

Årsredovisning för NanoCap Group S AB

Organisationsnummer: 559038-2577

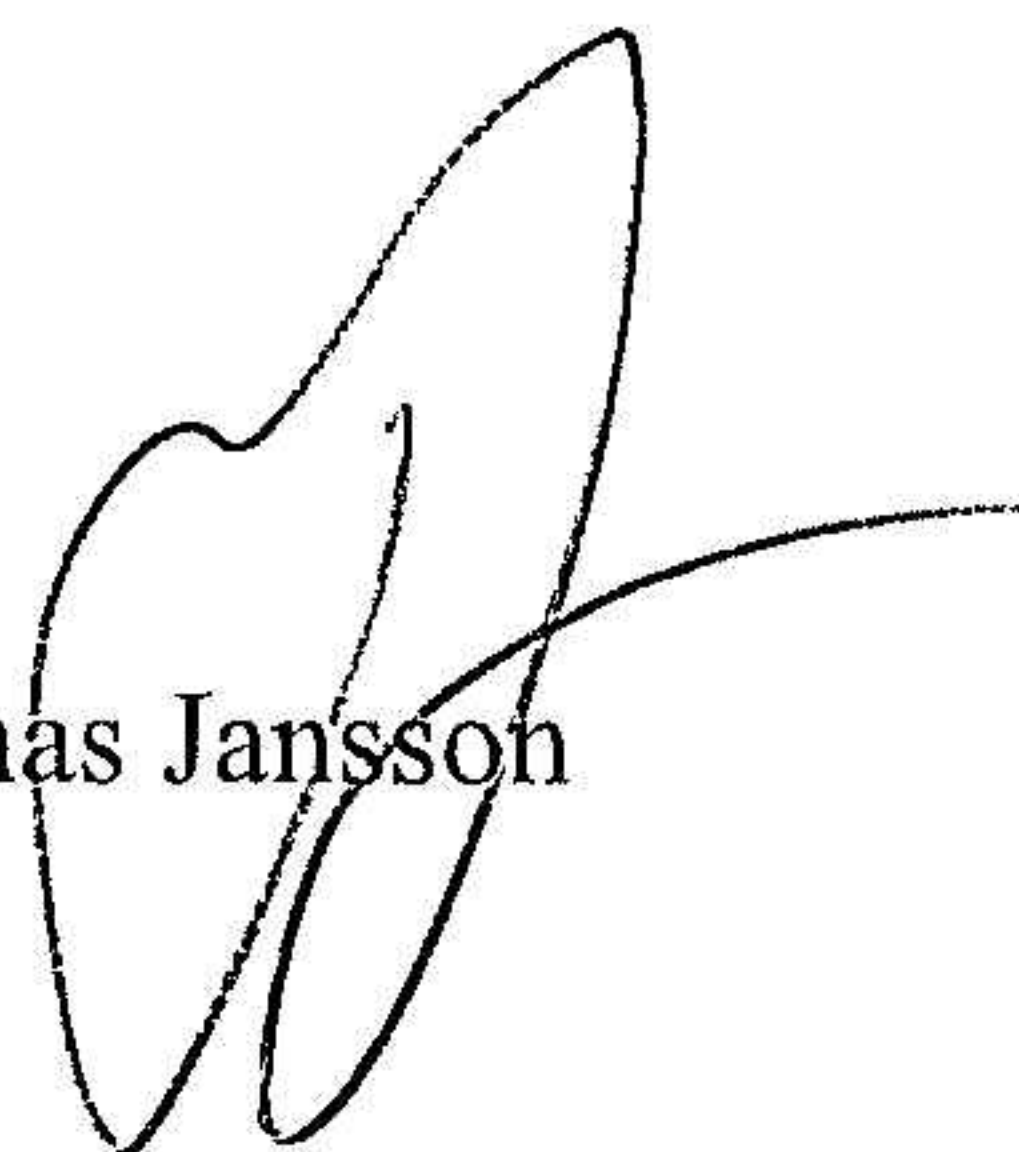
Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna undertecknade kopia likalydande resultat- och balansräkning samt revisionsberättelse blivit fastställd på årsstämman den 15 mars 2024. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm 2024 - 03-15

Thomas Jansson



Årsredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för NanoCap Group S AB avger härmed följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	5
Tilläggsupplysningar Noter	6

Styrelsens säte: Stockholm
Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).



Förvaltningsberättelse

Vision, affärsidé, mål och strategi

Vision:

Aktiebolaget NanoCap Group S AB:s vision är att bli en ledande aktör inom investeringar inom "micro-segmentet" och att vara en aktiv ägare.

Affärsidé:

NanoCap Group S AB har som affärsidé att investera i Bolag, såväl noterade som onoterade, samt utveckla och lansera egna affärsidéer. Såväl investeringar som utveckling av egna affärsidéer sker inom ett brett spektrum. Vid investeringar har Bolaget som strategi att investera genom nybildade dotterbolag och betala med både kontanter och nyemitterade aktier i respektive dotterbolag.

Mål:

Målet för 2024 är att fortsätta arbetet med investeringar inom micro-segmentet samt att vidareutveckla organisationen.

Strategi:

Vid investeringar har Bolaget som strategi att investera genom nybildade dotterbolag och betala med såväl kontanter som nyemitterade aktier i respektive dotterbolag. Målet är att de NanoCap Group S AB investerar i ska noteras inom en snar framtid. NanoCap Group S AB har som mål att vara aktiva ägare.

Verksamheten

NanoCap Group S AB har som verksamhet att investera i "micro-bolag". Efter genomförda investeringar är avsikten att verka som aktiva ägare. NanoCap Group S AB har som mål att bedriva verksamheten med kostnadseffektiv organisation och minimal beläning. Investeringarna kan göras inom ett brett spektra, såväl i noterade som i ej noterade bolag. NanoCap Group S AB investerar i bolag på flertalet geografiska marknader. Under året har Bolagets balansräkning stärkts samtidigt som strategin att vara skuldfria är en central del i framtida strategin.

Omsättning, resultat och balansomslutning

Under 2023 omsatte Bolaget 0 SEK med ett resultat om -18,1 MSEK. Balansomslutningen vid utgången av perioden för Bolaget var 37,7 MSEK.

Organisation och styrelse

Vid utgången av 2023 hade Bolaget inga anställda medarbetare. Under 2023 hade Bolaget en ledamot och en suppleant.

Styrelsens arbete

Bolagets styrelse bestod efter årsstämman 2023 av en ledamot. Styrelsen utses på årsstämman för tiden intill nästa årsstämma. Det finns inga bestämmelser i bolagets bolagsordning om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter. Utöver det konstituerande sammanträdet har styrelsen som mål att hålla upp till fyra ordinarie styrelsemöten. På ordinarie möten ska resultatuppföljning, extern rapportering, budget samt strategifrågor behandlas.

Bolagsstyrning

Styrning av Bolaget sker via årsstämman, styrelsen och verkställande direktören i enlighet med aktiebolagslagen samt företagets bolagsordning.

Utdelning

Styrelsen föreslår att ingen ordinarie utdelning lämnas för verksamhetsåret 2023, samt att resultatet överförs till ny räkning (se tabellen som kommer efter).

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning (tkr)	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-18 090	-45 113	14 503	53 794
Balansomslutning (tkr)	37 702	55 815	106 451	102 651
Soliditet (%)	100%	100%	100%	100%

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	55 657 109
Årets resultat	-18 120 737
	37 536 372
disponeras så att	
i ny räkning överföres	37 536 372
	37 536 372

NanoCap Group S AB
559038-2577

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		0	0
		0	0
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-528 418	-81 626
		-528 418	-81 626
Rörelseresultat	2	-528 418	-81 626
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-801 476	22 709
Resultat från andelar i intresseföretag		-556 838	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-16 204 666	-45 879 403
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 730	825 141
Räntekostnader och liknande resultatposter		-69	-1
		-17 561 319	-45 031 554
Resultat efter finansiella poster		-18 089 737	-45 113 180
Bokslutsdispositioner		-31 000	-100 000
Resultat före skatt		-18 120 737	-45 213 180
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		-18 120 737	-45 213 180

2024050305220

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	3,4	4 947 594	6 751 350
Andelar i intresseföretag	5	397 742	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	9 809 042	24 755 333
Andra långfristiga fordringar	7	1 093 720	3 246 815
		16 248 098	34 753 498
Summa anläggningstillgångar		16 248 098	34 753 498
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		21 068 085	16 033 085
Fordringar hos intresseföretag		60 000	0
Övriga fordringar		218 400	4 027 666
		21 346 485	20 060 751
<i>Kassa och bank</i>		107 852	1 001 151
Summa omsättningstillgångar		21 454 337	21 061 902
SUMMA TILLGÅNGAR		37 702 435	55 815 400
		2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		55 657 109	100 870 289
Årets resultat		-18 120 737	-45 213 180
		37 536 372	55 657 109
Summa eget kapital		37 586 372	55 707 109
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		12 060	36 952
Skulder till intresseföretag		21 920	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		82 083	71 339
		116 063	108 291
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		37 702 435	55 815 400

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2022-01-01	50 000	93 290 971	12 581 724	105 922 695
Omföring resultat föregående år	0	12 581 724	-12 581 724	0
Erhållet aktieägartillskott	0	4 747 594	0	4 747 594
Lämnad utdelning	0	-9 750 000	0	-9 750 000
Årets resultat	0	0	-45 213 180	-45 213 180
Utgående balans 2022-12-31	50 000	100 870 289	-45 213 180	55 707 109
Omföring resultat föregående år	0	-45 213 180	45 213 180	0
Årets resultat	0	0	-18 120 737	-18 120 737
Utgående balans 2023-12-31	50 000	55 657 109	-18 120 737	37 586 372

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncern tillhörighet

Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår är NanoCap Group AB (publ) (org.nr. 556818-0300) med säte i Stockholm.

Koncernredovisning

Företaget är ett moderföretag men upprättar ingen koncernredovisning med hänvisning till undantagsregeln i årsredovisningslagen 7 kap. 3 §.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023	2022
Män	0	0
Kvinnor	0	0
	0	0

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 176 578	991 291
Årets anskaffningar	2 300	6 247 594
Försäljningar	-50 000	-92 307
Omklassificeringar	-2 181 284	0
Aktieägartillskott	0	30 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 947 594	7 176 578
Ingående nedskrivningar	-425 228	-425 228
Omklassificeringar	1 226 704	0
Årets nedskrivningar	-801 476	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-425 228
Utgående redovisat värde	4 947 594	6 751 350

Not 4 Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
NanoCap Intressenter AB (publ)	75,50%	75,50%	1 228 123	4 747 594
New Equity Venture MidCo I	100%	100%	50 000	50 000
New Equity Venture MidCo II	100%	100%	50 000	50 000
New Equity Venture MidCo III	100%	100%	50 000	50 000
New Equity Venture MidCo IV	100%	100%	50 000	50 000
				4 947 594

	Org.nr.	Säte	Eget kapital	Årets resultat
NanoCap Intressenter AB (publ)	556777-2883	Stockholm	20 199 070	-641 669
New Equity Venture MidCo I	559194-8889	Stockholm	52 530	43
New Equity Venture MidCo II	559206-8067	Stockholm	52 287	22
New Equity Venture MidCo III	559206-0874	Stockholm	52 287	22
New Equity Venture MidCo IV	559201-6983	Stockholm	52 530	43

Eget kapital samt Årets resultat har angetts i sin helhet oavsett ägarandel.

Not 5 Andelar i intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Omklassificeringar	2 181 284	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 181 284	0
Ingående nedskrivningar	0	0
Omklassificeringar	-1 226 704	0
Årets nedskrivningar	-556 838	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 783 542	0
Utgående redovisat värde	397 742	0

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	76 636 706	86 013 743
Årets anskaffningar	3 670 130	2 853 395
Försäljningar/utrangeringar	-12 583 794	-12 230 432
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 723 042	76 636 706
Ingående nedskrivningar	-51 881 373	-10 056 993
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Återförda nedskrivningar	7 230 464	0
Omklassificeringar	0	0
Årets nedskrivningar	-13 263 091	-41 824 380
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-57 914 000	-51 881 373
Utgående redovisat värde	9 809 042	24 755 333

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 246 815	2 562 592
Tillkommande fordringar	0	2 607 500
Avgående fordringar	-2 153 095	-1 923 277
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 093 720	3 246 815
Utgående redovisat värde	1 093 720	3 246 815

Not 8 Moderföretag

Namn	Organisationsnummer	Säte
NanoCap Group AB (publ)	556818-0300	Stockholm

Not 9 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm den 15/3 2024

Thomas Jansson
Ordinarie ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 15/3 2024
Parsells Revisionsbyrå AB

Jan Hamberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NanoCap Group S AB
Org.nr 559038-2577

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NanoCap Group S AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NanoCap Group S ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till NanoCap Group S AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för NanoCap Group S AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till NanoCap Group S AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

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 i något väsentligt avseende:

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm den 15 mars 2024

Parsells Revisionsbyrå AB



Jan Hamberg
Auktoriserad revisor