

Årsredovisning
för
Rockstream Capital AB
556780-4975

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-17.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Johan Andersson, Styrelseledamot
2024-06-28

Styrelsen för Rockstream Capital AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget köper och förvaltar aktier, andelar och värdepapper samt idkar därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret gjort ytterligare investeringar, sammanlagt uppgår investeringsvärdet per 2023-12-31 till ca 265,7 mkr före nedskrivning. Årets investeringar består av ytterligare kapitaltillskott till Tru Arrow Technology Partners I Offshore I, LP, bokfört värde uppgår till 4,4 MUSD motsvarande 42,7 mkr per 2023-12-31. Under räkenskapsåret har även ett konvertibelt skuldebrev om 5 mkr till Instabee tillkommit. En investering har gjorts i Zenith Venture Capital VI AB motsvarande 50 mkr, samt en mindre tilläggsinvestering i DIG Investment IV AB. Vid årsbokslutet gjordes ytterligare nedskrivning av värdet på aktierna i Instabee om 15,9 mkr, nedskrivningen uppgår nu till totalt 30,4 mkr och bokfört värde uppgår till 19,6 mkr.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2019/20 (18 mån)
Nettoomsättning	0	0	0	0
Rörelseresultat	-94	-227	-8	1
Resultat efter finansiella poster	-15 748	-24 871	72	1
Balansomslutning	231 112	174 003	8 146	8 073
Soliditet* (%)	94,6	92,9	99,8	100,0

*Justerat eget kapital/Balansomslutning

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	8 006	0	5 494	173 159	-25 016	161 643
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				-25 016	25 016	0
Erhållna villk. aktieägartillskott				72 848		72 848
Årets resultat					-15 796	-15 796
Belopp vid årets utgång	8 006	0	5 494	220 991	-15 796	218 695

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per 2023-12-31 till 245 877 (173 029) tkr.

Villkor för återbetalning är att det på ordinarie årsstämma konstaterats att bolaget har fritt eget kapital och att en sådan återbetalning inte står i strid mot god affärssed. Om förutsättningar föreligger för återbetalning av aktieägartillskott kan återbetalning genomföras efter överenskommelse mellan aktieägare.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	5 494 500
ansamlad förlust	-24 886 101
villkorat aktieägartillskott	245 876 900
årets förlust	-15 795 600
	210 689 699
disponeras så att	
i ny räkning överföres	210 689 699
	210 689 699

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-94	-227
Personalkostnader	2	0	0
		-94	-227
Rörelseresultat		-94	-227
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andra aktier och andelar	3	-15 871	-25 576
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		464	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-49	931
Räntekostnader och liknande resultatposter		-197	0
		-15 653	-24 645
Resultat efter finansiella poster		-15 748	-24 871
Resultat före skatt		-15 748	-24 871
Skatt på årets resultat		-48	-145
Årets resultat		-15 796	-25 016

Balansräkning

Tkr

Not

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

5 464

0

Andra aktier och andelar

5, 6

224 248

172 946

229 712

172 946

Summa anläggningstillgångar

229 712

172 946

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Aktuella skattefordringar

14

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

395

0

409

0

Kassa och bank

991

1 057

Summa omsättningstillgångar

1 400

1 057

SUMMA TILLGÅNGAR

231 112

174 003

Balansräkning

Tkr

Not

1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

8 006

8 006

8 006

8 006

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

5 494

5 494

Balanserad vinst eller förlust

220 991

173 159

Årets resultat

-15 796

-25 016

210 689

153 637

Summa eget kapital

218 695

161 643

Kortfristiga skulder

Aktuella skatteskulder

193

160

Övriga skulder

12 200

12 200

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24

0

Summa kortfristiga skulder

12 417

12 360

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

231 112

174 003

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar, bestående av andra aktier och andelar samt konvertibelt skuldebrev, redovisas till anskaffningsvärde. Nedskrivning sker om det kan antagas att värdenedgången är bestående.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt den skattesats som gäller per balansdagen.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott som en ägare lämnar redovisas som en ökning av andelens redovisade värde.

Aktieägartillskott som en ägare erhåller redovisas direkt i eget kapital.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 3 Resultat från andra aktier och andelar

	2023	2022
Nedskrivningar	-15 871	-25 576
	-15 871	-25 576

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Konvertibelt skuldebrev	5 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	0
Ingående upplupen ränta	0	0
Upplupen ränta	464	
Utgående ackumulerade upplupen ränta	464	0
Utgående redovisat värde	5 464	0

Not 5 Andra aktier och andelar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	198 522	0
Inköp	67 173	198 522
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	265 695	198 522
Ingående nedskrivningar	-25 576	0
Årets nedskrivningar	-15 871	-25 576
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-41 447	-25 576
Utgående redovisat värde	224 248	172 946

Not 6 Specifikation andra aktier och andelar

Namn	Kapital- andel	Antal andelar	Bokfört värde 2023	Bokfört värde 2022
Tru Arrow Technology Partners I, LP	11,69%		42 693	27 721
Instabox Holding AB	0,31%	3 266 053	19 629	35 500
DIG Investment XCIII AB	0,06%	2 764	50 153	50 153
DIG Investment IV AB	0,03%	1 710	41 870	39 668
DIG Investment VIII AB	0,07%	3 385	19 904	19 904
Zenith Venture Capital VI AB	0,49%	25 000	50 000	0
			224 248	172 946

Ack. nedskrivning 2023-12-31

Tru Arrow Technology Partners I, LP	-11 076
Instabox Holding AB	-30 371

Not Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Bolaget har inga ställda säkerheter. Bolaget har en eventalförpliktelse i form av ett åtagande om en investering på totalt 10 miljoner USD till Tru Arrow Technology Partners I Offshore I, LP. Per bokslutsdagen uppgår investerat belopp till 5,5 (4,1) miljoner USD.

Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

2024-06-05

Johan Andersson
Johan Andersson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-05

Deloitte AB

Richard Peters
Richard Peters
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rockstream Capital AB, org.nr 556780-4975

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Rockstream Capital AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

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 Rockstream Capital AB 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Rockstream Capital 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 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 revisionsred 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.

Malmö 2024-06-05

Deloitte AB

Richard Peters

Richard Peters

Auktoriserad revisor