

ÅRSREDOVISNING

2023-01-01--2023-12-31

för

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Rapport över förändring i eget kapital	5
Noter	6

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för företaget har fastställts på årsstämma den 20/5 2024.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 20/5 2024


Klas Smedberg

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

ÅRSREDOVISNING FÖR KSMG MEDIA GROUP HOLDING AB

Styrelsen för KSMG Media Group Holding AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01–2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

KSMG Media Group Holding AB skall äga och förvalta fast och lös egendom samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har inte haft några anställda och några löner eller ersättningar har inte betalats.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till ca 51 % av Neqst D4 AB org nr. 559136-7361.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Dotterbolaget MG2 Holding AB (org.nr 559299-6879) har under räkenskapsåret avyttrats i sin helhet.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

(Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Rörelseresultat	-46	-57	-10	-10	-36
Resultat e. finansiella poster	54	27 661	33 279	-10	72
Balansomslutning	23 576	75 719	35 977	264	283
Soliditet ⁽¹⁾	99,0%	36,7%	99,9%	60,8%	60,0%

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	23 240 520
Årets resultat	54 367
	<u>23 294 887</u>

Styrelsen och verkställande direktör föreslår att
i ny räkning balanseras

	23 294 887
	<u>23 294 887</u>

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital samt noter. Alla belopp uttrycks i svenska kronor där ej annat anges.

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

RESULTATRÄKNING

(Belopp i kr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	596 420	690 420
		596 420	690 420
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,5	-642 823	-747 260
Rörelseresultat		-46 403	-56 840
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	23 308	27 682 499
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	7	77 462	35 111
Resultat efter finansiella poster		54 367	27 660 770
Resultat före skatt		54 367	27 660 770
Skatt på årets resultat	8	0	0
ÅRETS RESULTAT		54 367	27 660 770

2024052205229

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

BALANSRÄKNING

(Belopp i kr)

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	9	23 115 000	23 140 000
		<u>23 115 000</u>	<u>23 140 000</u>
Summa anläggningstillgångar		23 115 000	23 140 000
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		255 069	47 823 569
Övriga fordringar		7 883	9 883
		<u>262 952</u>	<u>47 833 452</u>
Kassa och bank		198 304	4 745 590
Summa omsättningstillgångar		461 256	52 579 042
SUMMA TILLGÅNGAR		23 576 256	75 719 042

2024052205230

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

2024052205231

BALANSRÄKNING

(Belopp i kr)

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		55 800	55 800
		<u>55 800</u>	<u>55 800</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		23 240 520	79 750
Årets resultat		54 367	27 660 770
		<u>23 294 887</u>	<u>27 740 520</u>
Summa eget kapital		23 350 687	27 796 320
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		206 069	47 911 223
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	19 500	11 499
		<u>225 569</u>	<u>47 922 722</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		23 576 256	75 719 042

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Belopp i kr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		
	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022	55 800	2 490 200	110 480	33 279 070	35 935 550
Disposition av föregående års resultat			33 279 070	-33 279 070	0
Årets resultat				27 660 770	27 660 770
Transaktioner med ägare:					
Utdelningar		-2 490 200	-33 309 801		-35 800 001
Övrigt			1		1
Utgående balans per 31 december 2022	55 800	0	79 750	27 660 770	27 796 320

Aktiekapital består av 558 stamaktier á kvotvärde 100 Kr.

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		
	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2023	55 800	0	79 750	27 660 770	27 796 320
Disposition av föregående års resultat			27 660 770	-27 660 770	0
Årets resultat				54 367	54 367
Transaktioner med ägare:					
Utdelning		0	-4 500 000		-4 500 000
Utgående balans per 31 december 2023	55 800	0	23 240 520	54 367	23 350 687

Aktiekapital består av 558 stamaktier á kvotvärde 100 Kr.

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

NOTER

Not 1 Allmän information

KSMG Media Group Holding AB med organisationsnummer 556961-7920 är ett aktieföretag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är c/o Neqst, Birger Jarlsgatan 9, 111 45 Stockholm.

Moderföretag i den största koncernen som KSMG Media Group Holding AB är dotterföretag till är Neqst Investment 4A AB, org.nr. 559064-4182, med säte i Stockholm. Moderföretag i den minsta koncernen som KSMG Media Group Holding AB är dotterföretag till och där koncernredovisning är upprättad är Neqst 4A AB, org.nr 559060-0986, med säte i Stockholm.

Ingen koncernredovisning har upprättats med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap. 2 §.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Bolaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* (K3).

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

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 de skattesatser som gäller per balansdagen.

Andelar i koncernföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

2024052205234

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag utvärderar företaget om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden. Diskontering sker med en ränta som motsvarar tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena tillgången förväntas ge.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

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 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

I bokslutet finns inga väsentliga osäkerheter i uppskattningar.

Viktiga bedömningar vid tillämpning av bolagets redovisningsprinciper

I bokslutet finns inga väsentliga bedömningar vid tillämpning av bolagets redovisningsprinciper.

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

2024052205235

Not 4 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2023	2022
Inköp	93%	92%
Försäljning	100%	100%

Not 5 Upplysning om ersättning till revisorn

	2023	2022
Ernst & Young AB revisionsuppdrag	39 500	43 500
Summa	39 500	43 500

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget. Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget avser andra kvalitetssäkringar som skall utföras enligt författning, bolagsordning, stadgar eller avtal.

Skatterådgivning innehåller både rådgivning och granskning av efterlevnad inom skatteområdet.

Övriga tjänster är andra uppdrag.

Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Utdelning	0	54 412 346
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	23 308	0
Nedskrivningar	0	-26 729 847
Summa	23 308	27 682 499

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	2023	2022
Ränteintäkter	77 462	35 111
Summa	77 462	35 111

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

Not 8 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skatt	0	0
Uppskjuten skatt	0	0
Skatt på årets resultat	0	0

Avstämning årets skattekostnad

	2023	2022
Redovisat resultat före skatt	54 367	27 660 770
Skatt beräknad med skattesats 20,6%	-11 200	-5 698 119
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	0	-5 506 348
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	4 809	11 208 943
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering	0	-4 476
Aktivering av tidigare års outnyttjade underskottsavdrag	6 391	0
Årets redovisade skattekostnad	0	0

Skattebelopp avseende avdragsgilla temporära skillnader för vilka uppskjuten skattefordran inte har redovisats uppgår till 10 (16) Tkr. Beloppet avser ej bokad skatt på underskottsavdrag.

Not 9 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	49 869 847	23 661 000
Förvärv	0	3 118 847
Försäljning	-26 754 847	-1 410 000
Lämnade aktieägartillskott	0	12 000 000
Nyemission	0	12 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 115 000	49 869 847
Ingående nedskrivningar	-26 729 847	0
Återförda nedskrivningar	26 729 847	0
Årets nedskrivningar	0	-26 729 847
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-26 729 847
Utgående redovisat värde	23 115 000	23 140 000

Företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Redovisat värde	
				2023-12-31	2022-12-31
MG3 Holding AB	88%	88%	88 251	23 115 000	23 115 000
MG2 Holding AB	0%	0%	0	0	25 000
Summa				23 115 000	23 140 000

Företagets namn	Org.nr	Säte
MG3 Holding AB	559383-6710	Stockholm
MG2 Holding AB	559299-6879	Stockholm

KSMG Media Group Holding AB
556961-7920

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga poster	19 500	11 499
Summa	19 500	11 499

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser		
Borgensåtagande	5 000 000	5 000 000
Summa	5 000 000	5 000 000

Ovan borgensåtagande avser en checkräkningskredit i dotterbolaget Keeparo AB

Not 12 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat i bolaget efter balansdagen fram till och med årsredovisningens undertecknande som väsentligt påverkat bolagets resultat och ställning.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Klas Smedberg
Styrelsens ordförande

Caroline Lindstrand
Styrelseledamot

Gabriela Baier-Sandén
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Ida Brandt
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Klas Ola Smedberg (SSN-validerad)

Styrelsens ordförande

Serienummer: 775bf5c033369e4c767ce96adeefae8a3a0a

IP: 178.174.xxx.xxx

2024-04-18 11:26:58 UTC



CAROLINE LINDSTRAND (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: c00611060f9869c59ba36a39ea200be0b2d

IP: 178.174.xxx.xxx

2024-04-18 11:27:06 UTC



GABRIELA BAIER-SANDÉN (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 84ffd212ba23517dfbd7ea0d45825e97bde

IP: 188.149.xxx.xxx

2024-04-18 11:53:01 UTC



Ida Brandt (SSN-validerad)

Auktoriserad revisor

Serienummer: 800192e87e12fcfb0415fc3c1444eed63129

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-18 16:07:31 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>



Building a better
working world

2024052205239

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i KSMG Media Group Holding AB, org.nr 556961-7920

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för KSMG Media Group Holding AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av KSMG Media Group Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 KSMG Media Group Holding 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 att 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 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.



Building a better
working world

2024052205240

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av KSMG Media Group Holding 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till KSMG Media Group Holding AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 revisions sed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uppsala, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Ida Brandt
Auktoriserad revisor

2024052205241

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Ida Brandt (SSN-validerad)

Auktoriserad revisor

Serienummer: 800192e87e12fcb0415fc3c1444eed63129

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-18 16:07:31 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstäplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Penneo dokumentnyckel: 74CEJ-IV57X-CYFJ6-MX88I-0MGIN-4AAIZ

ÅRSREDOVISNING

och

KONCERNREDOVISNING

2023-01-01--2023-12-31

för

Neqst 4A AB
559060-0986

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Koncernens resultaträkning	3
Koncernens balansräkning	4
Koncernens rapport över i eget kapital	6
Koncernens kassaflödesanalys	7
Moderföretagets resultaträkning	8
Moderföretagets balansräkning	9
Moderföretagets rapport över förändring i eget kapital	11
Moderföretagets kassaflödesanalys	12
Noter	13

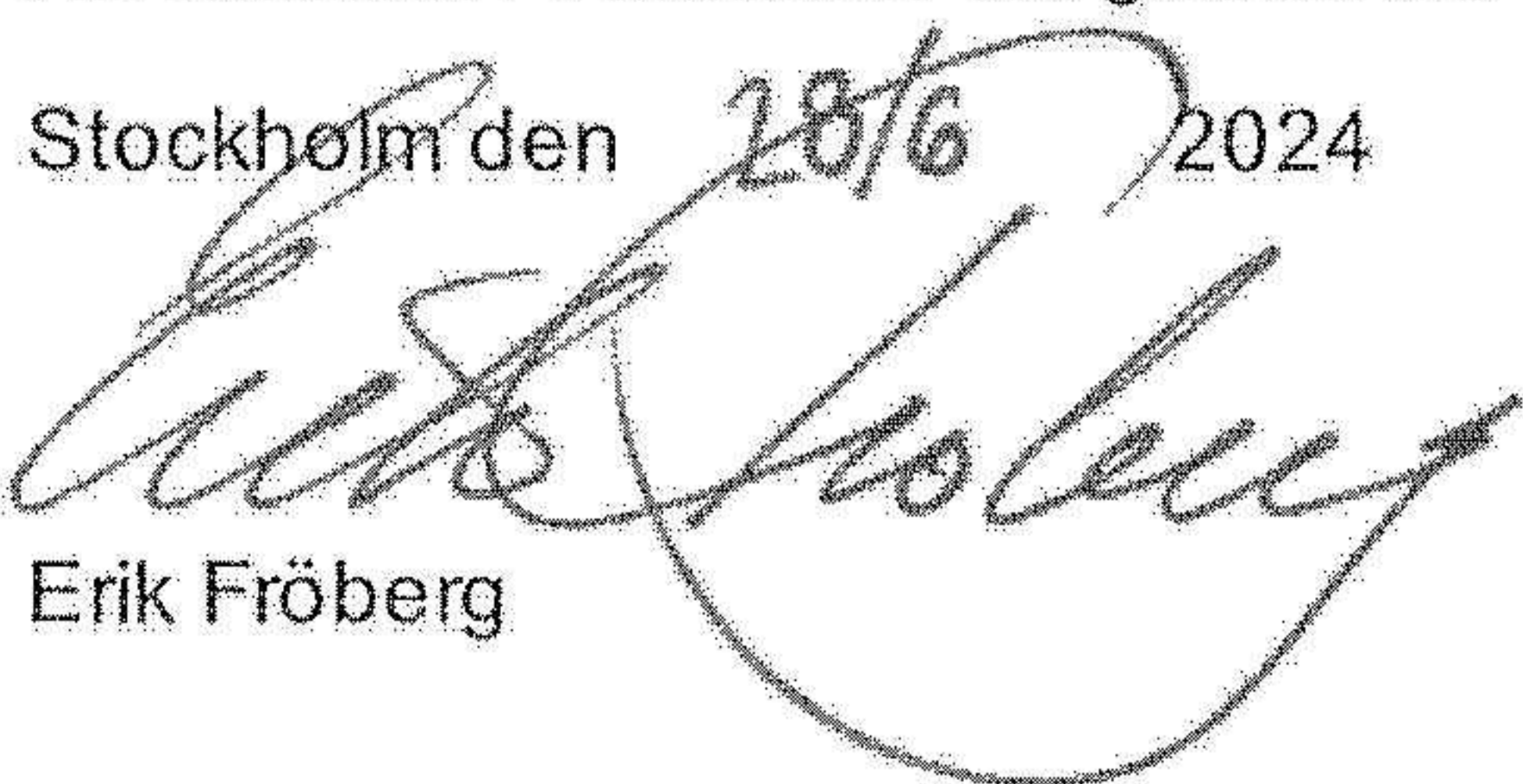
FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för moderföretaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 28/6 2024.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 28/6 2024

Erik Fröberg



Neqst 4A AB
559060-0986

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR NEQST 4A AB

Styrelsen och verkställande direktören för Neqst 4A AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01–2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Allmänt

Neqst 4A AB ("bolaget") skall äga och förvalta fast och lös egendom samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har bedrivit verksamhet sedan 2017 och har över tiden investerat i sex olika företagsgrupper inom teknologisektorn. Genom aktivt ägande ska bolaget verka för att företagen som bolaget investerat i ska uppnå sin fulla potential.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 37% kapitalandel och 58% röstandel av Neqst Investment 4A AB org nr. 559064-4182.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har investerat i sex olika företagsgrupper inom teknologisektorn, Sinch AB (publ), Marton 1 Holding AB (Hemverket), CatalystOne Solutions Holding AS och KSMG Media Goup Holding AB. Under räkenskapsåret har bolaget gjort ytterligare två investeringar, det ena i bolaget Codescene AB, ett företag som utvecklar prenumerationsprodukter och tjänster för att analysera mjukvara, samt bolaget T-Media OY som ägs via det nya bolaget Reputation and Trust Analytics Invest AB. T-Media är ett marknadsundersökningsföretag med ett eget utvecklat mjukvaruverktyg som heter Reputation and Trust. Verktöget bygger på teori och statistik.

Investeringarna har skett via dotterbolag och bolagets indirekta ägarandelar per 2023-12-31 framgår enligt nedan (indirekta ägarandelar per 2022-12-31 framgår inom parentes):

Sinch AB (publ),	1,94% (1,95%) - Ägs indirekt via dotterbolaget Neqst 4AD1 AB
Marton 1 Holding AB,	52,76% (52,76%) - Ägs indirekt via dotterbolaget Neqst 4AD2 AB
CatalystOne Solutions Holding AS,	57,97% (57,97%) - Ägs indirekt via dotterbolaget Neqst CL1 AB
KSMG Media Group Holding AB,	51,08% (51,08 %) - Ägs indirekt via dotterbolaget Neqst D4 AB
Codescene AB,	30,81% (-) - Ägs direkt av Neqst 4A
Reputation and Trust Analytics Invest AB	43% (-) - Ägs indirekt via dotterbolaget RTA 1 Holding AB

Koncernens nettoomsättning ökade med 67% för räkenskapsåret 2023, jämfört med räkenskapsåret 2022, och uppgick till totalt 318 mkr. Ökningen beror främst på CatalystOne-koncernens nettoomsättning som ökade från 97 mkr 2022 till 219 mkr 2023. Ökningen i CatalystOne-koncernen beror till stor del på att 2023 är första året som koncernen räknas som dotterföretag i Neqst-koncernen samt på deras positiva ökning av SaaS-intäkter.

Koncernens rörelseresultat ökade med 60% för räkenskapsåret 2023, jämfört med räkenskapsåret 2022, och uppgick totalt till -223 mkr. Koncernens rörelsemarginal (rörelseresultat i förhållande till nettoomsättning) uppgick till -70% för räkenskapsåret 2023, vilket är en markant förbättring gentemot tidigare år.

Neqst 4A AB
559060-0986

Koncernen - Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

(Tkr)	2023	2022	2021
Nettoomsättning	318 059	189 970	53 069
Rörelseresultat	-223 768	-556 336	-139 377
Resultat e. finansiella poster	-237 557	-562 041	-141 843
Totalt eget kapital	1 289 403	1 424 228	1 098 392
Balansomslutning	1 592 409	1 685 367	1 160 294
Soliditet	81,0%	84,5%	94,7%
Medelantal anställda	271	272	255

Moderbolaget - Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

(Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Rörelseresultat	-9 222	-7 812	-7 395	-2 941	-2 213
Resultat e. finansiella poster	-26 475	-569 053	86 695	1 331 704	-18 453
Balansomslutning	947 816	850 220	1 189 885	1 540 380	183 959
Soliditet	99,2%	97,6%	96,0%	90,1%	86,6%

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Årets erhållna villkorade aktieägartillskott	136 672 000
Balanserat resultat	829 988 544
Årets resultat	-26 474 652
	<u>940 185 892</u>

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	<u>940 185 892</u>
	<u>940 185 892</u>

Beträffande moderföretagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, rapporter över eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

Neqst 4A AB
559060-0986

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(Belopp i Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5	318 059	189 970
Aktiverat arbete för egen räkning		62 731	20 472
Övriga rörelseintäkter		2 121	1 797
		382 911	212 239
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	7	-145 580	-95 610
Personalkostnader	8	-224 838	-129 161
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	9	-229 500	-119 538
Övriga rörelsekostnader		-548	-306
Resultat från andelar i intresseföretag	10	-6 213	-423 960
Rörelseresultat		-223 768	-556 336
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	12	-15	-372
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	1 655	974
Räntekostnader och liknande kostnader	14	-15 429	-6 307
Resultat efter finansiella poster		-237 557	-562 041
Skatt på årets resultat	15	-27 315	-253
ÅRETS RESULTAT		-264 872	-562 294
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		-159 852	-508 614
Minoritetsintresse		-105 020	-53 680

Neqst 4A AB
559060-0986

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Belopp i Tkr)

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	16	125 414	98 348
Licenser samt liknande rättigheter	17	60	0
Goodwill	18	688 288	889 045
		<u>813 762</u>	<u>987 393</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	19	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	20	416	605
		<u>416</u>	<u>605</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	23	651 726	541 367
Uppskjuten skattefordan	24	24	24 989
Andra långfristiga fordringar	25	460	1 413
		<u>652 210</u>	<u>567 769</u>
Summa anläggningstillgångar		1 466 388	1 555 767
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		67 545	56 706
Fordringar hos koncernföretag		23	9
Fordringar hos intresseföretag och joint ventures		434	3
Aktuella skattefordringar		168	8
Övriga fordringar		9 750	8 014
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	11 276	7 927
		<u>89 196</u>	<u>72 667</u>
Kassa och bank		36 825	56 933
Summa omsättningstillgångar		126 021	129 600
SUMMA TILLGÅNGAR		1 592 409	1 685 367

Negst 4A AB
559060-0986

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Övrigt tillskjutet kapital		401 676	265 004
Annat eget kapital inklusive årets resultat		602 370	774 096
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		1 004 146	1 039 200
Minoritetsintresse		285 257	385 028
Summa eget kapital		1 289 403	1 424 228
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	24	367	512
Övriga avsättningar		10 162	6 560
		10 529	7 072
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	27	7 737	14 076
Övriga långfristiga skulder		0	7 650
		7 737	21 726
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	28	47 861	0
Skulder till kreditinstitut		23 420	26 872
Förskott från kunder		0	375
Leverantörsskulder		20 511	14 061
Aktuella skatteskulder		2 862	4 309
Övriga kortfristiga skulder		91 797	78 372
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	98 289	108 352
		284 740	232 341
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 592 409	1 685 367

Neqst 4A AB
559060-0986

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Belopp i Tkr)

	<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>					
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritets-intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022	100	8 672	1 077 928	1 086 700	11 692	1 098 392
Årets resultat			-508 614	-508 614	-53 680	-562 294
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			-986	-986	-723	-1 709
Summa värdeförändringar	0	0	-986	-986	-723	-1 709
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i dotterföretag			5 954	5 954	445 254	451 208
Förändrad ägarandel i intresseföretag			199 815	199 815		199 815
Erhållna aktieägartillskott		256 332		256 332		256 332
Utdelning till ägare				0	-17 515	-17 515
Övrigt			-1	-1		-1
Summa transaktioner med aktieägare	0	256 332	205 768	462 100	427 739	889 839
Utgående balans per 31 december 2022	100	265 004	774 096	1 039 200	385 028	1 424 228

Aktiekapital består av totalt 71 400 aktier, varav 49 980 stamaktier och 21 420 preferensaktier, med kvotvärde 1,40 kronor.

	<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>					
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritets-intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2023	100	265 004	774 096	1 039 200	385 028	1 424 228
Årets resultat			-159 852	-159 852	-105 020	-264 872
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			-447	-447	-288	-735
Rättning av intäcksredovisning från tidigare år			-5 917	-5 917		-5 917
Summa värdeförändringar	0	0	-6 364	-6 364	-288	-6 652
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i dotterföretag			-5 510	-5 510	7 739	2 229
Erhållna aktieägartillskott		136 672		136 672		136 672
Utdelning till ägare				0	-2 202	-2 202
Summa transaktioner med aktieägare	0	136 672	-5 510	131 162	5 537	136 699
Utgående balans per 31 december 2023	100	401 676	602 370	1 004 146	285 257	1 289 403

Aktiekapital består av totalt 71 400 aktier, varav 49 980 stamaktier och 21 420 preferensaktier, med kvotvärde 1,40 kronor.

Neqst 4A AB
559060-0986

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Belopp i Tkr)	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-223 768	-556 336
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		229 500	119 537
Resultat från andelar i intresseföretag		6 212	423 960
Erhållen ränta		1 649	974
Erlagd ränta		-8 842	-6 308
Betald inkomstskatt		-4 101	-1 576
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		650	-19 749
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		-16 370	12 683
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		13 649	-23 684
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2 071	-30 750
Investeringsverksamheten			
Förvärv av andelar koncernföretag		0	-115 501
Förvärv av koncernföretag under samma bestämmande inflytande		0	1 410
Avyttring av andelar koncernföretag		2 214	0
Utdelningar från intresseföretag		10 600	0
Förvärv av andelar i intresseföretag		-124 284	-83 660
Fordringar hos intresseföretag		0	5 000
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-61 673	-20 558
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-167	-125
Förändring av andra långfristiga fordringar		953	-253
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-172 357	-213 687
Finansieringsverksamheten			
Förändring av skulder till kreditinstitut		30 521	34 732
Förändring av övriga långfristiga skulder		-99	-379
Erhållna aktieägartillskott		136 672	256 332
Förändring av övriga kortfristiga skulder		0	0
Lån från aktieägare		-10 572	10 572
Utbetalda utdelningar		-2 202	-17 515
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		154 320	283 742
Årets kassaflöde		-20 108	39 305
Likvida medel vid årets början		56 933	17 628
Likvida medel vid årets slut		36 825	56 933

Negst 4A AB
559060-0986

MODERFÖRETAGETS

RESULTATRÄKNING

(Belopp i Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	6	1 883	1 217
		1 883	1 217
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6,7	-2 553	-1 040
Personalkostnader	8	-8 552	-7 989
Rörelseresultat		-9 222	-7 812
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	11	-17 958	-558 698
Övriga ränteutgifter och liknande utgifter	13	766	156
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-2 699
Räntekostnader och liknande kostnader	14	-61	0
Resultat efter finansiella poster		-26 475	-569 053
Resultat före skatt		-26 475	-569 053
Skatt på årets resultat	15	0	0
ÅRETS RESULTAT		-26 475	-569 053

Negst 4A AB
559060-0986

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Belopp i Tkr)

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	22	851 789	818 965
Andelar i intresseföretag och joint ventures	23	65 861	0
		<u>917 650</u>	<u>818 965</u>
Summa anläggningstillgångar		917 650	818 965
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		26 774	19 911
Fordringar hos intresseföretag och joint ventures		0	3
Övriga kortfristiga fordringar		0	200
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	333	0
		<u>27 107</u>	<u>20 114</u>
Kassa och bank		3 059	11 141
Summa omsättningstillgångar		30 166	31 255
SUMMA TILLGÅNGAR		947 816	850 220

Neqst 4A AB
559060-0986

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100	100
		<u>100</u>	<u>100</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		966 661	1 399 041
Årets resultat		-26 475	-569 053
		<u>940 186</u>	<u>829 988</u>
Summa eget kapital		940 286	830 088
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		298	1 013
Skulder till koncernföretag		5 710	0
Övriga kortfristiga skulder		454	18 226
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	1 068	893
		<u>7 530</u>	<u>20 132</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		947 816	850 220

Negst 4A AB
559060-0986

MODERFÖRETAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Belopp i Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>	
	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022	100	1 056 014	86 695	1 142 809
Disposition av föregående års resultat		86 695	-86 695	0
Årets resultat			-569 053	-569 053
Transaktioner med ägare:				
Villkorade aktieägartillskott		256 332		256 332
Summa transaktioner med aktieägare	0	256 332	0	256 332
Utgående balans per 31 december 2022	100	1 399 041	-569 053	830 088

Aktiekapital består av totalt 71 400 aktier, varav 49 980 stamaktier och 21 420 preferensaktier, med kvotvärde 1,40 kronor.

	2022-12-31	2021-12-31
Ej återbetalda villkorade aktieägartillskott	281 628	25 296

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>	
	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2023	100	1 399 041	-569 053	830 088
Disposition av föregående års resultat		-569 053	569 053	0
Årets resultat			-26 475	-26 475
Transaktioner med ägare:				
Villkorade aktieägartillskott		136 673		136 673
Summa transaktioner med aktieägare	0	136 673	0	136 673
Utgående balans per 31 december 2023	100	966 661	-26 475	940 286

Aktiekapital består av totalt 71 400 aktier, varav 49 980 stamaktier och 21 420 preferensaktier, med kvotvärde 1,40 kronor.

	2023-12-31	2022-12-31
Ej återbetalda villkorade aktieägartillskott	418 300	281 628

Neqst 4A AB
559060-0986

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Belopp i Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-9 222	-7 812
Erhållen utdelning		5 900	57 000
Erhållen ränta		760	156
Erlagd ränta		0	-2 699
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-2 562	46 645
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-6 985	-13 256
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		-715	888
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		-11 949	-27 832
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-22 211	6 445
Investeringsverksamheten			
Förvärv av andelar i koncernföretag		-51	0
Förvär av aktier i intresseföretag		-65 861	0
Lämnade aktieägartillskott		-56 631	-252 051
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-122 543	-252 051
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		136 672	256 332
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		136 672	256 332
Årets kassaflöde		-8 082	10 726
Likvida medel vid årets början		11 141	415
Likvida medel vid årets slut		3 059	11 141

Neqst 4A AB
559060-0986

NOTER

Not 1 Allmän Information

Neqst 4A AB med organisationsnummer 559060-0986 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är c/o Neqst, Birger Jarlsgatan 9, 111 45 Stockholm.

Moderföretag i den största koncernen som Neqst 4A AB är dotterföretag till är Neqst Investment 4A AB, org.nr. 559064-4182, med säte i Stockholm.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Neqst 4A AB och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn har också tagits till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterföretag.

Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt realiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Minoritetsintresse

Koncernens resultat och komponenter i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintresse. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten Årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt, redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten, en negativ post inom eget kapital, endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelsen.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår även villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

Vid förvärv av färre än samtliga andelar av den förvärvade enheten läggs värdet av minoritetens andel till anskaffningsvärdet. Minoritetens andel av den förvärvade enhetens tillgångar och skulder, inklusive goodwill eller negativ goodwill värderas till verkligt värde.

Goodwill och negativ goodwill

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas. Negativ goodwill som motsvarar förväntade framtida förluster intäktsförs i takt med att förlusterna uppkommer. Negativ goodwill som motsvarar verkligt värde på icke monetära tillgångar upplöses i resultaträkningen under tillgångarnas kvarvarande vägda genomsnittliga nyttjandeperiod. Den del av negativ goodwill som överstiger de identifierbara icke-monetära tillgångarnas verkliga värde redovisas direkt i resultaträkningen. Se även avsnitt Goodwill nedan.

Förändringar i innehavet

Förvärv eller avyttring av andelar i företag som är dotterföretag såväl före som efter förändringen anses vara en transaktion mellan ägare och effekten av transaktionen redovisas direkt i eget kapital.

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som inte är dotterföretag så att bestämmande inflytande uppkommer, anses de ursprungliga andelarna i koncernredovisningen avyttrade. Den vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, redovisas i koncernresultaträkningen.

Neqst 4A AB
559060-0986

När moderföretaget förlorar bestämmande inflytande över ett dotterföretag, anses samtliga andelar avyttrade och den vinst eller förlust som uppstår vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 12 Finansiella instrument värderade enligt 4:14 a-e ÅRL, kapitel 14 Intresseföretag eller kapitel 15 Joint Venture med det verkliga värdet vid försäljningstidpunkten som anskaffningsvärde.

Goodwill

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och koncernens andel av det verkliga värdet på ett förvärvat dotterföretags identifierbara tillgångar och skulder på förvärvsdagen. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och efter det första redovisningstillfället värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden vilken uppgår till 5-10 år.

Per varje balansdag gör företaget en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av goodwill är lägre än det redovisade värdet. Finns det en sådan indikation beräknar företaget återvinningsvärdet för goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning. Vid prövning av nedskrivningsbehov fördelas goodwill på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av förvärvet. Om återvinningsvärdet för en kassagenererande enhet fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, fördelas nedskrivningsbeloppet, först minskas det redovisade värdet för goodwill som hänförs till den kassagenererande enheten och sedan minskas det redovisade värdet på övriga tillgångar i proportion till det redovisade värdet för varje tillgång i enheten.

En redovisad nedskrivning av goodwill återförs i en senare period endast om nedskrivningen föranleddes av en särskild extern omständighet av ovanlig karaktär som inte förväntas upprepas och senare händelser har inträffat som upphäver verkningarna av denna omständighet.

Andelar i intresseföretag

Ett intresseföretag är ett företag där koncernen utövar ett betydande men inte bestämmande inflytande, normalt omfattar det företag där koncernen innehar 20 % - 50 % av rösterna. Andelar i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden.

Vid tillämpning av kapitalandelsmetoden redovisas en investering i ett intresseföretag inledningsvis till tillgångens anskaffningsvärde. Det redovisade värdet ökas eller minskas därefter för att beakta koncernens andel av intresseföretagets resultat efter förvärvstidpunkten. Erhållna utdelningar från intresseföretaget minskar investeringens redovisade värde. Det redovisade värdet justeras även för att återspegla andra förändringar intresseföretagets eget kapital.

Om koncernens andel i ett intresseföretags förluster uppgår till eller överstiger det redovisade värdet på andelarna i intresseföretaget, minskas det redovisade värdet tills det redovisade värdet är noll. Ytterligare förluster redovisas som avsättning endast till den del ägarföretaget har en legal förpliktelse eller infomell förpliktelse att täcka förlusterna eller om ägarföretaget gjort utbetalningar för intresseföretagets räkning. Redovisar intresseföretaget kommande räkenskapsår vinst ska ägarföretaget redovisa sin andel av vinster först när dessa överstiger andelen av de förluster som inte har redovisats av ägarföretaget.

Andel i intresseföretagets resultat efter skatt redovisas som "Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures" i koncernens resultaträkning.

Förändringar i innehavet

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som såväl före som efter förvärvet är intresseföretag, värderas de andelar som ägdes före förvärvet inte om. Avyttras andelar i ett intresseföretag så att betydande inflytande inte längre föreligger, anses samtliga andelar som avyttrade och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 12 Finansiella instrument värderade enligt 4:14 a-e ÅRL med det verkliga värdet vid försäljningstidpunkten som anskaffningsvärde.

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdesskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas med tillämpning av s.k. succesiv vinstavräkning. Det innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom en beräkning av förhållandet mellan nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen och beräknade totala uppdragsutgifter. En befarad förlust på ett tjänsteuppdrag redovisas omedelbart som en kostnad. När utfallet av ett tjänsteuppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt sker intäktsredovisning endast med belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer.

Neqst 4A AB
559060-0986

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betaling har fastställts.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

Koncernen som leasetagare

Tillgångar som innehas enligt finansiella leasingavtal redovisas som anläggningstillgångar i koncernens balansräkning till verkligt värde vid leasingperiodens början eller till nuvärdet av minimileasingavgifterna om detta är lägre. Den skuld som leasetagaren har gentemot leasegivaren redovisas i balansräkningen under rubrikerna Övriga långfristiga skulder respektive Övriga kortfristiga skulder. Leasingbetalningarna fördelas mellan ränta och amortering av skulden. Räntan fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats på den under respektive period redovisade skulden. Räntekostnader redovisas direkt i resultaträkningen om de inte är direkt hänförliga till anskaffning av en tillgång som med nödvändighet tar betydande tid i anspråk att färdigställa för avsedd användning eller försäljning, och aktiveringsprincipen tillämpas.

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Koncernen som leasegivare

Vid första redovisningstillfället redovisar leasegivaren ett finansiellt leasingkontrakt som en fordran i balansräkningen. Det redovisade beloppet motsvarar nettoinvesteringen i leasingavtalet. Nettoinvesteringen motsvaras av leasingobjektets verkliga värde då avtalet ingås inklusive eventuella direkta utgifter som uppstår till följd av att avtalet ingås. Leasegivaren fördelar den finansiella intäkten i ett finansiellt leasingavtal så att en jämn förräntning erhålls i varje period på den nettoinvestering i ett finansiellt leasingavtal som företaget har.

Leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelar som hänförs till objektet minskar över tiden.

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Inkomstskatter

Skatteskostnaden 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. Koncernens aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den sk balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill.

Neqst 4A AB
559060-0986

Uppskjuten skatteskuld redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänförs till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, redovisas skatteeffekten i förvärvskalkylen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas samt uppskattade utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången och återställande av plats där den finns. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla koncernen och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Nedlagda utgifter på annans fastighet	3 - 5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 - 10 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåttriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåttriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Anskaffning som en del av ett rörelseförvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats i ett företagsförvärv identifieras och redovisas separat från goodwill när de uppfyller definitionen av en immateriell tillgång och deras verkliga värden kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för sådana immateriella tillgångar utgörs av deras verkliga värde vid förvärvstidpunkten.

Efter det första redovisningstillfället redovisas immateriella tillgångar förvärvade i ett rörelseförvärv till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar på samma sätt som separat förvärvade immateriella tillgångar.

Neqst 4A AB
559060-0986

Anskaffning genom internt uppärbetning

Koncernen tillämpar *aktiveringsmodellen* vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt uppärbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från koncernens forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling av [xxx] redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt uppärbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar exklusive goodwill

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar koncernen återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som koncernen beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har koncernen använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning har omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör koncernen en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när koncernen blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när koncernen förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder som vid den efterföljande redovisningen inte värderas till verkligt värde via resultaträkningen, redovisas vid den initiala redovisningen till verkligt värde med tillägg respektive avdrag för transaktionskostnader.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder som vid den efterföljande redovisningen värderas till verkligt värde via resultaträkningen, redovisas vid den initiala redovisningen till verkligt värde.

Vid den efterföljande redovisningen värderas finansiella instrument till upplupet anskaffningsvärde eller till verkligt värde beroende på den initiala kategoriseringen enligt K3 kapitel 12.

Negst 4A AB
559060-0986

Finansiella instrumentens verkliga värde

De finansiella tillgångarnas och finansiella skuldernas verkliga värden bestäms enligt följande:

Det verkliga värdet för finansiella tillgångar och skulder som handlas på en aktiv marknad bestäms med hänvisning till noterat marknadspris.

Det verkliga värdet på andra finansiella tillgångar och skulder bestäms enligt allmänt accepterade värderingsmodeller såsom diskontering av framtida kassaflöden och användning av information hämtad från aktuella marknadstransaktioner.

För samtliga finansiella tillgångar och skulder bedöms det redovisade värdet vara en god approximation av dess verkliga värde, om inte annat särskilt anges i efterföljande noter.

Upplupet anskaffningsvärde

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfalldagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel, banktillgodohavanden samt kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatta för en obetydlig risk för värdetförändringar.

För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för anskaffningen.

Kassamedel och banktillgodohavanden kategoriseras som "Lånefordringar och kundfordringar" vilket innebär värdering till upplupet anskaffningsvärde. På grund av att bankmedel är betalningsbara på anfordran motsvaras upplupet anskaffningsvärde av nominellt belopp.

Kortfristiga placeringar kategoriseras som "Finansiella tillgångar och finansiella skulder som värderas till verkligt värde via resultaträkningen" och värderas till verkligt värde med värdetförändringar redovisade i resultaträkningen.

Kundfordringar

Kundfordringar kategoriseras som "Lånefordringar och kundfordringar" vilket innebär värdering till upplupet anskaffningsvärde. Kundfordringarnas förväntade löptid är dock kort, varför redovisning sker till nominellt belopp utan diskontering. Avdrag görs för fordringar som bedömts som osäkra. Nedskrivningar av kundfordringar redovisas i rörelsens kostnader.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder kategoriseras som "Övriga finansiella skulder" vilket innebär värdering till upplupet anskaffningsvärde. Leverantörsskuldernas förväntade löptid är dock kort, varför skulden redovisas till nominellt belopp utan diskontering.

Skulder till kreditinstitut och andra låneskulder

Räntebärande banklån, checkräkningskrediter och andra lån kategoriseras som "Övriga finansiella skulder" och värderas till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden. Eventuella skillnader mellan erhållet lånebelopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalning eller amortering av lån redovisas över lånens löptid.

Aktier och andelar i företag som inte är koncernföretag, intresseföretag eller joint ventures

Koncernen äger aktier i Sinch AB (publ) som är noterat på en aktiv marknad (Nasdaq OMX Stockholm, Large Cap). Aktierna har initialt klassificerats till kategorin "Finansiella instrument värderade till verkligt värde via resultaträkningen".

Nedskrivningsprövning för finansiella tillgångar

Vid varje balansdag utvärderar koncernen om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden. Diskontering sker med en ränta som motsvarar tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan.

En nedskrivning av en finansiell tillgång som värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För en finansiell tillgång som kan säljas, och där värdetförändringarna redovisas i fond för verkligt värde, beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens värde det första redovisningstillfället och aktuellt verkligt värde.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Neqst 4A AB
559060-0986

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i koncernbalansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet. Ansvarsförbindelser redovisas inom linjen i balansräkningen.

Eventuelltillgångar

En eventuelltillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir. En eventuelltillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar koncernens förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Redovisningsprinciper för moderföretaget

Skillnaderna mellan moderföretagets och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

Dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag

Erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen. Koncernbidrag som moderföretaget lämnat till ett dotterföretag redovisas som en ökning av andelens redovisade värde.

Skatter

I moderföretaget redovisas obeskattade reserver inklusive uppskjuten skatteskuld. I koncernredovisningen delas däremot obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar som är av mindre värde eller kan antas ha en ekonomisk livslängd på högst tre år redovisas som kostnad vid det första redovisningstillfället förutsatt att företaget kan göra motsvarande avdrag enligt Inkomstskattelagen.

Beräknade utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. Dessa redovisas som en avsättning då kriterierna för detta är uppfylla.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden.

Leasing

I moderföretaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Att upprätta finansiella rapporter kräver att företagets ledning gör vissa uppskattningar och bedömningar som som påverkar tillämpningen av företagets redovisningsprinciper. I samband med upprättande av bokslut krävs också att företagets ledning gör vissa bedömningar och antaganden om framtiden som påverkar redovisade värden av tillgångar och skulder per balansdagen. Även intäkter och kostnader påverkas av gjorda bedömningar. Der verkliga utfallet kan komma att avvika från gjorda bedömningar. De väsentliga bedömningar som gjorts redovisas nedan.

Neqst 4A AB
559060-0986

Nedskrivningsprövning av andelar i koncernföretag och intresseföretag samt goodwill

Årligen sker en bedömning av det redovisade värdet på andelar i koncernföretag och intresseföretag samt goodwill. Om det finns någon indikation på att värdet är lägre än det redovisade värdet beräknar företaget återvinningsbvärdet för goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning.

Uppskjuten skattefordran

Årligen sker en prövning av det redovisade värdet av uppskjuten skattefordran relaterad till underskottsavdrag. Den uppskjutna skattefordran ställs då i relation till förväntade framtida överskott, vilket baseras på ledningens uppskattningar utifrån bland annat strategiska planer.

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten, redovisas utifrån vad som beskrivits ovan i avsnittet "Immateriella tillgångar". Koncernen har gjort bedömningar om nyttjandeperioder, vilket påverkar redovisade kostnader för avskrivningar i resultaträkningen samt värderingen av tillgångarna i balansräkningen.

Intäktsredovisning

Koncernen tillämpar succesiv vinstavräkning vid redovisning av fastprisavtal. Succesiv vinstavräkning innebär att koncernen måste göra uppskattningar av hur stor del de tjänster som redan utförts per balansdagen utgör av de totala tjänster som ska utföras.

Not 4 Finansiella Instrument

Bokfört värde per kategori av finansiella instrument

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Finansiella tillgångar</i>		
<i>Upplupet anskaffningsvärde</i>		
Kundfordringar	67 545	57 706
Övriga fordringar	10 667	9 439
Likvida medel	36 825	56 933
Summa finansiella tillgångar	115 037	124 078
<i>Finansiella skulder</i>		
<i>Upplupet anskaffningsvärde</i>		
Skulder till kreditinstitut	79 018	40 948
Leverantörsskulder	20 511	14 061
Övriga skulder	91 797	86 397
Summa finansiella skulder	191 326	141 406

Neqst 4A AB
559060-0986

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningens fördelning	Koncernen	
	2023	2022
Neqst 4AD2 AB (Marton 1 Holding AB)	6 437	10 160
Neqst CL1 AB (CatalystOne Solutions Holding AS)	219 262	97 421
Neqst D4 AB (Keeparo AB)	92 303	82 389
Övrigt	57	0
Summa	318 059	189 970

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning mellan koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023	2022
Inköp	0%	0%
Försäljning	100%	100%

Not 7 Upplysning om ersättning till revisorn

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ernst & Young AB / AS				
revisionsuppdrag	1 163	800	211	160
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	78	141	0	0
övriga tjänster	1 868	131	0	0
PWC AB				
revisionsuppdrag	112	81	0	0
KPMG AB				
revisionsuppdrag	362	208	0	0
Summa	3 583	1 361	211	160

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och koncernredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget avser andra kvalitetssäkringar som skall utföras enligt författning, bolagsordning, stadgar eller avtal.

Skatterådgivning innehåller både rådgivning och granskning av efterlevnad inom skatteområdet.

Övriga tjänster är andra uppdrag.

Not 8 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023		2022	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Medeltalet anställda				
Moderföretaget	8	3	10	4
Totalt i moderföretaget	8	3	10	4
Dotterföretag				
Neqst 4AD2 AB (Marton 1 Holding AB)	15	5	14	5
Neqst CL1 AB (CatalystOne Solutions Holding AS)	207	128	221	133
Neqst D4 AB (KSMG Media Group Holdings AB)	41	20	27	12
Totalt i dotterföretag	263	153	262	150
Totalt i koncernen	271	156	272	154
	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter och verkställande direktörer	5	3	0	0
Män:				
styrelseledamöter och verkställande direktörer	12	11	3	3
Totalt	17	14	3	3

Neqst 4A AB
559060-0986

	2023		2022	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Löner, andra ersättningar m m				
Moderföretaget	6 507	2 045 (0)	6 079	1 910 (0)
Dotterföretag	162 401	42 546 (10 318)	75 592	23 288 (3 110)
Totalt i koncernen	168 908	44 591 (10 318)	81 671	25 198 (3 110)

	2023		2022	
	Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Moderföretaget	2 191	4 316	1 675	4 404
Dotterföretag	9 385	153 016	4 277	71 315
Totalt i koncernen	11 576	157 332	5 952	75 719

Not 9 Avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen	
	2023	2022
Balanserade utg. för utvecklingsarb. och liknande arbeten	28 439	6 626
Licenser samt liknande rättigheter	15	0
Goodwill	200 756	112 387
Inventarier, verktyg och installationer	290	525
Summa	229 500	119 538

Not 10 Resultat från andelar i intresseföretag

	Koncernen	
	2023	2022
Kapitalandelar i intresseföretag		
Neqst D1 AB	5 317	-824 710
Marton 1 Holding AB	0	-4 666
CatalystOne Solutions Holding AS	0	405 416
Reputation and Trust Analytics Invest AB	-2 986	0
Codescene AB	-8 544	0
Summa	-6 213	-423 960

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023	2022
Utdelningar	5 900	57 000
Nedskrivningar	-23 858	-615 698
Summa	-17 958	-558 698

Not 12 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen	
	2023	2022
Realisationsresultat vid försäljning av aktier och andelar i koncernföretag	-15	-372
Summa	-15	-372

Not 13 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter	1 649	974	487	145
Ränteintäkter, koncernföretag	0	0	273	11
Kursdifferenser	6	0	6	0
Summa	1 655	974	766	156

Not 14 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader	-8 842	-6 307	0	-2 699
Kursdifferenser	-6 587	0	-61	0
Summa	-15 429	-6 307	-61	-2 699

Neqst 4A AB
559060-0986

Not 15 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	-3 590	-253	0	0
Uppskjuten skatt	-23 725	0	0	0
Skatt på årets resultat	-27 315	-253	0	0

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Redovisat resultat före skatt	-237 557	-562 041	-26 475	-569 053
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 20,6 %	48 937	115 780	5 454	117 225
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-47 802	-198 066	-4 758	-127 358
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	4 180	86 574	1 216	11 742
Skatteeffekt av ej aktiverade underskottsavdrag	-6 171	-4 324	-1 912	-1 609
Förändring av uppskjuten skattefordran relaterad till ingående underskottsavdrag	-27 184	0	0	0
Effekt av skillnad mellan svensk och utländsk skatt	725	-217	0	0
Summa	-27 315	-253	0	0
Årets redovisade skattekostnad	-27 315	-253	0	0

Not 16 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	126 589	0
Förvärvat ingående anskaffningsvärde	0	103 834
Investeringar	61 597	20 558
Kursdifferens	-8 535	2 197
Ändrad bedömning av ekonomisk livslängd	-1 122	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	178 529	126 589
Ingående avskrivningar	-28 241	0
Förvärvat ingående avskrivningar	0	-21 140
Kursdifferens	2 331	-475
Ändrad bedömning av ekonomisk livslängd	-4 593	0
Årets avskrivningar enligt plan	-22 612	-6 626
Utgående ackumulerade avskrivningar	-53 115	-28 241
Utgående planenligt restvärde	125 414	98 348

Not 17 Licenser samt liknande rättigheter

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	75	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75	0
Årets avskrivningar enligt plan	-15	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-15	0
Utgående planenligt restvärde	60	0

Not 18 Goodwill

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 014 697	20 514
Förvärvat ingående anskaffningsvärde	0	1 494
Förvärv	0	993 076
Avyttring dotterbolag	0	-387
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 014 697	1 014 697
Ingående avskrivningar	-125 652	-12 308
Förvärvat ingående avskrivningar	0	-1 344
Avyttring dotterbolag	0	387
Årets avskrivningar enligt plan	-200 757	-112 387
Utgående ackumulerade avskrivningar	-326 409	-125 652
Utgående planenligt restvärde	688 288	889 045

Neqst 4A AB
559060-0986

Not 19. Nedlagda utgifter på annans fastighet

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 438	1 438
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 438	1 438
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 438	-1 438
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 438	-1 438
Utgående planenligt restvärde	0	0

Not 20 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	4 217	1 248
Förvärvat ingående anskaffningsvärde	0	2 786
Inköp	167	125
Försäljningar/utrangeringar	-1 594	0
Kursdifferens	-198	58
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 592	4 217
Ingående avskrivningar enligt plan	-3 612	-878
Förvärvat ingående avskrivningar	0	-2 163
Försäljningar/utrangeringar	1 563	0
Årets avskrivningar enligt plan	-290	-525
Kursdifferens	163	-46
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-2 176	-3 612
Utgående planenligt restvärde	416	605

Not 21 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende lokaler. Avtalen löper mellan 1-7 år. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 11 250 Tkr (7 806 Tkr) och i moderföretaget till 0 Tkr (0 Tkr). Framtida minimileaseavgifter avseende operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfalltidpunkt:	Koncernen	
	2023	2022
Inom ett år	12 914	9 118
Senare än ett år men inom fem år	19 494	7 138
Senare än fem år	0	1 058
Summa	32 408	17 314

Not 22 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 839 815	1 587 763
Årets anskaffningar	51	0
Lämnade aktieägartillskott	56 631	252 052
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 896 497	1 839 815
Ingående nedskrivningar	-1 020 850	-405 151
Årets nedskrivningar	-23 858	-615 699
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 044 708	-1 020 850
Utgående redovisat värde	851 789	818 965

Företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde	
			2023-12-31	2022-12-31
Neqst 4AD1 AB	100%	100%	546 748	561 772
Neqst 4AD2 AB	100%	100%	2 240	2 240
Neqst CL1 AB	100%	100%	241 970	241 970
Neqst D4 AB	100%	100%	12 984	12 984
CS1 Holding AB	100%	100%	25	0
RTA 1 Holding AB	100%	100%	47 822	0
Summa			851 789	818 966

Neqst 4A AB
559060-0986

Företagets namn	Reg.nr.	Säte
Neqst 4AD1 AB	559286-5306	Stockholm
Neqst 4AD2 AB	559050-1630	Stockholm
Neqst CL1 AB	559112-5272	Stockholm
Neqst D4 AB	559136-7361	Stockholm
CS1 Holding AB	559437-4497	Stockholm
RTA 1 Holding AB	559438-0734	Stockholm

Not 23 Andelar i intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående redovisat värde	541 367	1 114 398	0	0
Förvärv av intresseföretag	124 284	83 660	65 861	
Nedskrivningar	-10 600	0		
Resultatandelar i intresseföretag	5 351	-842 923		
Andel av förändring i intresseföretagets eget kapital	-288	199 815		
Avskrivning goodwill	-8 388	0		
Omklassificeringar	0	-12 936		
Övrigt	0	-720		
Omräkningsdifferenser	0	73		
Utgående redovisat värde	651 726	541 367	65 861	0

Moderföretagets innehav av andelar i intresseföretag

Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Bokfört värde	
			2023-12-31	2022-12-31
Codescene AB	31,17%	31,17%	65 861	0

Koncernens innehav av andelar i intresseföretag

Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Bokfört värde	
			2023-12-31	2022-12-31
Neqst D1 AB	18,47%	18,47%	546 685	541 367
Reputation and Trust Analytics Invest AB	43,00%	43,00%	47 723	0
Codescene AB	31,17%	31,17%	57 318	0
Summa			651 726	541 367

Företagets namn	Org.nr	Säte	Resultatandel	
			2023	2022
Neqst D1 AB	556842-9657	Stockholm	5 317	-824 710
Reputation and Trust Analytics Invest AB	559439-8140	Stockholm	3 169	-4 666
Codescene AB	559028-3270	Malmö	-3 135	-13 547
			5 351	-842 923

Not 24 Uppskjuten skatt

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skattefordran		
Skattemässiga underskottsavdrag	24	24 989
Summa uppskjuten skattefordran	24	24 989
Uppskjuten skatteskuld		
Övriga temporära skillnader	367	512
Summa uppskjuten skatteskuld	367	512

Not 25 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående redovisat värde	1 413	0
Tillkommande fordringar	0	253
Inköp genom förvärv	0	1 138
Reglerade fordringar	-864	0
Kursdifferenser	-89	22
Utgående redovisat värde	460	1 413

Not 26 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	10 805	6 715	60	0
Upplupna intäkter	471	1 212	273	0
Summa	11 276	7 927	333	0

Neqst 4A AB
559060-0986

Not 27 Långfristiga skulder

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut	7 737	14 076
Övriga skulder	0	7 650
Summa	7 737	21 726

Not 28 Checkräkningskredit

	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad checkräkningskredit	49 295	0
Nyttjad checkräkningskredit	-47 861	0
Tillgänglig checkräkningskredit	1 434	0

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalkostnader	21 539	19 350	849	763
Upplupna räntekostnader	2 176	417	0	0
Förutbetalda intäkter	71 686	74 429	0	0
Övriga upplupna kostnader	2 888	14 156	219	130
Summa	98 289	108 352	1 068	893

Not 30 Ställda säkerheter & eventalförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter				
Företagsinteckningar	5 500	5 500	0	0
Pantsatta kundfordringar	21 202	17 771	0	0
Maskiner/inventarier belastade med äganderättsförbehå	272	254	0	0
Bankgaranti hyreskontrakt	924	0	0	0
Andelar i koncernföretag	125 402	20 500	0	0
Summa	153 300	44 025	0	0
Eventalförpliktelser				
Borgensåtagande	55 000	5 000	50 000	0
Summa	55 000	5 000	50 000	0

Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat i moderbolaget efter balansdagen och fram till och med årsredovisningens undertecknande som väsentligt påverkat moderbolagets resultat och ställning.

Den 2 februari 2024 undertecknade koncernbolaget CatalystOne Solutions Holding AS ett SPA gällande förvärv av det svenska bolaget Populum AB. Populum är ett bolag som arbetar med att förstå och utveckla organisationers medarbetare, bolaget består av tre team: utveckling, kundservice och försäljning.

Den 22 maj 2024 har koncernens hela aktieinnehav i dotterbolaget KSMG Media Group Holding AB (moderbolag till det rörelsedrivande dotterbolaget Keeparo AB) avyttrats till en extern köpare.

Neqst 4A AB
559060-0986

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Erik Fröberg
Styrelsens ordförande och Verkställande direktör

Jonas Fredriksson
Styrelseledamot

Klas Smedberg
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.
Ernst & Young AB

Ida Brandt
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

JONAS FREDRIKSSON (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: ab5d10d77bbfa3[...]e2556ca308e83

IP: 2.248.xxx.xxx

2024-06-28 06:59:27 UTC



ERIK FRÖBERG (SSN-validerad)

Styrelsens ordförande & Verkställande direktör

Serienummer: eab5bd177b24fc[...]J40050d8947329

IP: 178.174.xxx.xxx

2024-06-28 08:47:00 UTC



Klas Ola Smedberg (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 775bf5c033369e[...]fae8a3a0a8ee2

IP: 178.174.xxx.xxx

2024-06-28 09:05:22 UTC



Ida Brandt (SSN-validerad)

Auktoriserad revisor

Serienummer: 800192e87e12fc[...]J4eed631295bab

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-28 10:55:11 UTC



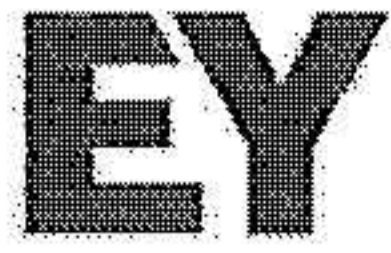
Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med Penneo e-signature service <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Neqst 4A AB, org.nr 559060-0986

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Neqst 4A AB för räkenskapsåret 2023.

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 kassaflöden 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.

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 att 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.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Neqst 4A 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 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 revisionssed 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. 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.

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 det datum som framgår av elektronisk signering.

Ernst & Young AB

Ida Brandt
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Ida Brandt (SSN-validerad)

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 800192e87e12fc[...]4eed631295bab

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-28 10:51:58 UTC



Penneo dokumentnyckel: QBL8F-GZ7EH-Y0JWJ-C3TEI-WCQNM-HFELG

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med Penneo e-signature service <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>