

Årsredovisning för
Norberg & Partner Sustainable Group AB
(publ)

559268-0663

Räkenskapsåret

2020-08-24 - 2021-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter	11

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-08-16. 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

Roland Norberg
Styrelseledamot

2022-08-17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Norberg & Partner Sustainable Group AB (publ), 559268-0663, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2020-08-24 - 2021-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget ska ha till föremål för sin verksamhet att, direkt eller indirekt, äga och förvalta hållbara och innovativa bolag, fast och lös egendom. Bolaget kommer även bedriva konsultverksamhet inom försäljning samt säljkurser och därmed förenlig verksamhet.

Viktiga externa faktorer som påverkat företagets ställning och resultat

Bolaget äger 36 % i NPSI AB, org nr 559235-1398.

Bolaget har fordran om 18.500.000 kr vilket planeras avräknas mot köp av kapitalförsäkring.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolagets första räkenskapsår uppgår under perioden från 24 augusti 2020 till 31 december 2021.

Portföljbolag , styrelsen och Framtid

Bolaget innehar följande portföljbolag per 31/12-21: FinansGiro Sverige AB med 2.499.000 aktier, Adeltrad AB med 2.400.000 aktier, AbiCure Sweden AB med 2.324.515 aktier, Inuheat AB med 200.000 aktier, Vironova AB med 1.714.286 aktier, Norden Estates AB med 1.562.500 aktier, Urban systems urbs AB med 1.000.000 aktier, Detectivo AB med 823.500 aktier, Youcruit AB med 758.556 aktier, Meminisse AB med 665.000 aktier, W.IT.G Consulting AB med 565.000 aktier, AktieGiro Sverige AB med 470.000 aktier, NPSI AB med 182.270 aktier, Zobrius Pharma AS med 61.389 aktier, Powerswap AB med 16.000 aktier, Colzyx AB med 10.696 akter samt WorkMotions AB med 5.000 aktier.

Samtliga investeringar är genomförda i enlighet med bolagets investeringsstrategi där kriterierna är tydligt dikterade och samtliga uppfyller kravet att minimum uppfylla 2 av de 4 uppställda kraven.

Under 2022 har bolaget fortsatt sin intensiva investeringsfilosofi och bla genomfört större investeringar i Aino Health AB, Plexian AB, samt ökat innehav i Inuheat AB, Vironova mfl.

Vidare har vi välkomnat ett mycket meriterat tillskott i styrelsen i form av Tobias Ekelin som med sin gedigna kunskap och bakgrund ger oss en ny dimension för framtiden. Under våren har även den fortsatta arbetet med fondstrukturen jobbats fram.

Bolaget står inför en utmanade framtid i spåren av en osäker omvärld både vad gäller ekonomin i form av fallande börser, skenande räntor, inflation och inte minst av det fasanfulla som sker i vår närhet i Europa. Den här mixen av orosmoment har indirekt påverkat oss i form av att en del portföljbolag nödgats skjuta sina börsnoteringar framåt. Med allt sammantaget så kan vi konstatera att vi gör ett fantastiskt ekonomiskt resultat men att den framtida tidslinjen blir svårare att prognostisera i spåren av den allmänna oron.

Bolaget står väl rustat för att klara av de eventuella förseningar det här kan innebära.

Vad det gäller det föreslagna inlösenprogrammet så skall det behandlas och röstas om på en extra bolagstämma under Q3 2022.

Egna aktier

Under året har bolaget förvärvat 631.148 aktier till ett anskaffningsvärde om 12.750.460 kr med ett kvotvärde om 20 kr per aktie.

Bolaget har under året sålt 631.148 aktier till ett värde om 90.246.730 kr med ett kvotvärde om 143 kr per aktie.

På balansdagen äger bolaget inga egna aktier.

Skälet till förvärv och överlåtelse av egna aktier utgör ett sätt att anskaffa bolaget ökat Eget kapital.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	Belopp i kr 2020/2021
Rörelseresultat	-4 796 624
Resultat efter finansiella poster	48 019 222
Avkastning på eget kapital %	38,1
Balansomslutning	167 613 047
Kassalikviditet %	98,4
Soliditet %	75,2
Medelantalet anställda	2

Nyckeltalsdefinitioner

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Kassalikviditet
(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Nyemission	500 000		
Förvärv av egna aktier		-12 750 460	
Överlåtelse av egna aktier		90 246 730	
Årets resultat			48 019 222
Utgående balans	500 000	77 496 270	48 019 222

Resultatdisposition

	Belopp i kr
	2020-08-24 - 2021-12-31
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	77 496 270
Årets resultat	48 019 222
Medel att disponera	125 515 492
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	2020-08-24 - 2021-12-31
Balanseras i ny räkning	125 515 492
Summa	125 515 492

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-08-24 - 2021-12-31</i>
Rörelsens kostnader		
Övriga externa kostnader	2	-2 989 604
Personalkostnader	3	-1 807 020
Summa rörelsens kostnader		-4 796 624
Rörelseresultat		-4 796 624
Resultat från finansiella poster		
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		4 234 107
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		48 563 785
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		18 273
Räntekostnader och liknande resultatposter		-319
Summa resultat från finansiella poster		52 815 846
Resultat efter finansiella poster		48 019 222
Resultat före skatt		48 019 222
Årets resultat		48 019 222

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	28 935 857
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	97 755 809
Summa finansiella anläggningstillgångar		126 691 666
Summa anläggningstillgångar		126 691 666
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		18 500 000
Övriga fordringar		10 262 758
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	3 772
Summa kortfristiga fordringar		28 766 530
Kassa och bank		
Kassa och bank		12 154 851
Summa kassa och bank		12 154 851
Summa omsättningstillgångar		40 921 381
SUMMA TILLGÅNGAR		167 613 047

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital		500 000
Summa bundet eget kapital		500 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat		77 496 270
Årets resultat		48 019 222
Summa fritt eget kapital		125 515 492
Summa eget kapital		126 015 492
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder		125 727
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 228 500
Övriga skulder		40 193 328
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8	50 000
Summa kortfristiga skulder		41 597 555
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		167 613 047

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Vid beräkning av resultat på försäljning av aktieportföljer använder vi oss av först-in och först-ut metoden.

Not 2 Ersättningar till revisorer

<i>Revisor och revisionsföretag</i>	<i>Typ av uppdrag</i>	<i>2020-08-24 - 2021-12-31</i>
Johan Pharmanson, BDO Mälardalen AB	Revisionsuppdrag	359 096

Kommentar till not

Den 13 december 2021 har bolaget bytt till Mazars AB med huvudansvarig revisor Jesper Ahlkvist.

Not 3 Personal

Medelantalet anställda

	<i>2020-08-24 - 2021-12-31</i>
Män	2
Män (%)	100
Medelantalet anställda	2

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	<i>2020-08-24 - 2021-12-31</i>
Styrelseledamöter	
Män	3
Män (%)	100
Antal styrelseledamöter	3

	<i>2020-08-24 - 2021-12-31</i>
VD och övriga ledande befattningshavare	
Män	1
Män (%)	100
Antal ledande befattningshavare	1

Löner och andra ersättningar

	2020-08-24 - 2021-12-31
Styrelsen och verkställande direktören	1 037 138
Övriga anställda	381 427
Summa	1 418 565

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2020-08-24 - 2021-12-31
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	364 811
Summa	364 811

Löner, andra ersättningar, pensioner och liknande förmåner för publika aktiebolag

<i>Befattningshavare</i>	<i>Befattning</i>	<i>Lön och andra ersättningar</i>
Roland Norberg	Ordföranden	381 427
Jerry Rodin	Verställande direktör	381 427
Jerry Rodin	Styrelseledamot	381 427
Martin Frotjold	Styrelsebiträde	381 427
Staffan Bergqvist	Styrelseledamot	274 284

	2020-08-24 - 2021-12-31
Antalet personer i bolagets ledning för publikt aktiebolag	3

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

		2021-12-31
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		33 482 450
Försäljningar		-4 546 593
Utgående anskaffningsvärden		28 935 857
Redovisat värde		28 935 857

Specifikation innehav av andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag inklusive uppgifter om företag

<i>Intresseföretag/ Gemensamt styrt företag</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Kapital- andel %</i>	<i>Rösträtts- andel %</i>	<i>Redovisat värde</i>
NPSI AB	559235-1398	Härryda kommun	182 270	36	36	6 926 260
Aktiegirot Sverige AB	559259-5952	Härryda kommun	470 000	47	47	7 013 197
Finansgirot Sverige AB	559242-5564	Härryda kommun	2 499 000	50	50	8 996 400
Norden Estates AB	559276-3857	Hässleholm	1 562 500	33	33	6 000 000

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

		2021-12-31
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		158 931 550
Försäljningar		-61 175 741
Utgående anskaffningsvärden		97 755 809
Redovisat värde		97 755 809

Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

		2021-12-31
Förutbetalda försäkringspremier		3 772
Summa		3 772

Not 7 Upplysningar om aktiekapital m.m.

Specifikation av aktiekapital

<i>Aktieslag</i>	<i>Kvotvärde per aktieslag</i>	<i>Antal aktier</i>
A-Aktier	0,1	5 000 000

Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

<i>Typ av interimspost</i>	<i>2021-12-31</i>
Reserv för boksluts- och revisionskostnader	50 000
Summa	50 000

Not 9 Transaktioner med närstående

Bolaget har under året gjort flertalet transaktioner med närstående parter. Dessa har både skett till marknadsvärde, dels till värden understigande marknadsvärde. Det är främst inköp från närståendebolag till styrelsemedlemmar som gjorts till underpris.

Underskrifter

Mölnlycke

Roland Norberg 2022-08-16
Roland Norberg Datum
Styrelseordförande

Jerry Rodin 2022-08-16
Jerry Rodin Datum
Verkställande direktör

Tobias Ekelin 2022-08-16
Tobias Ekelin Datum
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-08-16

Mazars AB

Jesper Ahlkvist
Jesper Ahlkvist
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Norberg & Partner Sustainable Group AB (publ), org.nr 559268-0663

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Norberg & Partner Sustainable Group AB (publ) för räkenskapsåret 2020-08-24 -- 2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norberg & Partner Sustainable Group AB (publ)s 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Norberg & Partner Sustainable Group AB (publ) 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Norberg & Partner Sustainable Group AB (publ) för räkenskapsåret 2020-08-24 -- 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Norberg & Partner Sustainable Group AB (publ) 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 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 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. 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Anmärkningar

Årsredovisningen har i strid med 8 kap. 2 § årsredovisningslagen lämnats till oss senare än sex veckor före ordinarie bolagstämma.

Det framgår av förvaltningsberättelsen att bolaget ägt och sålt egna aktier under året. Det är vår uppfattning att dessa transaktioner kan strida mot Aktiebolagslagen 19 kap. 4 §. Förbudet mot att äga egna aktier kan göra att dessa transaktioner är ogiltiga och utan rättslig verkan för inblandade parter.

Det är styrelsen som ansvarar för att löpande upprätthålla en aktuell och korrekt aktiebok för bolaget. Det har under året funnits brister i denna hantering.

Lund 2022-06-30

Mazars AB

Jesper Ahlkvist

Jesper Ahlkvist

Auktoriserad revisor