

Årsredovisning

för

NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB

559189-0230

Räkenskapsåret

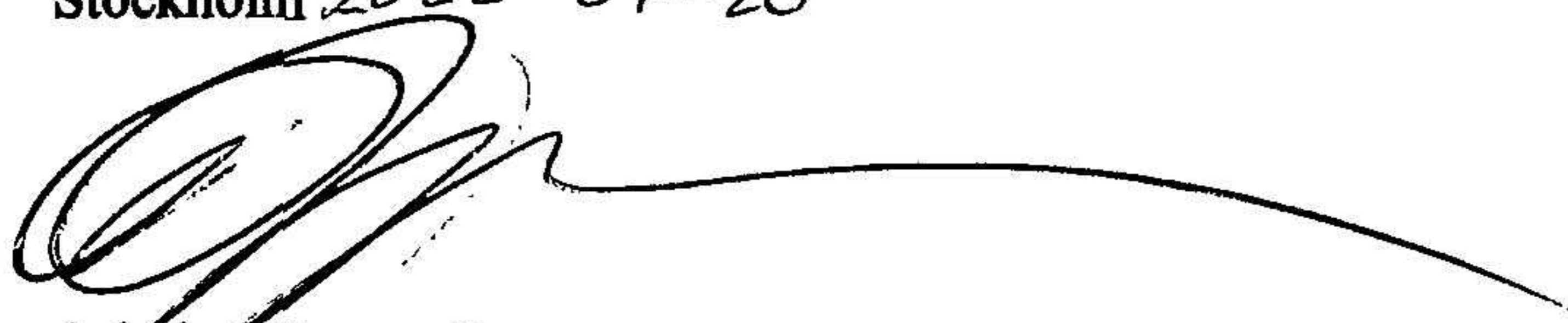
2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. 2022-07-20

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2022-07-20



Ashvind Kumar Guiness

Årsredovisning

för

NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB

559189-0230

Räkenskapsåret

2021

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsen för NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Årsredovisningen är upprättad i euro, EUR. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela euro (EUR). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

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

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget erhållit villkorade aktieägartillskott om totalt EUR 400 000.

NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB har under 2021 bytt redovisningsprincip kopplat till värdering av finansiella instrument. Bolaget har tidigare tillämpat BFNAR 2021:1 Årsredovisning och koncernredovisning kap. 11 och värderat dem utifrån anskaffningsvärde. Från och med 2021 tillämpas kap. 12, varpå de finansiella instrumenten värderas till verkligt värde. Ingen omräkning av jämförelseåret har gjorts och övergången medför en effekt i resultaträkningen under 2021. Resultateffekten uppgår till 1 287 881 Euro och redovisas på egen rad i resultaträkningen.

Bolagets finansiella ställning och resultatet av dess verksamhet för räkenskapsåret som slutade den 31 december 2021 påverkas i övrigt inte av några väsentliga händelser.

Bolaget har inte upplevt någon väsentlig påverkan på verksamheten till följd av Covid-19.

Flerårsöversikt (TEUR)	2021	2020	2018/19 (13 mån)
Resultat efter finansiella poster	1 325	198	-284
Soliditet (%)	61,5	100,0	99,8

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 500	2 376 959	198 452	2 580 911
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		198 452	-198 452	0
Erhållna aktieägartillskott		400 000		400 000
Årets resultat			1 084 629	1 084 629
Belopp vid årets utgång	5 500	2 975 411	1 084 629	4 065 540

Bolaget har erhållit villkorade aktieägartillskott uppgående till EUR 3 061 017 (2 661 017).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (euro):

balanserad vinst	2 975 411
årets vinst	1 084 629
	4 060 040

disponeras så att i ny räkning överföres	4 060 040
---	-----------

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



Resultaträkning	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		4 808	-26 268
		4 808	-26 268
Rörelseresultat		4 808	-26 268
Resultat från finansiella poster			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	2	64 015	227 490
Orealiserade värdeförändringar kopplade till finansiella anläggningstillgångar	3	1 287 881	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	0	7 179
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-32 094	-9 949
		1 319 802	224 720
Resultat efter finansiella poster		1 324 610	198 452
Resultat före skatt		1 324 610	198 452
Skatt på årets resultat	7	-239 981	0
Årets resultat		1 084 629	198 452

NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB
Org.nr 559189-0230

5 (10)

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar***Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga värdepappersinnehav

6

6 175 080

1 611 716

6 175 080**1 611 716****Summa anläggningstillgångar****6 175 080****1 611 716****Omsättningstillgångar***Kortfristiga fordringar*

Fordringar hos koncernföretag

48 272

40 247

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

0

2 736

48 272**42 983***Kassa och bank*

381 931

927 312

Summa omsättningstillgångar**430 203****970 295****SUMMA TILLGÅNGAR****6 605 283****2 582 011**

NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB
Org.nr 559189-0230

6 (10)

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital*****Bundet eget kapital***

Aktiekapital

5 500

5 500

5 500**5 500*****Fritt eget kapital***

Balanserad vinst eller förlust

2 975 411

2 376 959

Årets resultat

1 084 629

198 452

4 060 040**2 575 411****Summa eget kapital****4 065 540****2 580 911****Avsättningar**

7

Uppskjuten skatteskuld

210 080

0

Summa avsättningar**210 080****0****Långfristiga skulder**

8

Övriga skulder

2 073 319

0

Summa långfristiga skulder**2 073 319****0****Kortfristiga skulder**

Kortfristiga skulder till koncernföretag

9 085

0

Aktuella skatteskulder

29 901

0

Övriga skulder

186 681

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

30 677

1 100

Summa kortfristiga skulder**256 344****1 100****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****6 605 283****2 582 011**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Ändrade redovisningsprinciper

Bolaget redovisar från 2021 sina finansiella instrument till verkligt värde enligt BFNAR 2021:1 Årsredovisning och koncernredovisning kapitel 12. Bolaget har tidigare tillämpat BFNAR 2021:1 Årsredovisning och koncernredovisning kapitel 11 och värderat dem utifrån anskaffningsvärde. Bytet av redovisningsprincip har skett frivilligt för att ge en mer rättvisande bild av bolagets resultat och ställning då bolagets verksamhet endast består av att investera i aktier och finansiella instrument. Ingen omräkning av jämförelseåret har gjorts, vilket innebär en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåren och övergången medför enbart en effekt i resultaträkningen under 2021. Resultateffekten uppgår till 1 287 881 Euro och redovisas på egen rad i resultaträkningen.

Utländska valutor

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

Finansiella anläggningstillgångar

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

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 netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsatts. 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.

Nyckeltalsdefinitioner

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.

Not 2 Resultat från finansiella anläggningstillgångar

	2021	2020
Återföring av nedskrivningar	64 015	227 490
	64 015	227 490

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2021	2020
Påverkan av ändrade redovisningsprinciper	1 287 881	0
	1 287 881	0

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
Övriga ränteintäkter	0	7 179
	0	7 179

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Valutakursdifferens	-5 909	-5 909
Övriga räntekostnader	-26 185	-4 040
	-32 094	-9 949

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 646 259	765 990
Inköp	3 240 940	880 269
Påverkan av ändrade redovisningsprinciper	1 287 881	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 175 080	1 646 259
Ingående nedskrivningar	-34 543	-262 033
Återförda nedskrivningar	34 543	227 490
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-34 543
Utgående redovisat värde	6 175 080	1 611 716

Not 7 Avsättningar

	2021	2020
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	0	0
Årets avsättningar	210 080	0
	210 080	0

Aktuell skattesats i Sverige 2021 uppgår till 20,6%.

Not 8 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder som förfaller till betalning mellan ett och fem år efter balansdagen	734 664	0
Skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	1 338 655	
	2 073 319	0

Not 9 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Pantsatta aktier	6 175 080	0
Suma ställda säkerheter	6 175 080	0

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen.

Stockholm *2022-07-19*

Ashvind Kumar Guness



Vår revisionsberättelse har lämnats *den 20 juli 2022*

Deloitte AB



Per Svensson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NIO CIV I Alternative Investment Vehicle ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till NIO CIV I Alternative Investment Vehicle AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsd 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla bolagsstämman inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Oskarshamn den 20 juli 2022

Deloitte AB



Per Svensson
Auktoriserad revisor