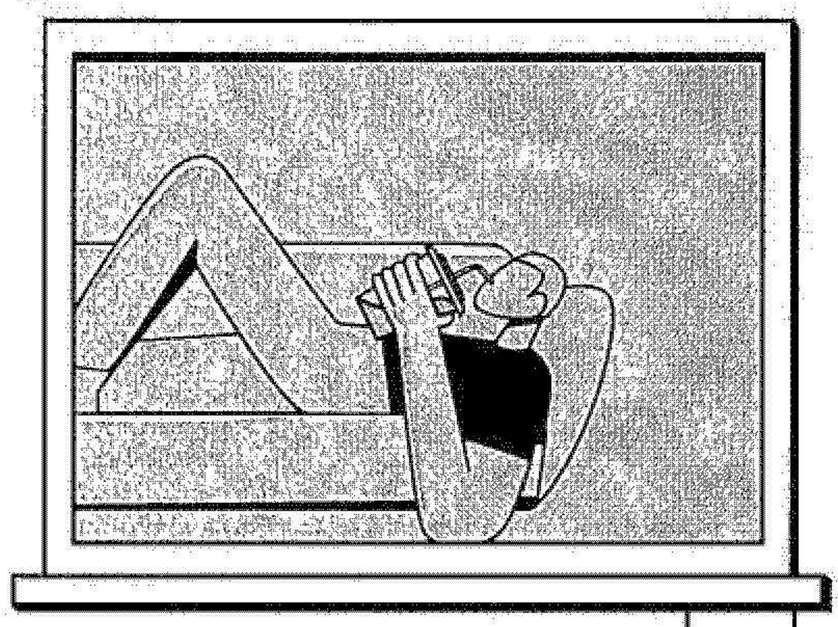
NGENIC

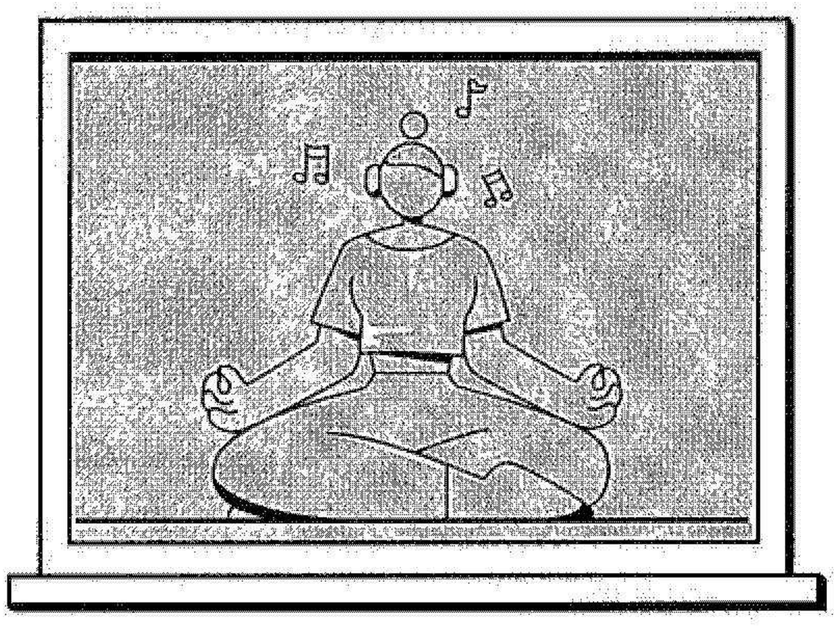
ÅRSREDOVISNING &

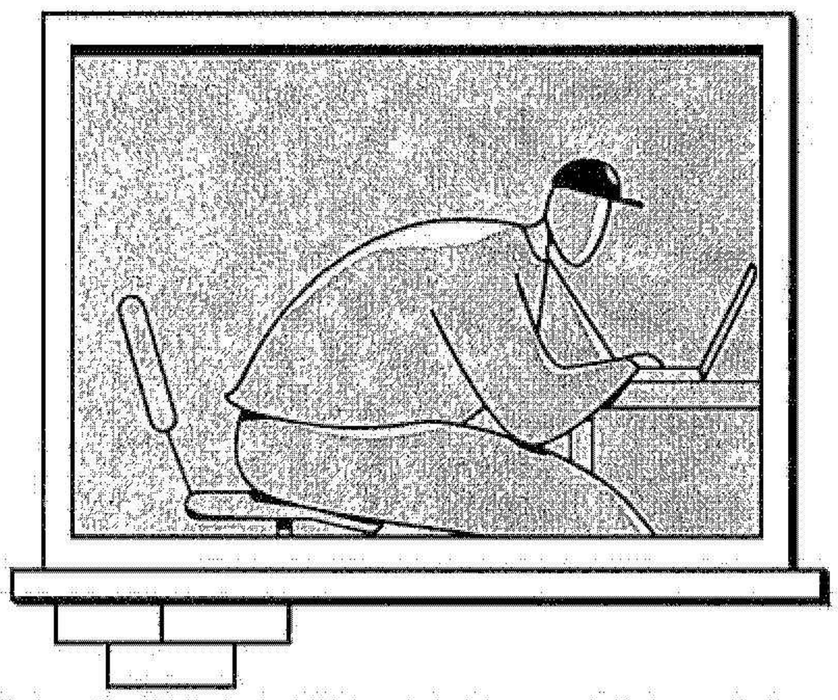
KONCERNREDOVISNING

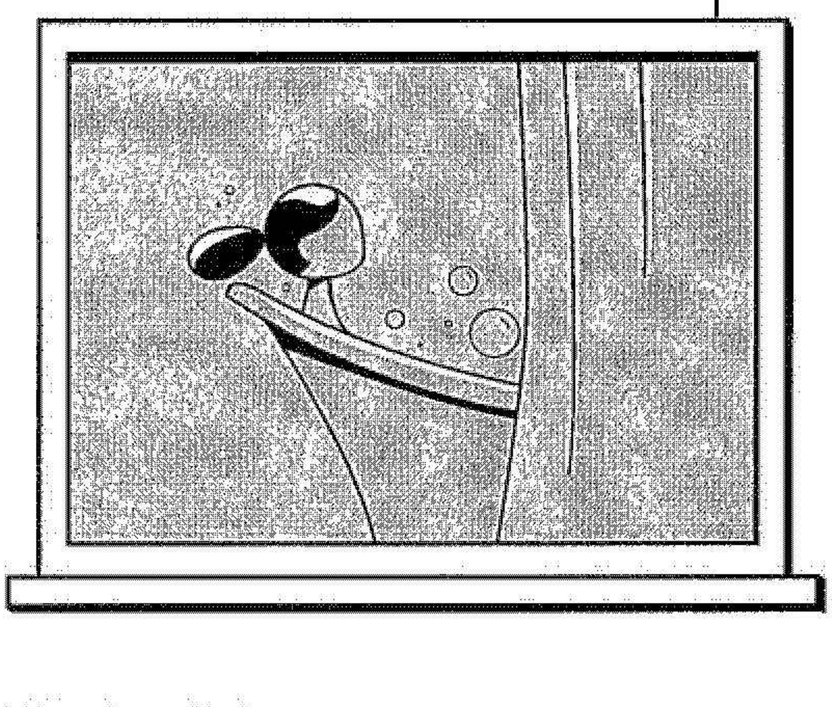
Ngenic AB (publ) – org nr: 556817-4790

Räkenskapsåret 2023



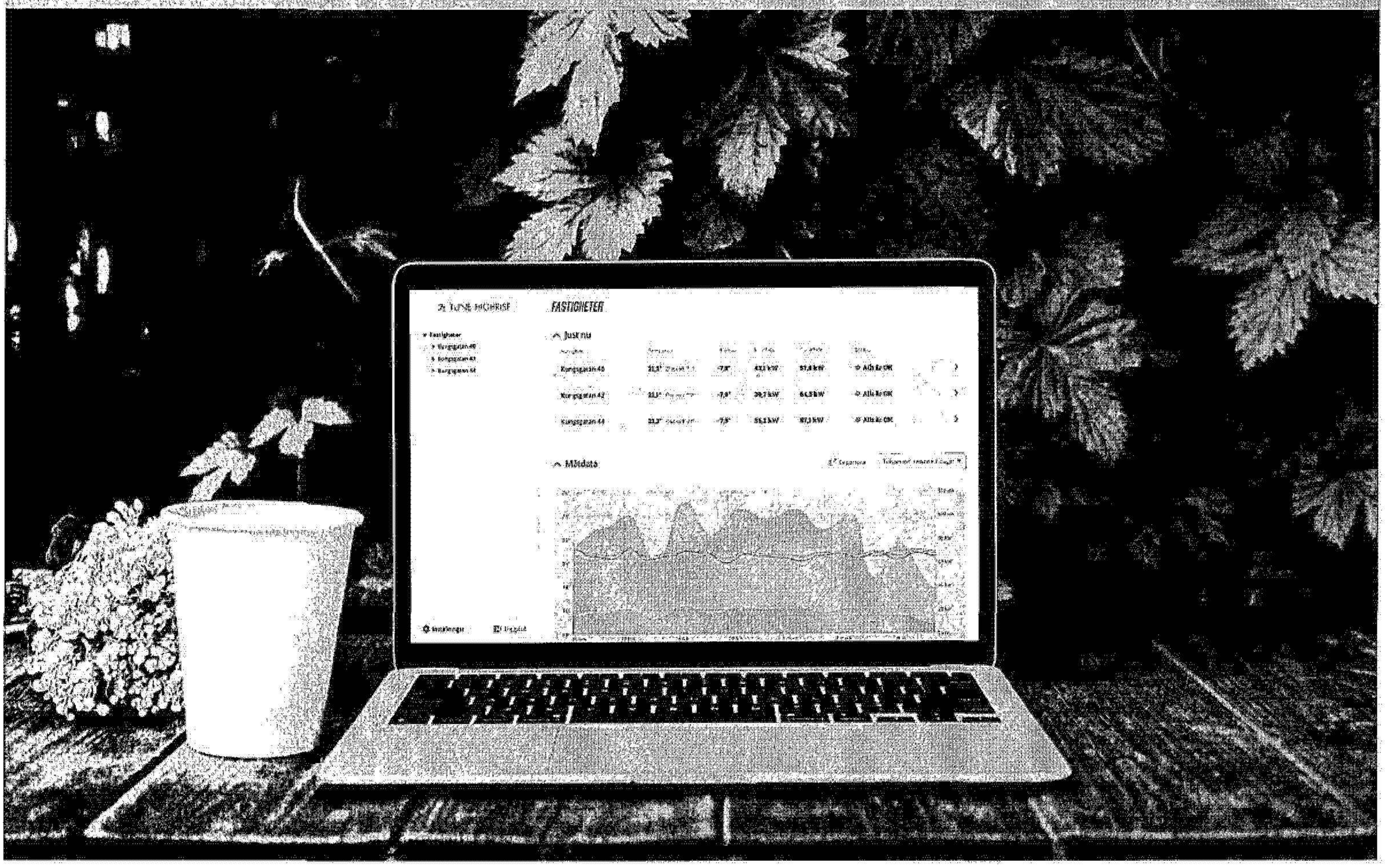






Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f

visma sign
www.vismasign.com



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

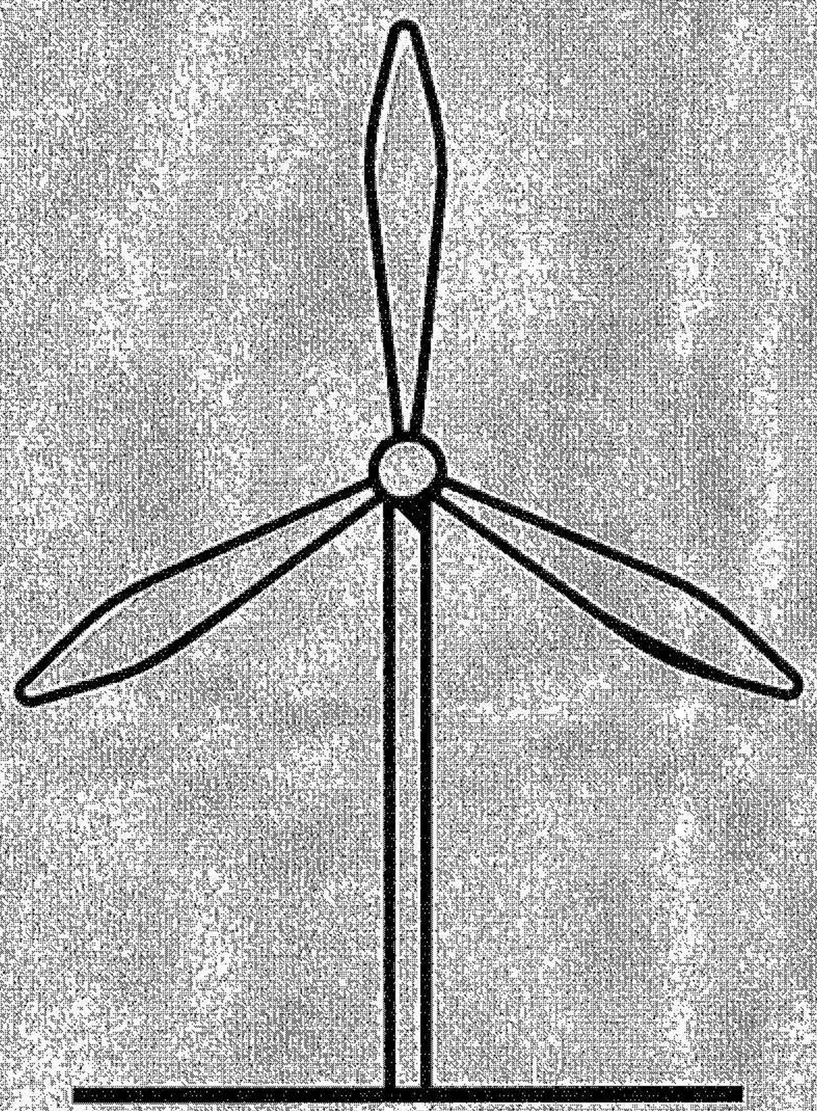
1 INNEHÅLLSFÖRTECKNING 2
2 VD HAR ORDET 4
3 MARKNADSLÄGE OCH OMVÄRLDSSPANING 6
4 NGENICS AFFÄRSMODELL: PRODUKTER - ABONNEMANG - TJÄNSTER 8
4 HÅLLBARHET PÅ NGENIC 2023: ENEGIEFFEKTIVISERING OCH STANDARDISERADE ARBETSSÄTT 9
5 LEDNING; STYRELSE OCH ÄGANDE 13
6 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 19
7 FINANSIELL ÖVERSIKT KONCERNEN 23
8 FINANSIELL ÖVERSIKT MODERBOLAGET 28
9 NOTER 32

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ak=20220705-20230705-public

2023

ÅRET MED REKORDTILLVÄXT OCH LUGNET EFTER STORMEN



Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk undertecknat
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4dea-aaa1-2a089b15617f

visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701;20240702065563

1 VD HAR ORDET



REKORDTILLVÄXT OCH LUGNET EFTER STORMEN

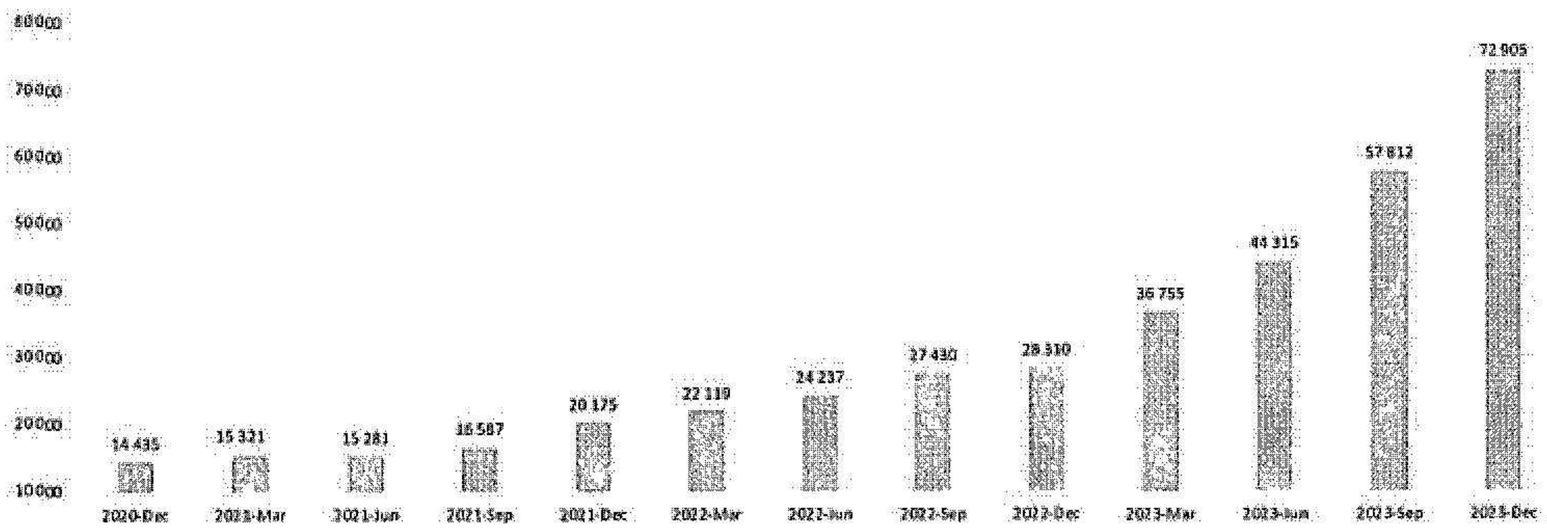
Vi kan se tillbaka på en omtumlande tid med fyra kvartal med ökande tillväxttakt i rak följd. Totala intäkter för helåret 2023 blev därmed 72,9 MSEK, en ökning med 158 % jämfört med 2022. Helåret 2023 har alltså levererat fyra kvartal med över 100 % tillväxt.

I siffrorna ingår engångsintäkter med 10,6 MSEK som inte är resultatpåverkande samt engångskostnader på 1,1 MSEK. Dessa härrör från byte av underleverantörer för att kunna klara den kraftigt ökade efterfrågan under 2023.

För helåret 2023 har vi en resultatförbättring på EBITDA med en halverad förlust (-9,1 MSEK) jämfört med 2022 (-17,9 MSEK). Vi ser också att bruttomarginalerna, exklusive engångsintäkterna samt engångskostnader bibehålls och ligger fortsatt på 49 % både under kvartalet och på helår. Att vi kunnat bibehålla bruttomarginalerna är ett resultat av de investeringar som vi genomfört för att effektivisera tillverkningen som vi genomfört under året, som vi nu under 2024 ser att vi även kunnat föra ut till konsumentledet i form av sänkta priser på flera av våra produkter.

Produktförsäljningen har varit den drivande faktorn i omsättningsökningen 2023. Även tillväxttakten för de återkommande intäkterna ökade med 13 % samtidigt som churn på abonnemangen är i det närmaste obefintlig, vilket också är ett kvitto på att våra tjänster uppskattas av kunderna.

TOTALA INTÄKTER RULLANDE 12 MÅNADER PER KVARTAL



Under fjärde kvartalet har vi vidtagit åtgärder för att fokusera arbetet på våra mest lönsamma produkter som vi också ser växer mest. Det är framför allt våra styrtjänster, Ngenic Tune, Tune Highrise och Airpatrol. Vi lanserade under kvartalet en ny version av Airpatrol för styrning av luft-luftvärmepumpar och Airconditioners. Förutom en kraftigt sänkt tillverkningskostnad ökar vi möjligheterna för avancerade styrtjänster även för dessa mindre värmepumpar, vilket är unikt i det produktsegmentet. Det är också av strategisk betydelse då vi ökar styrbar effekt även sommartid, då uppvärmningsbehovet är minimalt, samt förbereder för en större marknad i Europa, där luft-luft-värmepumpar och Airconditioners är mycket vanligare.

Vi fortsätter arbetet med kostnadseffektivisering över hela kedjan, vilket kommer att få full effekt under 2024. Vi anpassar verksamheten på en mer normal tillväxt mot lönsamhet och fokuserar försäljningsarbetet på våra mest lönsamma produkter. Efter räkenskapsårets slut har vi dessutom ingått ett avtal om att avyttra mätningsverksamheten i dotterbolagen Ngenic Sverige AB och Ngenic Poland Zp. z o.o. Affären förväntas var genomförd under Q2-2024.

"Energimarknaden är i stark förändring, och vi är med och leder den förändringen, för kundernas, samhällets och klimatets bästa."

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065364

FORTSATT HÖG VOLATILITET PÅ ELMARKNADEN OCH HÖJDA FJÄRRVÄRMEPRISER DRIVER MARKNADEN

Under fjärde kvartalet 2023 gick priserna på energimarknaderna åter upp, och framför allt är volatiliteten hög, även om medelpriserna låg på en betydligt lägre nivå än hösten 2022. Volatiliteten i elpriserna tjänar våra kunder med timpris på. En normal villakund sänker sitt inköpspris med 20-30 % under uppvärmningssäsongen med Ngenic Tune samtidigt som energiförbrukningen minskar med mer än 10% i genomsnitt.

De aviserade prisökningarna på fjärrvärme vid årskiftet 2023/2024 ger ett fortsatt högt intresse för våra styrprodukter för fjärrvärme. Speciellt är det installationer av styrsystemet Tune Highrise som ökar mest. Där ser vi att kunder som installerar Ngenic Tune och Tune Highrise i de allra flesta fallen kan behålla sin fjärrvärmekostnad från 2023, tack vare energieffektiviseringen som båda systemen ger, trots prisökningarna. Dessutom till en förbättrad inomhuskomfort.

ÖKAD ANDEL DIGITALA PRODUKTER

Vi ser att vår satsning på rent digitala tjänster nu också nått marknaden. Först ut är Tune Highrise, där vi integrerar våra algoritmer direkt in i fastighetens uppkopplade undercentral, både för energioptimering i fastigheten, samt för optimering och prediktion i hela energisystemet. Energimarknadens komplexitet i Europa ökar snabbt med nya regler, tariffer och stödtjänster. Där ser vi att vi ligger rätt i tiden för att hjälpa våra kunder att optimera för att kunna bidra till en hållbar omställning av energisystemet.

VÅRA DIGITALA PRODUKTER GER MARKNADENS KORTASTE ÅTERBETALNINGSTID PÅ ENERGIEFFEKTIVISERING

När vi fortsatt utvärderar våra tjänster tillsammans med våra kunder kan vi konstatera att i snitt överträffar resultaten våra egna beräkningar. Det tyder på att de kunder som tar steget att börja investera i energieffektivisering och energikostnadsoptimering ser hur enkelt det kan vara och att man inte behöver offra något i sin vardag, vare sig komfort, tid eller engagemang. Utmaningen ligger i att visualisera den uteblivna kostnaden som kunden har, då den oftast försvinner i den energikostnad man ser på fakturan. Här kommer vi att fortsätta förbättra kommunikationen för att visa värdet av tjänsterna.

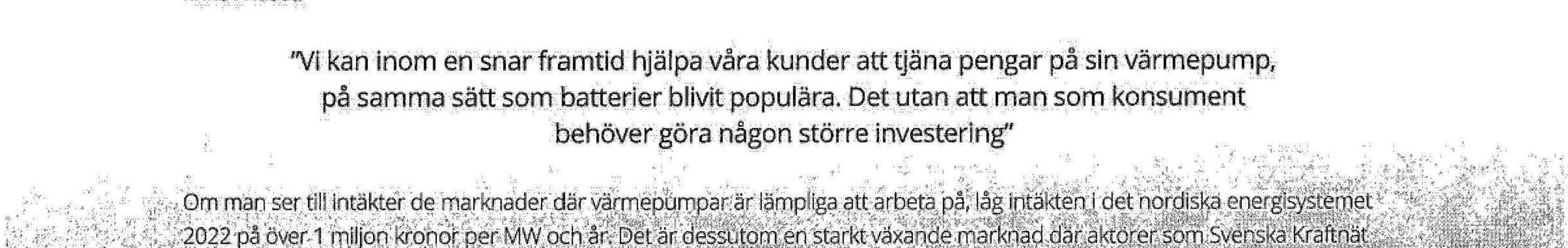
Samtidigt så är vår koppling till energimarknaderna en unik position Ngenic besitter och vi är förberedda när olika marknader för energihandel öppnas upp för konsumenter under 2025. Vår installerade bas bara i Sverige av produkterna Tune och Airpatrol ligger under vinterhalvåret på över 50 MW i styrbar effekt utan komfortpåverkan. På samma sätt som det har blivit populärt att använda batterier för att tjäna pengar på olika marknader för att hjälpa till att hålla elsystemet i balans, så kallade reglermarknadstjänster, kommer det inom en nära framtid vara möjligt att göra detsamma med sin värmepump, vilket våra system är förberedda för. Det utan att behöva göra någon större investering i ett batteri, då värmepumpen redan finns i huset.

"Vi kan inom en snar framtid hjälpa våra kunder att tjäna pengar på sin värmepump, på samma sätt som batterier blivit populära. Det utan att man som konsument behöver göra någon större investering"

Om man ser till intäkter de marknader där värmepumpar är lämpliga att arbeta på, låg intäkten i det nordiska energisystemet 2022 på över 1 miljon kronor per MW och år. Det är dessutom en starkt växande marknad där aktörer som Svenska Kraftnät identifierar värmepumpar som en nyckelkomponent för att kunna hålla ett elsystem som innehåller en allt högre andel av förnybara energikällor i balans.

Trots bolagets starka position och produktutbud ligger en del av intäktsmöjligheten fortfarande för långt fram i tiden, och därför har vi tvingats dra i bromsen under inledningen av 2024. Kapitalmarknaderna har varit iskalla och tyvärr fallerade i sista stund en länge planerad finansiering vilket tvingat oss till att rekonstruera hela bolaget för att köpa oss tid att finansiera den kvarvarande verksamheten.

Björn Berg
Verkställande direktör, Ngenic AB



Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065

2 MARKNADSLÄGE OCH OMVÄRLDSSPANING

2023 kantades av fortsatta räntehöjningar och en allt svagare investeringsvilja. Trots detta så har minnet av de höga elpriserna levt kvar och intresset för energibesparande åtgärder var fortsatt starkt. Året avslutades starkt men dessvärre inleddes 2024 med en avvaktande hållning från fastighetssektorn. I takt med signaler om sjunkande räntor anas dock ljuset i tunneln och investeringsviljan verkar återhämta sig.

På grund av bland annat en bättre beredskap i de europeiska gaslagren har energipriserna legat på relativt låga snittnivåer jämfört med 2022. Dock så fortsätter elektrifieringen och eftersatt energiinfrastruktur att bidra till hög volatilitet i prissättningen. Samtidigt har det högre ränteläget ökat kostnaden för traditionella investeringar i infrastruktur. Detta indikerar ett stort behov av energimarknadstjänster i form av timprisoptimering på inköp av el, flexibilitetstjänster och virtuella kraftverk – allting en del av Ngenics kärnverksamhet.

OMVÄRLDSFAKTORER SOM KAN PÅVERKA NGENIC PÅ KORT SIKT

Följande faktorer i vår omvärld bedöms påverka Ngenics verksamhet det närmaste året och bevakas därför noga.

- **Lågkonjunktur och ränteläge**
  De höga räntorna och ekonomisk pessimism påverkar investeringsviljan både hos fastighetssektorn och privatmarknaden. Signaler kommer om att situationen är på väg att förbättras kommer hela tiden, men många osäkerheter kvarstår.

- **Energiövergång**
  Europas övergång från fossila bränslen till mer förnybara energikällor som vind- och solenergi. Denna övergång har skapat en obalans i energiförsörjningen eftersom produktionen av dessa energikällor varierar beroende på väderförhållandena.

- **Ökad efterfrågan på energi**
  Efterfrågan på elektrisk energi ökar kraftigt samtidigt som tillgången på fossil energi begränsas. Omvärldsläget i Ukraina och Mellan-östern fortsätter att vara mycket osäkert. Detta har skapat en högre efterfrågan på energi som överskrider dagens produktionskapacitet.

- **Brister i energiinfrastrukturen**
  Det finns brister i energiinfrastrukturen i Europa som hindrar en effektiv energidistribution. Detta inkluderar bland annat bristande anslutning av nät inom och mellan olika länder och begränsningar i kapaciteten för energiöverföring. Det skapar fortsatt lokala och regionala obalanser mellan tillgång och efterfrågan vilket leder till fortsatt hög volatilitet på energimarknaderna

- **Svensk lagstiftning och politiska beslut**
  Lag- och regelstiftning och politiska beslut är områden där det av förklarliga skäl händer mycket och det går snabbt. Ngenic följer noga den politiska utvecklingen och tar aktiv del i debatten, exempelvis genom att engagera sig i branschföreningarna Power Circle och Energieffektiviseringsföretagen. Dessutom är vi direkt representerade i olika referensgrupper hos bl.a. Svenska Kraftnät.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065366

MEGATRENDER SOM KAN PÅVERKA NGENICS VERKSAMHET PÅ LÄNGRE SIKT

Följande megatrender kan påverka Ngenics verksamhet på längre sikt.

ÖVERGÅNGEN TILL FÖRNYBAR ENERGI

Inom EU fortsätter den långsiktiga trenden mot en övergång till förnybar energi. Användningen av sol- och vindkraft ökar vilket gör energiproduktionen mindre beroende av fossila bränslen. Detta leder till ökad konkurrens på energimarknaden och påverkar priset på energi. Samtidigt som snittpriset hålls nere ökar volatiliteten och priset blir alltmer beroende av sol och vind. Detta skapar incitament för energi-lager och förbrukarflexibilitet.

KAPACITETSUTMANINGAR I INFRASTRUKTUREN

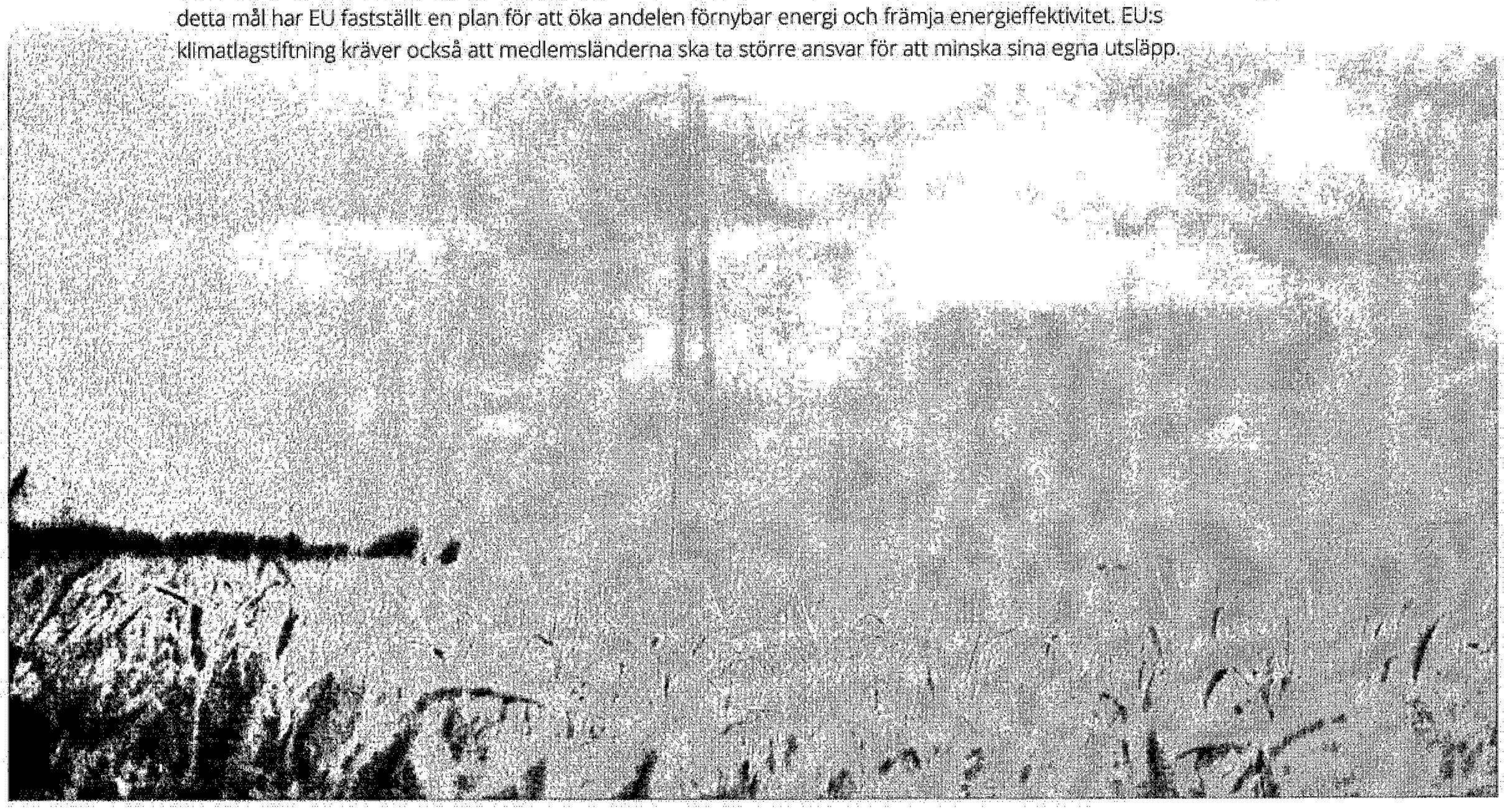
Kapacitetsutmaningar i elnäten är ett växande problem i Sverige och Europa, särskilt med tanke på den ökande efterfrågan på el.

I Sverige har den ökande produktionen av förnybar energi skapat behov av att bygga nya överföringsledningar och förbättra den befintliga infrastrukturen för att transportera el från produktion till konsument. I Europa är kapacitetsutmaningarna ännu större, särskilt med tanke på att många europeiska länder är beroende av importerad energi från grannländerna. Detta kan leda till flaskhalsar och störningar i elförsörjningen om kapaciteten i överföringsledningarna inte räcker till för att hantera den ökande efterfrågan på el.

KLIMATFRÅGAN

Klimatfrågan är en av de största megatrenderna som påverkar energiomställningen i både Sverige och Europa. Många länder har fastställt ambitiösa klimatmål för att minska utsläppen av växthusgaser, och övergången till förnybar energi är en viktig del av den strategin. Sverige har som mål att bli helt fossilfritt till 2045.

EU:s mål är att minska växthusgasutsläppen med minst 55 procent till 2030 jämfört med 1990 års nivåer. För att uppnå detta mål har EU fastställt en plan för att öka andelen förnybar energi och främja energieffektivitet. EU:s klimatlagstiftning kräver också att medlemsländerna ska ta större ansvar för att minska sina egna utsläpp.



Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

sak=20240702065567

3 NGENICS AFFÄRSMODELL: PRODUKTER – ABONNEMANG – TJÄNSTER

Under första halvan av 2024 beslutade Ngenic att avyttra sin IMD-verksamhet (Individuell mätning och debitering). Genom att göra detta kommer bolaget kunna fokusera helt på sin kärnverksamhet – energistyrtjänster. Fokuseringen kommer innebära flera effektiviseringar, i form av ökat fokus och minskade omkostnader för den mindre organisationen. Under 2023 stod den delen av verksamheten som avyttras för ca 20% av koncernens intäkter.

PRODUKTER

Efter avyttringen kommer Ngenic primärt att arbeta med tre produkter:

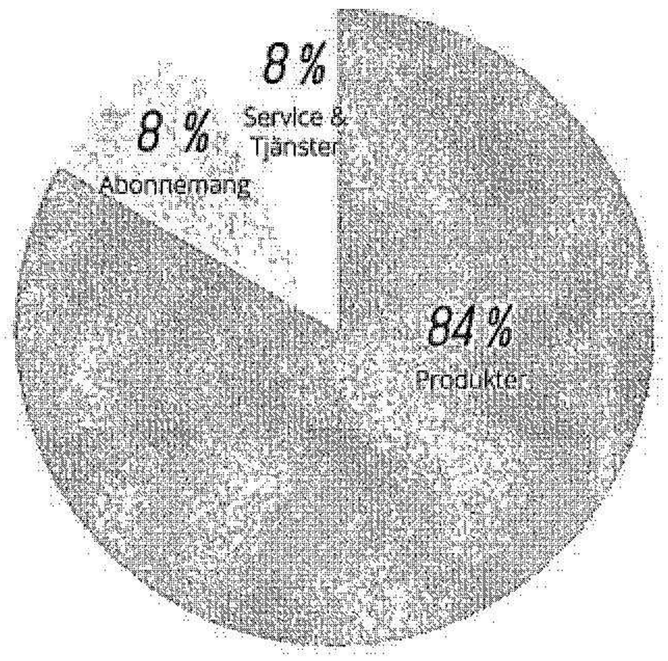
- **Ngenic Tune och Airpatrol** - Smarta termostater för privatmarknaden. Systemen öppnar upp för utnyttjande av värmesystemet på flertalet energimarknader, så som styrning efter tim-pris eller flexibilitetsmarknader som Sthlm-Flex och mFRR.

- **Tune Highrise** - Uppkopplad tjänst för styrning av värmesystem i flerbostadshus.

- **Gridtuner** - Aggregeringstjänst riktad mot energibolag. Ger energibolagskunder möjlighet att styra multipla Tune och Highrise utifrån lastprognoser eller marknadsplatser.

Utöver de ovan nämnda kärnprodukterna har alltså även IMD varit en del av produktutbudet under 2023. Produktförsäljningen stod under 2023 för 84 % av Ngenics omsättning.

INTÄKTSFÖRDELNING JAN- DEC 2023



ABONNEMANG

Abonnemang, främst i form av Software as a Service (SaaS) utgjorde 8 procent av Ngenics intäkter. Dessa består av olika typer av prenumerationer eller avtal där kunderna betalar för att löpande använda Ngenics tjänster och/eller produkter. Anledningen till att andelen abonnemangsintäkter minskade är den kraftiga försäljningsökningen av produkter, den absoluta abonnemangsintäkten ökade från 2022 med 24 %.

SERVICE OCH TJÄNSTER

Installationstjänster, utredningar, förstudier och kundprojekt står för 8 procent av företagets intäkter.

FLEXIBILITETSTJÄNSTER

Ngenic samarbetar med energileverantörer för att hjälpa till att minska energiförbrukningen i fastigheter och göra konsumtionen energiflexibel. Genom att delta på olika reglermarknader och samla ihop flexibla kunder, s.k. aggregering, kan kunder får betalt från energibolag och systemoperatörer som Svenska Kraftnät för att vara energiflexibla. Ngenic agerar då aggregator och tar då en kommissionsavgift för att genomföra dessa affärer.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065688

4 HÅLLBARHET PÅ NGENIC 2023: ENERGIEFFEKTIVISERING OCH STANDARDISERADE ARBETSSÄTT

Ngenics allra största bidrag till hållbarhet är själva kärnaffären, det vill säga att hjälpa privatpersoner, företag och offentlig sektor att effekt- och energieffektivisera genom smart teknik. Här beskrivs hur det sker, liksom de insatser som Ngenic gör gällande hållbarhet genom strukturerade processer enligt ISO-standarder samt i organisation, styre och verksamhet.

Ngenic erbjuder tjänster och produkter som hjälper våra kunder att spara energi och topplastreducera energiförbrukningen. Samtidigt som kunden upplever en bättre kvalité och nytta av den energi man köper, som då sker till en lägre totalkostnad för kunden. De gör det även mer lönsamt att öka andelen fossilfri el i produktionen genom aggregatorsrollen. Det är också här den allra största samhällsnyttan med företagets verksamhet ligger.

MINSKAD KLIMATPÅVERKAN GENOM ENERGIEFFEKTIVISERING

Ngenic erbjudande bidrar till minskad klimatpåverkan genom energieffektivisering på flera olika sätt:

1. **Optimerad energianvändning**
   Ngenic levererar tjänster och produkter som hjälper kunderna att anpassa och spara energiförbrukning, vilket minskar behovet av att producera energi från koldioxidintensiva källor som oftast sker när förbrukningen är som störst i samhället. Genom att kontinuerligt övervaka och optimera energiförbrukningen i kundens byggnad eller anläggning, bidrar Ngenic till att kunden kan minska energiförbrukningen och därmed utsläppen av koldioxid och andra växthusgaser.

2. **Ökad kunskap och medvetenhet om energieffektivisering**
   Då användarna får kännedom om sin energianvändning genom mätning och dokumentation blir det lättare för dem att med ekonomiska incitament fortsätta att minska sin energiförbrukning och därmed minska sin klimatpåverkan.

3. **Bidrar till flexibilitet på elmarknaden**
   Ngenic och andra aggregatorer bidrar till ökad flexibilitet på energimarknaden. Tack vare att de samlar ihop resurser i större enheter kan de hjälpa till att balansera energiförsörjningen och minska behovet av att använda fossila bränslen till förmån för kraft från sol och vind. Detta kan bidra till att det blir möjligt att exportera el när så behövs, att minska klimatpåverkan och stödja en omställning till ett mer hållbart, smart och digitaliserat energisystem.

Exempel på energieffektivisering: Ngenic Tune och GodEl

GodEl har tillsammans med Ngenic levererat 1 500 000 kWh i energieffektivisering till 500 kunder värt drygt 4 miljoner kronor. Det innebär i praktiken att en kund i elprisområde 4 sparat 11 148 kr under vintern 2022/2023.

Kundernas värmepumpar utrustades med Ngenic Tune under 2022. Detaljerad energimätning och analyser av inomhustemperatur innan installation och under användning visar att kunderna uppnått en energieffektivisering på 23 procent (graddagskompenserat). Investeringen är därmed återbetald på en vinter och kommer fortsatt att generera både ekonomisk besparing, samhällsnytta och bra komfort. Dessutom har satsningen bidragit till att energi automatiskt flyttats bort från topplasttimmarna och därmed aktivt sänkt koldioxidinnehållet i elmixen.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065691

CERTIFIERINGAR ENLIGT ISO 9001 OCH 14001

Ngenic är certifierat enligt följande ISO-standarder som påverkar företagets hållbarhetsarbete. Certifieringen innebär att företaget uppfyller kraven i standarderna och att de är certifierade av en ett oberoende certifieringsorgan.

ISO 9001 FÖR KVALITETSLEDNINGSSYSTEM

En ISO 9001-certifiering innebär att en organisation har uppfyllt kraven i ISO 9001-standarden och verifierar organisationens kvalitetsledningssystem.

Certifiering enligt ISO 9001 innebär att organisationen har etablerat och implementerat ett system som syftar till att kontinuerligt förbättra kvaliteten på sina produkter eller tjänster, samtidigt som den uppfyller kundernas krav och regleringar. ISO 9001-certifiering är en internationellt erkänd standard och kan bidra till att öka kundernas förtroende, förbättra organisationens interna processer och effektivisera produktiviteten.

ISO 14001 FÖR MILJÖLEDNINGSSYSTEM

Dessa standarder syftar till att hjälpa organisationer att minska sin miljöpåverkan, uppfylla regleringar och öka sitt miljöansvar. Ngenic är hittills certifierat enligt ISO 14001-standarden som är den mest kända och använda standarden i serien och beskriver kraven på ett miljöledningssystem.

En ISO 14001-certifiering kan hjälpa en organisation att visa sitt åtagande för miljön, minska sina miljöpåverkningar och uppfylla regleringar

MILJÖARBETE I VERKSAMHETEN

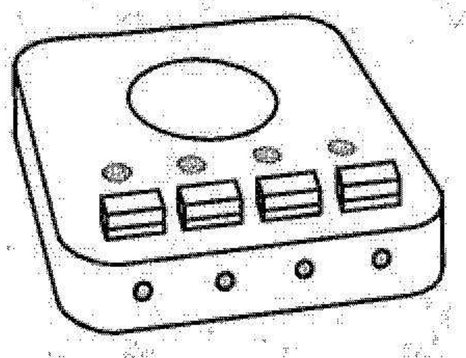
Ngenic bedriver ingen CO2-intensiv verksamhet. Arbetsplatserna även inom produktionen är att jämställa med en kontorsmiljö både i Sverige, Estland och i Polen. På de tre platserna följer man gällande lagar och har rutiner för att informera och säkerställa att alla vet vad som gäller.

Internt arbetar Ngenic med allt från sopsortering i köket till återvinning av material enligt de regler som finns på vår arbetsplats. Exempelvis:

- Förpackningsmaterial utan plast samt med mycket returpapper.
- Grön el med gröna certifikat.
- Bilpolicy (del i ISO 14001) som innebär att nya fordon som köps ska vara elfordon, eller drivas med miljöbränsle som biodiesel.
- Distributionsavtal med DHL innebär att våra kunder kan välja grön frakt.
- Minimerad miljöpåverkan i våra produkter så mycket som möjligt
- Sortering av allt avfall samt omhändertagande av återtagen elektronik så som vatten- och elmätare för återvinning på rätt sätt.

Ett exempel på återbruk

Vid installation av villaprodukten behövs två verktyg som bara används vid installation, nämligen mätverktyg och avbitartång. I varje kitt medföljer ett returkuvert för att skicka tillbaka dessa verktyg och mer än hälften skickar tillbaka dem. En liten men uppskattad omtanke om miljön.



Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701:20240702065570

SOCIALA OCH PERSONALRELATERADE FRÅGOR

Social hållbarhet innebär för ett företag att ta ansvar för företagets påverkan på samhället genom att skapa goda arbetsförhållanden, stödja lokal utveckling och samarbeta med lokala intressenter.

PERSONALPOLICY

Ngenic har en personalpolicy som gäller för hur man ska upprätthålla jämställdhet på arbetsplatsen. Företaget har också en Personalhandbok inklusive code of conduct som visar vilka värderingar som företaget följer och vilka andra sociala riktlinjer som styr val av samarbetspartners, kunder och leverantörer. Företaget har en resepolicy för att minimera kostnader och miljöpåverkan, genom att välja tåg istället för flyg. Ngenic erbjuder också friskvårdsbidrag till sina anställda.

KOLLEKTIVAVTAL

Ngenic har tecknat ett kollektivavtal med Teknikföretagen som arbetsgivarens part samt Unionen och Metall som de anställdas. Ibland, exempelvis vid arbetstoppar, sker MBL-förhandlingar. De flesta av Ngenics anställda är medlemmar i facket.

ARBETSMILJÖ

Företaget fokuserar också på säkerhet och arbetsmiljö på arbetsplatsen. Vi har en arbetsmiljöhandbok som är fastställd och vi har bett våra anställda att utse skyddsombud. Ngenic arbetar på att förbättra säkerheten genom skyddsronder och genom att erbjuda ergonomi och skyddskläder. Under pandemin försäkrade sig ledningen om att hemarbetsplatser är funktionella genom besök från den operativa chefen och personalansvariga.

UNDERLEVERANTÖRER

Ngenic följer Rohs- och REACH-standarder för att säkerställa att våra underleverantörer arbetar på samma sätt oavsett var de befinner sig i världen. Företaget inhämtar certifikat från tillverkare för att säkerställa att de följer dessa standarder.

MÄNSKLIGA RÄTTIGHETER

Företaget har fastställt etiska regler som finns beskrivna i personalhandboken. Ngenic har även en policy gällande alkohol och droger samt ordning och reda, resebeteende och representation. Våra värderingar innefattar att behandla varandra med respekt i företagets arbetsgemenskap. Ngenic följer alla lagar och regler som omfattas av vårt kollektivavtal och de har enbart samarbeten med verksamheter som följer FN:s mänskliga rättigheter. Företaget strävar efter att inte ta genvägar i verksamheten och arbetar tillsammans med större företag. De internationella leverantörer som Ngenic arbetar med har valts ut efter en omfattande research. Vi är seriösa och följer de regler som finns gällande barnarbete och social hållbarhet.

MOTVERKANDE AV KORRUPTION

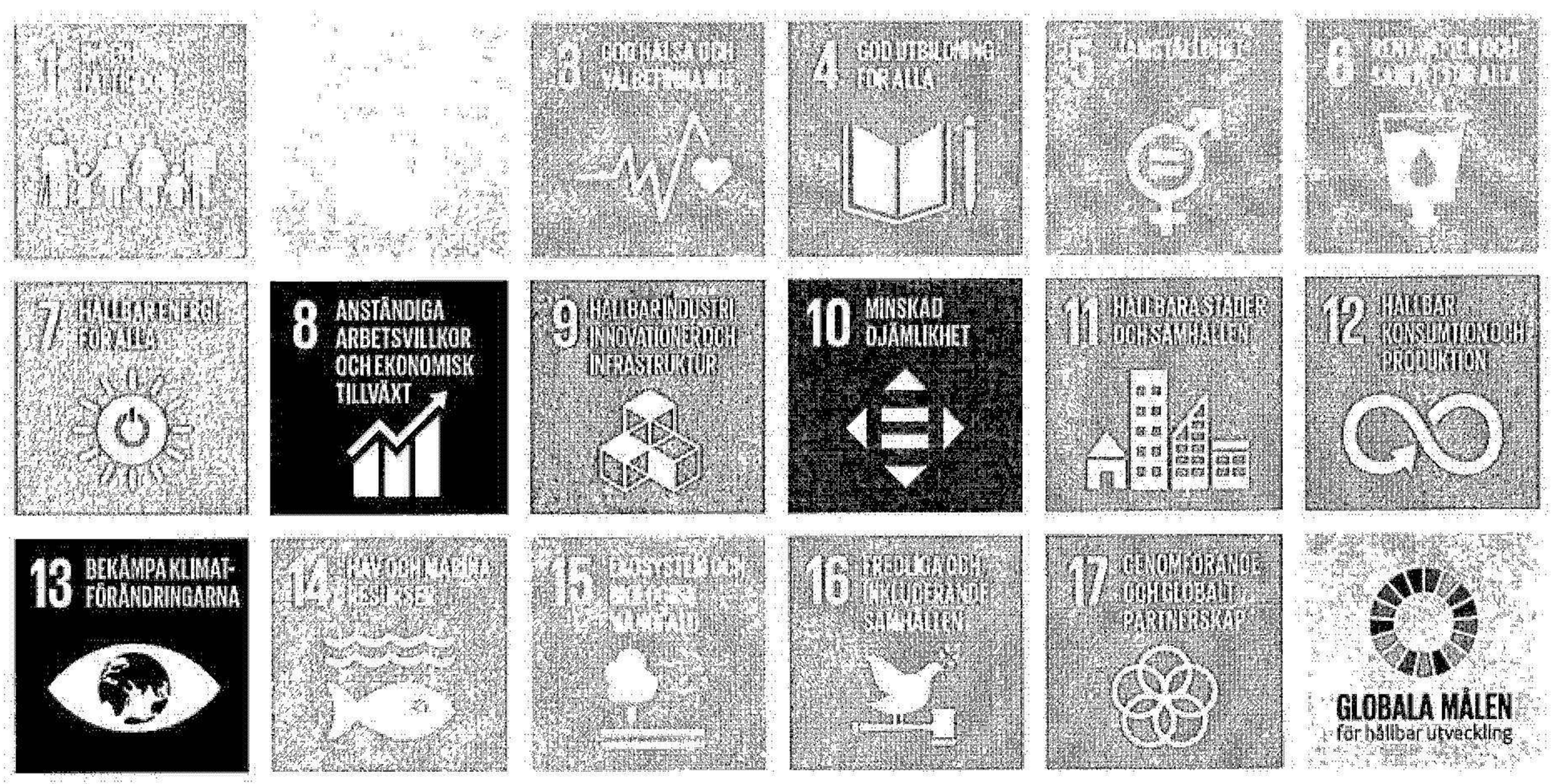
Företaget arbetar aktivt för att motverka eventuell korruption och strävar efter en kultur i företaget som inte tolererar någon korruption. Detta kommuniceras till alla anställda och affärspartners. Ngenic har tydliga riktlinjer i sin personalhandbok om att representation ska vara återhållsam och våra kunder är medvetna om detta. När det gäller företagets egna inköp har vi tidigare varit små, men ju större vi blir desto mer uppmärksamhet lägger ledningen på detta område. Företaget tar alltid jämförande offerter vid större inköp samt bakgrundskontroller av leverantörer för att undvika att hamna i korruptionsrelaterade situationer.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701-20240702065711

SÅ RELATERAR NGENIC TILL FN:S AGENDA 2030

FN:s hållbarhetsmål, Agenda 2030, är en global uppsättning av 17 mål som antogs av FN:s generalförsamling år 2015. Målen är utformade för att adressera de globala utmaningarna som världen står inför. Ingen kan göra allt men alla kan göra något, efter bästa förmåga. Ngenics verksamhet bidrar i första hand till måluppfyllelse av nedanstående mål.



UPPFÖLJNING MÅLSÄTTNING FÖR 2024

Företaget har uppnått alla sina tidigare satta miljömål enligt ISO 14001. Vid tidpunkten för denna årsredovisning har nya miljömål för 2025 ej hunnit sättas. Arbetet med att formulera och integrera en hållbarhetsstrategi pågår fortfarande.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC Visma sign
www.vismasign.com

ank=20240703;20240705072036572

5 LEDNING, STYRELSE OCH ÄGANDE

PRESENTATION AV LEDNINGEN



BJÖRN BERG

Verkställande direktör (Chief Executive Officer) sedan 2017

Född: 1968
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Civilingenjörsprogrammet i teknisk fysik, Uppsala Universitet. Tidigare chefspositioner Amersham Biosciences, vd Åmic AB, grundare och vd Animech AB, Affärscoach UIC, managementkonsult Protens AB.
Andra pågående uppdrag: Diverse styrelseuppdrag i Ngenic-koncernen. Styrelseledamot och vd i PÄAB och delar av dess innehav.
Innehav i Bolaget: Björn Berg äger 365 000 aktier i Bolaget.



OLOF LINDBOM

Teknologichef (Chief Technology Officer) sedan 2010

Född: 1986
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Civilingenjörsprogrammet i teknisk fysik och företagsekonomi, Uppsala Universitet. Grundare och fd. styrelseledamot i Ngenic.
Andra pågående uppdrag: -
Innehav i Bolaget: Olof Lindbom äger 281 289 aktier i Bolaget.



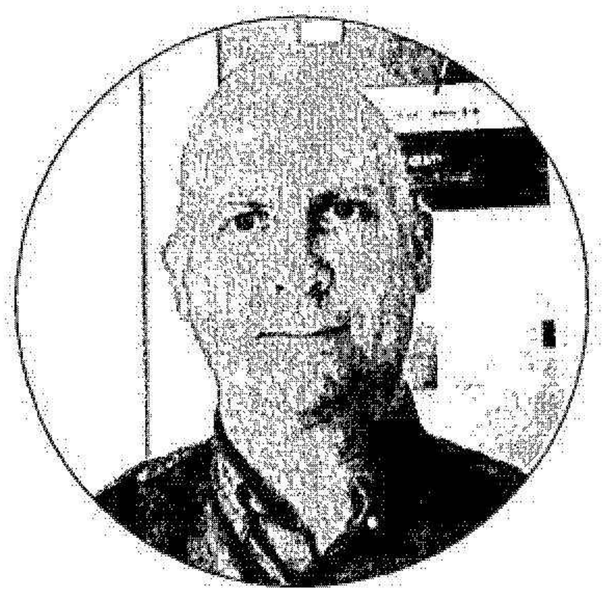
FREDRIK FERNLUND

IT-chef (Chief Information Officer) sedan 2012

Född: 1986
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Civilingenjörsprogrammet i teknisk fysik, Uppsala Universitet. Grundare, styrelseledamot och fd. vd för Ngenic.
Andra pågående uppdrag: -
Innehav i Bolaget: Fredrik Fernlund äger 281 289 aktier i Bolaget.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

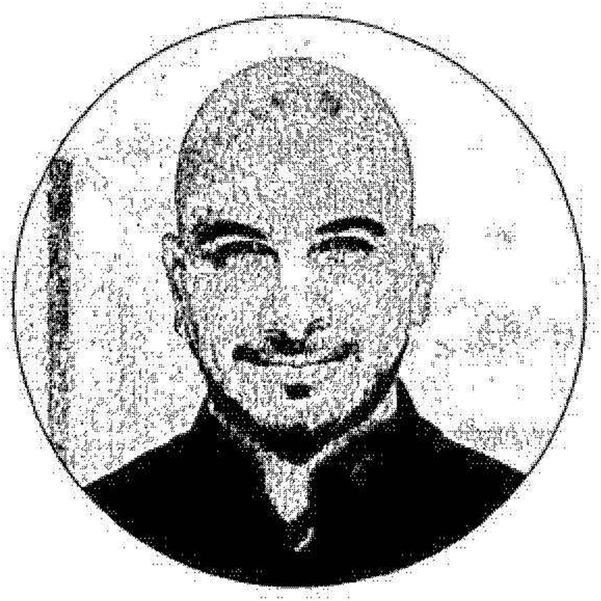
ank=20240701;20240706573



ANDERS NYGREN

Verksamhetschef (Chief Operating Officer) sedan 2017

Född: 1967
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Civilingenjörsprogrammet i teknisk fysik, Uppsala Universitet. Magisterexamen Marketing Management, HiG. Tidigare chefspositioner på Forsmarks Kraftgrupp AB och Amersham Biosciences/GE Healthcare, managementkonsult Protens AB.
Andra pågående uppdrag: : Styrelseledamot i UIF friidrott event AB. Styrelseuppdrag i Uppsala IF Friidrott (ideell förening). Styrelseledamot och vd i Protens AB.
Innehav i Bolaget: Anders Nygren äger 113 407 aktier i Bolaget.



DANIEL MAZMANIAN

Finanschef (Chief Financial Officer) sedan 2020

Född: 1981
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Ekonomprogrammet, Uppsala Universitet. Tidigare CFO på Trippus Event Solutions AB och Businesscontroller för Sandvik AB.
Andra pågående uppdrag: Styrelseledamot i Mazmanian & CO Handelsbolag.
Innehav i Bolaget: Daniel Mazmanian äger 2 611 aktier i Bolaget.



VICTORIA LENANDER

Sälj & Marknadschef (Chief Commercial Officer) sedan 2022

Född: 1973
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Gymnasieekonom. Tidigare chefspositioner: Marknadschef Widerlöv & Co, Marknadschef Tmpl Solutions AB, COO Tmpl Solutions AB.
Andra pågående uppdrag: Styrelseledamot SRF Förvaltning AB och Tolen AB.
Innehav i Bolaget: Victoria Lenander äger inga aktierelaterade värdepapper i bolaget.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701:20240705574

PRESENTATION AV STYRELSEN

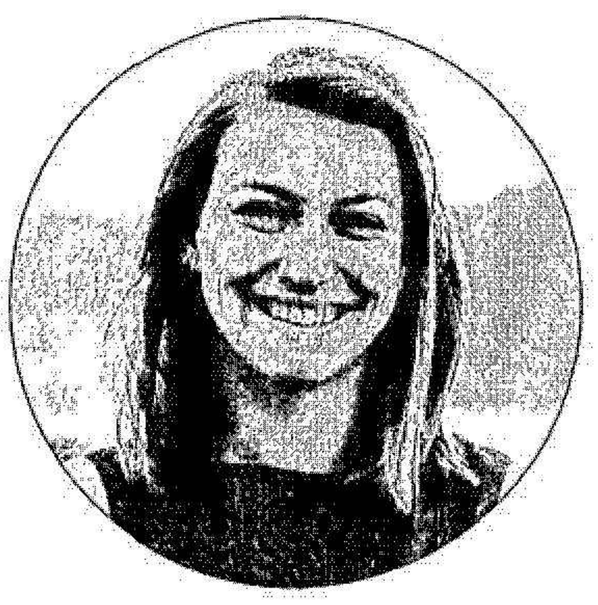


ROGER KARLSSON

Styrelseordförande sedan 2015

Född: 1957
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Elkraftsingenjör, 4-årig tekniskt gymnasium. Arbetserfarenhet inom elnät, vattenproduktion, vindkraft, solkraft och elhandel. Har sedan 2014 arbetat med sitt privata bolag ScanForce Holding AB som investerar i mindre bolag inom främst energibranschen.
Andra pågående uppdrag: Styrelseledamot i Helios Nordic Energy AB. Ordförande i Gårdssällskapet AB och ledamot i Milmed AB.
Innehav i Bolaget: Roger Karlsson äger 36 106 aktier i Bolaget.

Oberoende i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare och oberoende i förhållande till större aktieägare.



MELINDA ELMBORG BORIE

Styrelseledamot sedan 2021

Född: 1991
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Kandidatexamen i ekonomi vid Handelshögskolan i Göteborg. Master of Management vid EMLyon Business School i Frankrike. Har arbetat som investerare inom Venture Capital. Sedan 2018 har hon drivit det egna bolaget Startup Action för coaching mot startupgrundare. Sedan 2020 är hon med och driver acceleratorn Fast Track Malmö där hon investerar och coachat 28 bolag.
Andra pågående uppdrag: -
Innehav i Bolaget: Melinda Borie äger inga aktierelaterade värdepapper i bolaget.

Oberoende i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare och oberoende i förhållande till större aktieägare



FREDRIK FERNLUND

Styrelseledamot sedan 2013

Född: 1986
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Civilingenjörsprogrammet i teknisk fysik, Uppsala Universitet. Grundare, styrelseledamot och fd. vd för Ngenic.
Andra pågående uppdrag: -
Innehav i Bolaget: Fredrik Fernlund äger 281 289 aktier i Bolaget.

Beroende i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare och beroende i förhållande till större aktieägare.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701:20240706575

PRESENTATION AV STYRELSEN FORTS.



ALEXANDRA FÜRST

Styrelseledamot sedan 2021

Född: 1973
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Industriell ekonomi, Linköpings tekniska högskola. COO på Dustin Group. Tidigare EVP Business Development & IT på Wasa Kredit, VP Financial Services Sweden på Tieto.
Andra pågående uppdrag: Styrelseluppdrag i bolag inom Dustin Group.
Innehav i Bolaget: Alexandra Fürst äger inga aktierelaterade värdepapper i bolaget.

Oberoende i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare och oberoende i förhållande till större aktieägare.



LARS ROTH

Styrelseledamot sedan 2023

Född: 1977
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Master of Science and Engineering, KTH. CGO på MedHelp Care samt haft flertalet roller i Telia Company, inklusive Vice President Consumer och Vice President Innovestments. Medgrundare av Bright Energy AB och har suttit i flertalet bolagsstyrelser, bland annat Zound Industries.
Andra pågående uppdrag: Ordförande i Root Digital Group. Styrelseledamot i Bright Energy. VD i Q Industries Lars Roth AB.
Innehav i Bolaget: Lars Roth äger 5 000 aktier i Bolaget.

Oberoende i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare och oberoende i förhållande till större aktieägare.



KARIM SAHIBZADA

Styrelseledamot sedan 2020

Född: 1971
Utbildning och arbetslivserfarenheter: Jur Kand, LLM Uppsala Universitet. Sedan 2016 verksam och medgrundare till Vault Investment Partners AB som i sin tur grundat Polar Structure AB, Randviken Fastigheter AB (publ). Tidigare medgrundare, chefsjurist samt finanschef för börsnoterade Hemfosa Fastigheter AB (publ). Tidigare verksam på diverse advokatbyråer i ca 12 år. Delägare och verkställande direktör på AJB samt Ashurst.
Andra pågående uppdrag: Styrelseordförande i Netmore Holding AB (publ) samt Polar Structures AB. VD och Styrelseledamot i Vault Investment Partners AB samt styrelseledamot eller suppleant i samtliga dotterbolag till ovanstående bolag
Innehav i Bolaget: Karim Sahibzada äger 28 571 aktier i Bolaget.

Oberoende i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare och oberoende i förhållande till större aktieägare.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aea1-2a089b45617f
NGENIC Visma sign
www.vismasign.com

NGENIC – BAKGRUND

Idén som sedan kom att bli Ngenic uppkom 2010 genom att tre ingenjörsstudenter på Uppsala Universitet såg att värmeanläggningarna i deras föräldrars villor inte hade följt med i den digitala utvecklingen. En modernare syn på uppvärmning med hjälp av smart teknik var den affärsidé som företaget grundades på.

Olof Lindbom, Fredrik Fernlund och Einar Persson såg ett enormt resursslöseri bland dåtidens värmepumpar. Idag är Olof och Fredrik delägare och fortfarande aktiva i företaget.

Den första konsumentprodukten var den smarta termostaten Ngenic Tune, som sedan följdes av energimätartillägget Ngenic Track. För företag har vi utvecklat tjänster för bland annat laststyrning och individuell mätning och debitering (IMD). Våra produkter och tjänster används över hela Norden och vi samarbetar med över 30 energibolag och 150 fastighetsägare. Idag finns våra tjänster i över sju miljoner kvadratmeter fastigheter.

År 2018 förvärvades Compwell AB för att accelerera försäljningen inom större fastigheter.
2020 tecknades distributörsavtal för Apators produkter inom vatten-, värme-, och elmätning och 2021 förvärvades Airpatrol OÜ och Ienergy för att bredda produktutbudet mot luft-luft-värmepumpar och integrering mot andra tillverkares produkter.

Ngenic fungerar idag som en aggregator: vi förenar data från ett stort antal mindre förbrukare och lagringsmedium (exempelvis värmepumpar, elpannor, batterilager och elbilsladdare). När många enheter styrs tillsammans kan energisystemet optimeras, effektiviseras och balanseras upp i bristsituationer. Därför har vi också samma teknikplattform och data som grund oavsett om du är konsument, fastighetsägare eller ett energibolag.

Vi är en oberoende aktör på energimarknaden, utan att vara bundna till varken specifika energibolag eller fastighetsägare. Därför kan vi leverera produkter och tjänster brett till många olika bolag och privatpersoner. Vi finns idag i Uppsala, Stockholm, Estland och Polen med huvudkontor i Uppsala.

Genom åren har vi tilldelats en rad utmärkelser och priser, bland annat:

Almedalens framtidspris (2012)

ISGAN Award of Excellence (för projektet VäxEl, 2018)

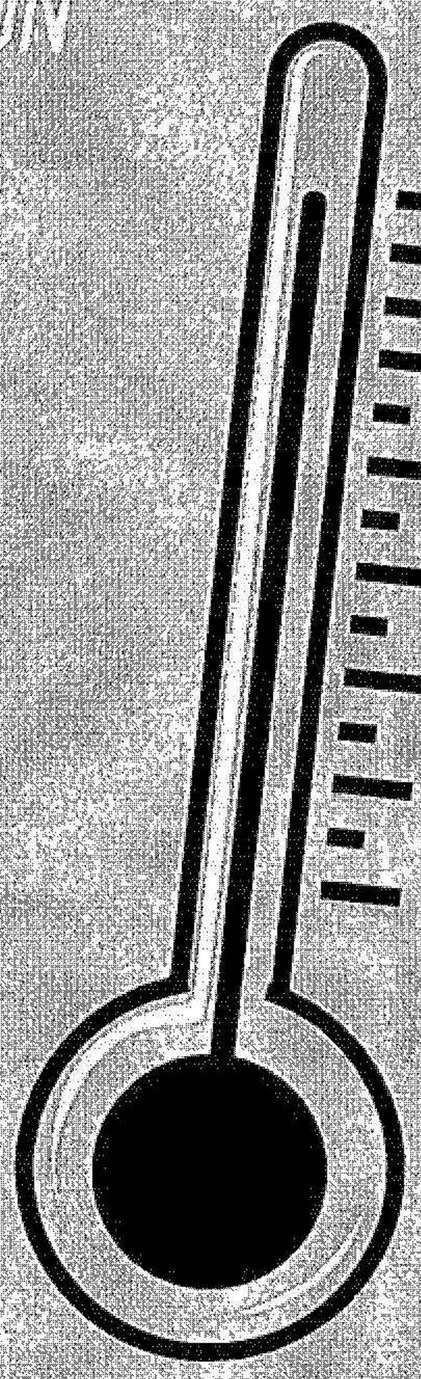
Årets framtidsföretag – Energieffektiviseringsföretagen (2019)

Ngenic är ett av få svenska bolag på European Institute of Innovation and Technology's lista över de mest kommersiellt attraktiva innovationerna inom hållbar energi.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

sk=20240701-20240701&sv=2022-11-02&ss=b&srt=o&sp=r&se=20240701205577Z

FINANSIELL INFORMATION 2023



Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45017f
visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065578

6 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

AFFÄRSIDÉ

Ngenics affärsidé är att erbjuda innovativa tekniklösningar som bidrar till en mer resurseffektiv och hållbar framtid.

VISION

Ngenic bidrar till ett hållbart samhälle med förnybar energiproduktion genom att vara ledande inom smarta energitjänster och digitalisering av energibranschen.

KORT OM NGENIC

Ngenic är ett ledande energiteknikföretag som arbetar med digitalisering och effektivisering av energisystem, med energiföretag, fastighetsägare, bostadsrättsföreningar och villaägare som kunder. Produkterna och systemet möjliggör ett mer kostnadseffektivt utnyttjande av befintlig infrastruktur i el- och fjärrvärmenät samtidigt som kundvärdet av energileveransen ökar. Huvudkontoret har sitt säte i Uppsala och Ngenic har produktion i Wroclaw, Polen samt Tallinn, Estland. Ngenic är noterat på Nasdaq First North Growth Market (ticker: NGENIC).
Ngenics Certified Adviser är Redeye AB.

Antal medarbetare december 2023
64

Omsättning 2023
69 837 kkr

NGENICS NYCKELTAL

69.8 MSEK
Nettoomsättning
Jan-Dec 23

+164 %
Tillväxt Jan - Dec 23
Jmf Jan - Dec 22

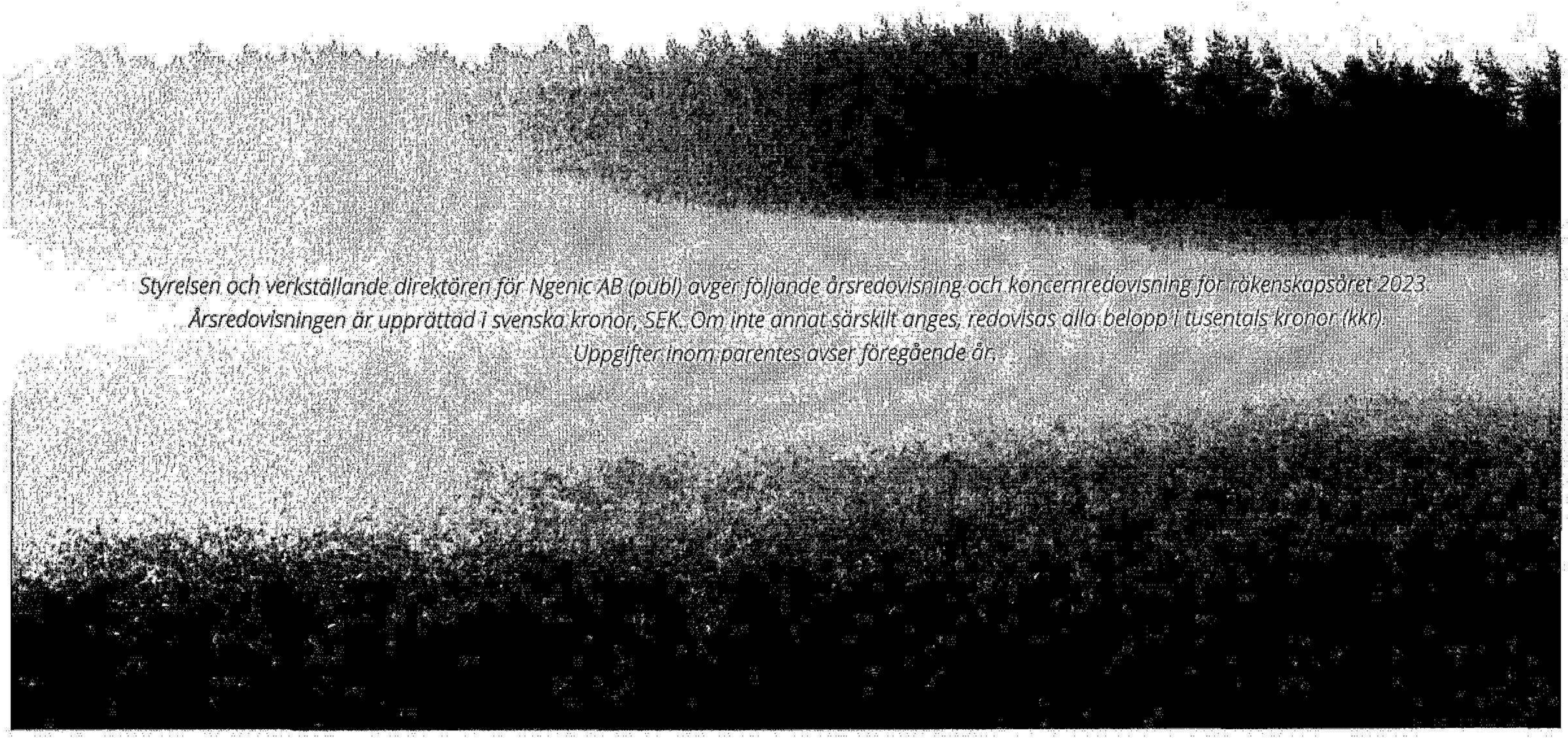
HOS VÅRA KUNDER

+24 %
Abonnemangsintäkter
Q4 - 23

>8 MILJ
Kvm fastigheter

>10 %
Energibesparing

20-30 %
Lägre elpris



Styrelsen och verkställande direktören för Ngenic AB (publ) avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (kkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065701:20240702065579

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER 2023

2023 var ett händelserikt år för Ngenic. Nedan beskrivs de viktigaste affärerna och händelserna under året.

Q1

- Stockholm Exergi lanserar erbjudandet Värmeoptimering Villa genom samarbete med Ngenic.
- Ngenic AB utökar samarbetet med Varberg Energi och lanserar nyheten att kunna koppla upp Ngenics smarta värmestyrning direkt i deras kundapp.
- Checkräkningskrediten har ökats från 2,5 miljoner kronor till 4,5 miljoner kronor.
- Utökat våra befintliga lån med 2,8 miljoner kronor.

Q2

- Ngenic beslutar om riktad emission av konvertibler om sammanlagt 10.2 MSEK.
- Ngenic och Rexel Sverige AB har tecknat samarbetsavtal.
- Lars Roth invald i koncernstyrelsen.

Q3

- Ngenic har valt att utnyttja den av regeringen beslutade möjligheten till utökat skatteanstånd för företagare som härrör coronapandemin. Det beviljade anståndet är på 9,5 MSEK.

Q4

- Revolutionerande teknik kapar kostsamma effekttoppar hos storkök. Ngenic och Awareify introducerar en innovativ lösning som ändrar beteende och minskar energikostnader samt effekttoppar i storkök.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240702065800

VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

- Ngenic AB (publ) har tecknat avtal med Nordic Propeye AB om att eventuellt avyttra samtliga aktier i dotterbolaget Ngenic Sverige AB som erbjuder produkter och tjänster för individuell mätning och debitering (IMD). I affären ingår även verksamheten i Polen som är ett helägt dotterbolag till Ngenic Sverige AB.
  Som en följd av pågående avyttring och det effektiviseringsarbete som pågått sedan hösten 2023 anpassar vi organisationen för den fokusering som nu sker. Det innebär en neddragning av tjänster samt avveckling av konsulter. Totalt rör det sig om ca 7 tjänster som berörs av varslet. Totalt med avyttring och effektiviseringsarbetet ger det en sänkning av OPEX med drygt 20 MSEK på årsbasis. Resultatet av åtgärderna kommer att ha full effekt till slutet av året och 2025 blir det första renodlade året för koncernen där vi dessutom ser att vi når lönsamhet.

- Ngenic AB (publ) redovisar preliminära siffror för försäljning och resultat för första kvartalet med anledning av svag fakturering under årets första månader samt den förestående avyttringen av dotterbolaget Ngenic Sverige. Nettoomsättningen sjönk till 6,3 MSEK (14,1 MSEK Q1-2023). Omsättningen är fortfarande en ökning från 2022. EBITDA landar preliminärt på -7,4 MSEK (-0,7 MSEK Q1-2023).

- Ngenic AB har beslutat att ansöka om företagsrekonstruktion för moderbolaget samt det svenska dotterbolaget Ngenic Sverige AB den 24 maj 2024. Som en följd av den svaga försäljningen under Q1 så vidtogs en rad åtgärder för att försöka lösa likviditetsfrågan bl a genom en riktad emission och en bryggfinansiering för att klara likviditetsbehovet de närmaste månaderna så att effektiviseringsåtgärderna och försäljning av dotterbolag skulle få full ekonomisk effekt både avseende intäkter från försäljning och sänkt OPEX. Av olika anledningar lyckades dock inte bolaget få vare sig en riktad emission eller bryggfinansiering på plats i tid varför Ngenic AB beslutade att ansöka om företagsrekonstruktion. Arbetet med bryggfinansiering och emission fortgår.

- Ngenic AB (publ) har fått godkänt på sin ansökan om företagsrekonstruktion för de två bolagen man ansökt för den 28 maj 2024. Det innebär att bolaget, leverantörer och borgenärer behöver nå en överenskommelse om villkoren i rekonstruktionen.



Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC Visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701;20240702065811

FINANSIERING

Den finansiella informationen har upprättats utifrån förutsättningen om fortsatt drift. Bolaget har historiskt redovisat förluster. Vid upprättandet av årsredovisningen har ledningen och styrelsen baserat sina antaganden på existerande likvida medel, förväntad finansiering samt ökad försäljning. En planerad finansiering kunde inte genomföras enligt plan under maj månad. Ett beslut blev fattat av styrelsen om att ansöka om företagsrekonstruktion den 24 maj och godkänt av Uppsala tingsrätt den 28 maj. Rekonstruktion bedöms vara en nödvändig åtgärd för att ge bolaget det andrum som krävs för att förhandla fram en hållbar och långsiktig finansiell lösning, där avyttring av delar av verksamheten kan färdigställas. Dessutom pågår diskussioner med ett par förvärvare av den kvarvarande verksamheten, varav en i mer intensiv fas där det skulle kunna ske ett bud innan semestern. Bolaget har även gjort ett effektiviseringsarbete som innebär en neddragning av tjänster samt konsulter.

Bolaget bedömer att ytterligare finansiering kommer att krävas för att fortsätta verksamheten samt skapa utrymme för snabbare tillväxt. Baserat på de diskussioner som pågår vilka styrelsen anser vara realistiska bedömer styrelsen att det finns goda förutsättningar för bolaget att erhålla nödvändig finansiering vilket tillsammans med fastställd budget och upprättad prognos gör att det är styrelsens bedömning att det föreligger förutsättningar för fortsatt drift kommande tolv månader. Om bolaget inte lyckas i att erhålla nödvändig finansiering enligt ovan finns det en väsentlig osäkerhetsfaktor om bolaget kan fortsätta verksamheten. Styrelsen arbetar kontinuerligt med att hantera dessa risker och arbetar ständigt med att överbrygga dem.

Flerårsöversikt (kkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	69 837	26 465	18 846	12 293	12 209
Resultat efter finansiella poster	-20 263	-26 140	-19 738	-12 514	-11 207
Soliditet (%)	23	51	59	21	11

Moderbolaget	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	52 147	14 090	6 366	4 452	4 229
Resultat efter finansiella poster	-11 193	-18 246	-14 195	-9 786	-10 807
Soliditet (%)	35	64	73	24	13

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	128 480 485
ansamlad förlust	-103 825 101
årets förlust	-16 621 427
	8 033 957
disponeras så att	
i ny räkning överföres	8 033 957
	8 033 957

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC Visma sign
www.vismasign.com

ark=20240702063820240702063820240702063820

ank=20240702065833

BALANSRÄKNING, KONCERNEN

kkr (om ej annat anges)	Not	31-dec 2023	31-dec 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5	24 879	19 762
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	6	2 185	2 988
Goodwill	7	18 717	21 201
		45 781	43 951
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	8	188	290
		188	290
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		2 219	2 226
		2 219	2 226
Summa anläggningstillgångar		48 188	46 466
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		10 570	6 199
Förskott till leverantörer		1 091	3 770
		11 661	9 969
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		16 031	6 197
Aktuella skattefordringar		375	17
Övriga fordringar		177	1 437
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		814	1 117
		17 397	8 768
Kassa och bank	9	842	10 817
Summa omsättningstillgångar		29 899	29 555
SUMMA TILLGÅNGAR		78 087	76 021

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701-20240702065584

BALANSRÄKNING, KONCERNEN

kkr (om ej annat anges)	Not	31-dec 2023	31-dec 2022
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		1 368	1 368
Övrigt tillskjutet kapital		129 455	129 419
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-112 789	-92 172
Summa eget kapital		**18 034**	**38 615**
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		437	640
		437	**640**
Långfristiga skulder	10		
Skulder till kreditinstitut		9 077	4 213
		9 077	**4 213**
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	9	936	0
Skulder till kreditinstitut	10	3 146	3 423
Förskott från kunder		1 706	12 103
Leverantörsskulder		13 250	6 359
Aktuella skatteskulder		51	0
Övriga skulder		25 620	5 789
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 831	4 879
		50 539	**32 552**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**78 087**	**76 021**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701:2

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

kkr (om ej annat anges)	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	891	102 812	-65 727	37 976
Nyemission	477	29 118	-44	29 551
Emissionskostnader		-2 511		-2 511
Valutakursdifferens vid omräkning av utländskt dotterbolag			-415	-415
Årets resultat			-25 986	-25 986
Utgående eget kapital 2022-12-31	1 368	129 419	-92 172	38 615
Teckningsoptioner			35	35
Valutakursdifferens vid omräkning av utländskt dotterbolag		36	-548	-512
Årets resultat			-20 104	-20 104
Utgående eget kapital 2023-12-31	1 368	129 455	-112 789	18 034

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240702065386

KASSAFLÖDESANALYS, KONCERNEN

kkr (om ej annat anges)	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	21	-20 263	-26 140
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m		9 811	7 662
Betald skatt		-312	-183
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-10 764**	**-18 661**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-1 691	-6 432
Förändring kundfordringar		-9 918	-1 622
Förändring av kortfristiga fordringar		1 563	119
Förändring leverantörsskulder		6 808	3 430
Förändring av kortfristiga skulder		186	16 413
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-13 816**	**-6 753**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-11 840	-10 224
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-102	-92
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-11 942**	**-10 316**
Finansieringsverksamheten			
Teckningsoptioner & Nyemission		35	25 781
Upptagna lån		18 000	0
Amortering av lån		-3 234	-9 926
Förändring av checkräkningskredit		935	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**15 736**	**15 855**
Årets kassaflöde		-10 022	-1 214
Likvida medel vid årets början		10 817	11 982
Kursdifferens i likvida medel		48	49
Likvida medel vid årets slut		842	10 817

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701:20240702065B7

8 FINANSIELL ÖVERSIKT MODERBOLAGET

RESULTATRÄKNING, MODERBOLAGET

kkr (om ej annat anges)	Not	1 jan- 31 dec 2023	1 jan- 31 dec 2022
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		52 147	14 090
Aktiverat arbete för egen räkning	5	6 742	5 573
Övriga rörelseintäkter		1 091	155
Summa		**59 980**	**19 818**
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-31 245	-7 199
Övriga externa kostnader	2	-11 756	-8 810
Personalkostnader	3	-22 214	-18 326
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5, 6, 7, 8	-4 815	-3 362
Övriga rörelsekostnader		-708	-71
Summa rörelsens kostnader		**-70 738**	**-37 768**
Rörelseresultat	4, 11	**-10 758**	**-17 950**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		155	13
Räntekostnader och liknande resultatposter		-590	-309
		-435	**-296**
Resultat efter finansiella poster		**-11 193**	**-18 246**
Bokslutsdispositioner	12	-5 428	-5 916
Resultat före skatt		**-16 621**	**-24 162**
Årets resultat		**-16 621**	**-24 162**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240702065388

BALANSRÄKNING, MODERBOLAGET

kkr (om ej annat anges)	Not	31-dec 2023	31-dec 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5	16 336	11 274
		16 336	11 274
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	8	0	13
		0	13
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	13,14	22 768	22 768
Fordringar hos koncernföretag	15	11 358	9 154
		34 127	31 923
Summa anläggningstillgångar		50 463	46 332
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		5 626	1 256
Förskott till leverantörer		886	755
		6 512	2 011
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		14 170	2 891
Fordringar hos koncernföretag		1 151	4 007
Aktuella skattefordringar		375	0
Övriga fordringar		53	30
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		437	665
		16 187	7 592
Kassa och bank	9	110	9 745
Summa omsättningstillgångar		22 810	19 348
SUMMA TILLGÅNGAR		73 273	65 681

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240702065389

BALANSRÄKNING, MODERBOLAGET

kkr (om ej annat anges)	Not	31-dec 2023	31-dec 2022
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	16,17,18		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 368	1 368
Fond för utvecklingsutgifter		15 914	13 951
		17 282	15 319
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		128 480	128 446
Balanserad vinst eller förlust		-103 825	-77 699
Årets resultat		-16 621	-24 162
		8 034	26 584
Summa eget kapital		25 316	41 903
Långfristiga skulder	10		
Skulder till kreditinstitut		5 958	500
Summa långfristiga skulder		5 958	500
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	9	936	0
Skulder till kreditinstitut		1 479	1 643
Förskott från kunder		1 706	12 103
Leverantörsskulder		13 087	2 710
Övriga skulder		20 477	3 906
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 313	2 916
Summa kortfristiga skulder		41 998	23 277
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		73 273	65 681

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701-20240706590

MODERBOLAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

kkr (om ej annat anges)	Aktiekapital	Bundet kapital	Överkurs-fond	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	935	10 827	103 098	-74 576	40 284
Nyemissioner	433		27 859		28 292
Emissionskostnader			-2 511		-2 511
Avsättning till fond för utv.utg		6 464		-6 464	0
Återföring fond för utv.utg		-3 339		3 339	0
Årets resultat				-24 162	-24 162
Utgående eget kapital 2022-12-31	1 368	13 951	128 446	-101 862	41 903
Avsättning till fond för utv.utg		6 742		-6 742	0
Återföring fond för utv.utg		-4 778		4 778	0
Teckningsoptioner			35		35
Årets resultat				-16 621	-16 621
Utgående eget kapital 2023-12-31	1 368	15 914	128 480	-120 447	25 316

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC Visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065911

9 NOTER

Not 1 – Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.
Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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

Försäljning av varor och utförande av tjänsteuppdrag
Intäktsföring sker när kontrollen av en vara eller service överförs till kunden till ett belopp som återspeglar den förväntande ersättningen för de varor eller tjänster som tillhandahålls. Leverans av varor och tjänster består av installation, support och underhåll.

Varuförsäljning Intäkter
från varuförsäljning redovisas då kontrollen för varan överförs till kunden. En bedömning av när kontrollen överförts baseras på kriterier såsom kundens fysiska besittning av varan, kundens godkännande av varan eller tjänsten, säljarens rätt att erhålla betalning samt att väsentliga risker och förmåner har övergått till kunden eller att den legala äganderätten har övergått till kunden. Vid försäljning av varor övergår kontrollen till kunden vanligtvis när väsentliga risker och förmåner har överförts, vilket oftast sker enligt leveransvillkor.
Betalning erhålls generellt mellan 30-90 dagar från att kontrollen för varan övergått. I vissa kontrakt föreligger kortfristiga förskott innan varorna levereras. Kontrakt kan innefatta returrätt, förseningsavgifter, volymrabatter och inbyten, vilket ger upphov till överväganden avseende rörlig ersättning.

Licenser
Om kunden har rätt att få tillgång till licensen (brandade appar och förbrukningsrapportering) samt framtida uppdateringar som ger förbättrad funktionalitet, intäktsförs licenserna linjärt över kontraktsperioden.

Tillhandahållande av tjänster
Intäkter hänförliga till tillhandahållande av tjänster (t.ex. installation, support och underhåll) redovisas över tid då kunden erhåller och förbrukar fördelarna i samband med att de erhålls. Färdigställandegraden av respektive prestationsåtagande används för att fastställa intäkten genom att jämföra ådragna kostnader i förhållande till totalt estimerade kostnader. Betalning erhålls generellt mellan 30–90 dagar efter slutförande av tjänsten.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:1;20240702065392

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod
Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Transaktioner mellan koncernföretag
Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag
Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknas till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Immateriella tillgångar
Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper
Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Eget Kapital
Eget kapital dels in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs inledning.

Obeskattade reserver
Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen.

Anläggningstillgångar
Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.
Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.
Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar	
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5 år
Goodwill	10 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	10 år
Materiella anläggningstillgångar	
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240702063393

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång 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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Inga finansiella leasingavtal förekommer inom koncernen varför samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing i både koncern och moderföretag

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065594

Inkomstskatter

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. Aktuell 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 balansräkningsmetoden. 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 nettoredovisas 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 lagstadgats. 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.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestationen som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidraget erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidraget som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065935

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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

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

Uppskattningar och bedömningar
De balanserade utvecklingsutgifterna som har aktiverats under 2023 avser flera produkter varav ett par redan finns till försäljning, resterande planeras att slutföras under 2024. Med befintliga säljprognoser är bedömningen att värdet på de aktiverade utvecklingsutgifterna är försvarbara per 2023-12-31.
Bokslut och årsredovisning har upprättats under antagandet att koncernen förmodas fortsätta sin verksamhet. Baserat på de diskussioner och aktiviteter som både pågår och planeras är det styrelsens bedömning att verksamheten kommer kunna finansieras de kommande tolv månader, varför bedömningen är att det är rätt att upprätta bokslut och årsredovisning under antagandet om fortsatt drift.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065596

Not 2 – Arvode till revisorer

Koncernen

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

	2023	2022
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	466	347
Övriga tjänster	12	125
	478	472

Moderbolaget

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

	2023	2022
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	466	347
Övriga tjänster	12	125
	478	472

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702065

Not 3 – Anställda och personalkostnader

Koncernen Medelantalet anställda	2023	2022
Kvinnor	13	12
Män	49	44
	62	56
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	5 420	4 299
Övriga anställda	21 804	18 799
	27 224	23 098
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	862	554
Pensionskostnader för övriga anställda	1 522	1 443
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 541	5 054
	8 925	7 051
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	36 149	30 149
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	33 %	33 %
Andel män i styrelsen	67 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	17 %	17 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	83 %	83 %

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240702206598

Moderbolaget

Medelantalet anställda	2023	2022
Kvinnor	8	7
Män	21	19
	29	26

Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	5 420	4 299
Övriga anställda	9 677	8 995
	15 097	13 294

Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	862	554
Pensionskostnader för övriga anställda	594	614
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 186	3 090
	5 642	4 258

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	20 739	17 552

Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	33 %	33 %
Andel män i styrelsen	67 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	17 %	17 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	83 %	83 %

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoiteltu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240702206599

Not 4 – Transaktioner med närstående

Koncernen och moderbolaget

Ngenic köper tjänster av Lindborg systems AB, som äger drygt 2,5% av Ngenic AB. Samtliga avtal är löpande på räkning och till marknadsmässiga villkor. Inga andra ersättningar har utgått till närstående. Ägaren från Lindborg systems AB blev anställd hos Ngenic AB under tredje kvartalet 2021.

Not 5 – Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Ingående anskaffningsvärden	52 104	44 911
Årets aktiverade utgifter	11 998	10 224
Omklassificeringar	0	-3 580
Omräkningsdifferenser	-102	549
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 000	52 104
Ingående avskrivningar	-32 342	-27 004
Omklassificeringar	0	179
Årets avskrivningar	-6 812	-4 899
Omräkningsdifferenser	33	-618
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 121	-32 342
Utgående redovisat värde	24 879	19 762

	2023-12-31	2022-12-31
Moderbolaget		
Ingående anskaffningsvärden	28 656	22 192
Årets aktiverade utgifter	6 741	6 464
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	35 397	28 656
Ingående avskrivningar	-14 259	-10 919
Årets avskrivningar	-4 802	-3 340
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 061	-14 259
Utgående redovisat värde	16 336	14 397

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240702065600

Not 6 – Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Ingående anskaffningsvärden	3 984	0
Omklassificeringar	0	3 580
Omräkningsdifferens	-12	404
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 972	3 984
Ingående avskrivningar	-996	0
Omklassificeringar	0	-179
Årets avskrivningar	-822	-755
Omräkningsdifferenser	30	-62
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 788	-996
Utgående redovisat värde	2 184	2 988

Posten avser identifierat "Tech value" i samband med korrigering av förvärvsanalys av dotterbolag.

Not 7 – Goodwill

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Ingående anskaffningsvärden	24 458	24 643
Effekt av justerad förvärvsanalys	0	-1 892
Omräkningsdifferenser	-46	1 707
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 412	24 458
Ingående avskrivningar	-3 257	-1 232
Årets avskrivningar	-2 499	-1 840
Omräkningsdifferenser	61	-185
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 695	-3 257
Utgående redovisat värde	18 717	21 201

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701;20240702056201

Not 8 – Inventarier, verktyg och installationer

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Ingående anskaffningsvärden	1 466	1 455
Inköp	102	92
Försäljningar/utrangeringar	0	-147
Omräkningsdifferens	49	66
Genom förvärv av dotterbolag		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 617	1 466
Ingående avskrivningar	-1 177	-1 112
Omklassificeringar		147
Årets avskrivningar	-211	-168
Omräkningsdifferens	-41	-43
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 429	-1 176
Utgående redovisat värde	188	290

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Moderbolaget		
Ingående anskaffningsvärden	524	524
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	524	524
Ingående avskrivningar	-511	-489
Årets avskrivningar	-13	-22
Utgående ackumulerade avskrivningar	-524	-511
Utgående redovisat värde	0	13

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240706602

Not 9 – Checkräkningskredit

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	4 500	2 500
Utnyttjad kredit uppgår till	936	0
Moderbolaget		
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	4 000	2 000
Utnyttjad kredit uppgår till	936	0

Not 10 – Långfristiga skulder

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Förfallotid inom 1 år från balansdagen	3 146	3 423
Förfallotid inom 2-5 år från balansdagen	9 077	4 213
	12 223	7 636
Moderbolaget		
Förfallotid inom 1 år från balansdagen	1 479	1 643
Förfallotid inom 2-5 år från balansdagen	5 958	500
	7 437	2 143

Not 11 – Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

	2023	2022
Moderbolaget		
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	18,15 %	29,92 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	3,20 %	2,64 %

Not 12 – Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Moderbolaget		
Koncernbidrag	-5 428	-5 916
	-5 428	-5 916

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702066603

Not 13 –Andelar i koncernföretag

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Moderbolaget		
Ingående anskaffningsvärden	23 006	23 405
Justering köpeskilling	0	-399
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 006	23 006
Ingående nedskrivningar	-238	-238
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-238	-238
Utgående redovisat värde	22 768	22 768

Not 14 –Specifikation andelar i koncernföretag

		Kapital-andel	Rösträtts-andel	Bokfört värde
Moderbolaget				
Namn				
Ngenic Sverige AB		100%	100%	5 150
Airpatrol OU		100%	100%	9 577
iEnergy Solutions AB		100%	100%	8 041
				22 768

	Org.nr	Säte
Ngenic Sverige AB	556589-5140	Uppsala
Airpatrol OU	12251902	Tallinn
iEnergy Solutions AB	559296-6914	Uppsala

Ngenic Sverige AB äger 100% av andelarna i det polska dotterbolaget Ngenic Poland Sp. z o.o

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240706604

Not 15 – Fordringar hos koncernföretag

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Moderbolaget		
Ingående anskaffningsvärden	9 154	5 434
Tillkommande fordringar	10 040	9 637
Avgående fordringar	-7 836	-5 917
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 358	9 154
Utgående redovisat värde	11 358	9 154

Not 16 – Antal aktier och kvotvärde

Moderbolaget

	Antal aktier	Kvot-värde
Moderbolaget		
Namn		
Antal aktier	6 840 507	0,2
	6 840 507	

Not 17 – Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Moderbolaget	
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
fri överkursfond	128 480
ansamlad förlust	-103 825
årets förlust	-16 621
	8 034
disponeras så att i ny räkning överföres	8 034
	8 034

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:2024070206605

Not 18 – Teckningsoptioner
Moderbolaget

Bolaget har 3 olika optionsprogram för personal som omfattar totalt 143 600 optioner och innebär rätt att teckna 143 600 st aktier. Teckningsoptionerna har förvärvats till en kurs motsvarande ett beräknat marknadsvärde för teckningsoptionerna med tillämpning av Black & Scholes-modellen. Optionsprogrammen fördelar sig enligt nedan.

Första optionsprogrammet innebär rätt att teckna 49 200 st aktier till en teckningskurs om 57 kronor per aktie. Anmälan om Teckning av aktier kan äga rum under tiden från och med 2024-06-01 till och med den 2024-07-31 och är utställda till bolagets anställda.

Andra optionsprogrammet innebär rätt att teckna 59 400 st aktier till en teckningskurs om 57 kronor per aktie. Anmälan om Teckning av aktier kan äga rum under tiden från och med 2025-08-01 till och med den 2025-09-30 och är utställda till bolagets anställda.

Tredje optionsprogrammet innebär rätt att teckna 35 000 st aktier till en teckningskurs om 59,08 kronor per aktie. Anmälan om Teckning av aktier kan äga rum under tiden från och med 2025-07-01 till och med den 2025-12-31 och är utställda till bolagets anställda.

Not 19 – Eventualförpliktelser

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Moderbolaget		
Borgensåtagande dotterbolag	500	500
	500	500

Not 20 – Ställda säkerheter

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Företagsinteckningar	15 285	10 250
	15 285	10 250
Moderbolaget		
Företagsinteckningar	12 785	8 250
	12 785	8 250

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702:20240702060605

Not 21 – Räntekostnader och liknande kostnader

kkr (om ej annat anges)	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Räntekostnader, lån	1 129	656
Räntekostnader, Övriga	0	0
	1 129	656
Moderbolaget		
Räntekostnader, lån	590	309
Räntekostnader, Övriga	0	0
	590	309

Not 22 – Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen

Moderbolaget

Ngenic AB (publ) har tecknat avtal med Nordic Propeye AB om att eventuellt avyttra samtliga aktier i dotterbolaget Ngenic Sverige AB som erbjuder produkter och tjänster för individuell mätning och debitering (IMD). I affären ingår även verksamheten i Polen som är ett helägt dotterbolag till Ngenic Sverige AB. Som en följd av pågående avyttring och det effektiviseringsarbete som pågått sedan hösten 2023 anpassar vi organisationen för den fokusering som nu sker. Det innebär en neddragning av tjänster samt avveckling av konsulter. Totalt rör det sig om ca 7 tjänster som berörs av varslet. Totalt med avyttring och effektiviseringsarbetet ger det en sänkning av OPEX med drygt 20 MSEK på årsbasis. Resultatet av åtgärderna kommer att ha full effekt till slutet av året och 2025 blir det första renodlade året för koncernen där vi dessutom ser att vi når lönsamhet.

Ngenic AB (publ) redovisar preliminära siffror för försäljning och resultat för första kvartalet med anledning av svag fakturering under årets första månader samt den förestående avyttringen av dotterbolaget Ngenic Sverige. Nettoomsättningen sjönk till 6,3 MSEK (14,1 MSEK Q1-2023). Omsättningen är fortfarande en ökning från 2022. EBITDA landar preliminärt på -7,4 MSEK (-0,7 MSEK Q1-2023).

Ngenic AB har beslutat att ansöka om företagsrekonstruktion för moderbolaget samt det svenska dotterbolaget Ngenic Sverige AB den 24 maj 2024. Som en följd av den svaga försäljningen under Q1 så vidtogs en rad åtgärder för att söka lösa likviditetsfrågan bl a genom en riktad emission och en bryggfinansiering för att klara likviditetsbehovet de närmaste månaderna så att effektiviseringsåtgärderna och försäljning av dotterbolag skulle få full ekonomisk effekt både avseende intäkter från försäljning och sänkt OPEX. Av olika anledningar lyckades dock inte bolaget få vare sig en riktad emission eller bryggfinansiering på plats i tid varför Ngenic AB beslutade att ansöka om företagsrekonstruktion. Arbetet med bryggfinansiering och emission fortgår.

Ngenic AB (publ) har fått godkänt på sin ansökan om företagsrekonstruktion för de två bolagen man ansökt för den 28 maj 2024.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/6b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702056O7

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse den 28 juni 2024.

Uppsala, den dag som framgår av våra elektroniska signaturer.

Roger Karlsson
Ordförande

Fredrik Fernlund

Lars Roth

Karim Sahibzada

Melinda Borie

Alexandra Fürst

Björn Berg
Verkställande direktör

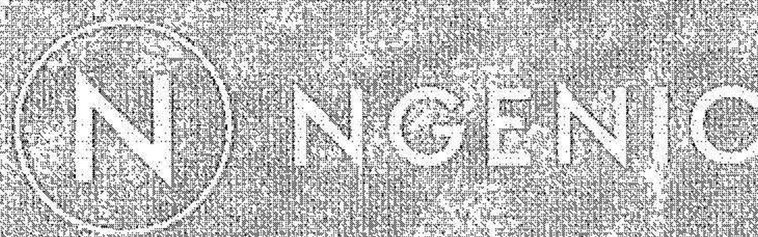
Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Lars Kylberg
Auktoriserad revisor

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f
NGENIC visma sign
www.vismasign.com

ank=20240701202308



Electronically signed / Sähkösesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signeret / Elektronisk undertecknat
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f

visma sign
www.vismasign.com

ank=20240702066609

BJÖRN BERG
b7f4d8b3-afc6-4eb4-9b32-9610e5a2af03 - 2024-06-05 19:41:39 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 0a0ec023-651a-42d2-be5a-2b795ef447db - SE

ROGER KARLSSON
2a28f220-4162-48b5-8886-db5a077c782b - 2024-06-05 19:43:53 UTC +03:00
BankID / Freja eID - da710b5e-d431-4cc6-87f3-b0d39277765f - SE

Anna Maria Alexandra Fürst
53291f06-5519-49c0-97c1-b857286e51c2 - 2024-06-05 19:45:15 UTC +03:00
BankID / Freja eID - f2417149-7b48-48f9-97da-abe5974f7693 - SE

FREDRIK FERNLUND
f463b53d-92d0-45ac-a408-abfcd6dca3e8 - 2024-06-05 19:58:35 UTC +03:00
BankID / Freja eID - e316a885-aa7c-4f71-abd3-8832e1b7e95c - SE

MELINDA BORIE
a721a4c1-84bb-4260-855a-6517ebba58b0 - 2024-06-05 20:37:46 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 436d537e-8f7c-4e65-b5a2-b8f79abcdb25 - SE

Karim Salim Sahibzada
31399874-a991-4509-a3d9-f963ad01bff1 - 2024-06-06 00:08:27 UTC +03:00
BankID / Freja eID - cc8545ba-6123-46ld-8401-76aeea4d13ee - SE

Lars Magnus Roth
c4a93ffa-0c9b-4005-b1a6-84ee833ba0dc - 2024-06-06 12:30:04 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 99015dc0-1140-48b5-bb5f-a06ffe074d54 - SE

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/8b0f91f7-4b19-4eea-aaa1-2a089b45617f

visma sign
www.vismasign.com

LARS KYLBERG

1481af66-9f4e-4560-9a45-64f7b0f30600 - 2024-06-07 06:16:38 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 07165d1b-1b1b-4d8b-954f-f9e8a6fd5e32 - SE

ank=20240702066:10

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ngenic AB (publ), org.nr 556817-4790

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Ngenic AB (publ) för år 2023. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår på sidorna 19-48 i detta dokument.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och koncernens kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen och där avsnittet Finansiering i vilket styrelsen skriver att bedömningen är att framtida finansiering kommer att krävas för att fortsätta verksamheten. Av årsredovisningen och koncernredovisningen framgår att koncernen redovisar en förlust på 20 104 tkr för det år som slutade den 31 december 2023 och att koncernens kortfristiga skulder per detta datum översteg dess omsättningstillgångar med 20 640 tkr. Dessa förhållanden tyder, tillsammans med de andra omständigheter som nämns i not 22 rörande ansökan om företagsrekonstruktion, på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 1-18. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när

så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ngenic AB (publ) för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Lars Kylberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID *2024-06-07 03:15:30 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS KYLBERG

Datum

Lars Kylberg
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post