

Års- och koncernredovisning

Recap Energy Storage AB

559047-2246

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.


Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Stockholm

2024-07-15


Marco Berggren, Styrelseledamot



Års- och koncernredovisning

ReCap Energy Storage AB

559047-2246

Styrelsen för Recap Energy Storage AB
får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under
räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (sek).

Förvaltningsberättelse	3
Verksamheten	3
Väsentliga händelser under 2023	3
Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	3
Väsentliga osäkerhetsfaktorer	3
Hållbarhetsupplysningar	3
Flerårsöversikt	4
Förslag till vinstdisposition	4
Koncernens resultaträkning	5
Koncernens balansräkning	6
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	8
Moderbolagets resultaträkning	9
Moderbolagets balansräkning	10
Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital	12
Noter till de finansiella rapporterna	13
Not 1 - Väsentliga redovisningsprinciper	13
Not 2 - Nettoomsättningens fördelat på geografiska marknader	16
Not 3 – Personalkostnader	17
Not 4 - Räntekostnader och liknande kostnader	18
Not 5 - Skatt på årets resultat	19
Not 6 - Immateriella anläggningstillgångar	19
Not 7 - Materiella anläggningstillgångar	20
Not 8 - Andelar i koncernföretag	22
Not 9 – Övriga fordringar	22
Not 10 – Långfristiga skulder	23
Not 11 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23
Not 12 – Ställda säkerheter	24
Not 13 – Vinstdisposition	24
Not 14 – Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	24
Underskrifter	25

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Bolaget har under de senaste två åren utarbetat ett brett erbjudande som innefattar konsulttjänster, investeringar i och förvaltning av investeringsobjekt inom energilagringssystem. Bolaget verkar antingen självständigt eller i samarbete med partners för att optimera investeringar och projekt för att stabilisera och optimera energiförsörjningen.

Investeringar i dessa anläggningar sker genom hel- och delägda dotterföretag, så kallade Special Purpose Vehicles (SPV).

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under 2023

Koncernen har genomfört ett internförvärv av Recap Power AB, som tidigare var helägt av moderbolaget Recap Energy AB. Detta förvärv stärker Recap Energy Storage ABs kapacitet att aggregera och styra resurser och möjliggör en mer integrerad verksamhet.

Recap Battery I AB har framgångsrikt färdigställt ett energilagringssystem i Mariestad och Töreboda med en kapacitet på 3,3 MW batterier som numera genererar löpande intäkter genom stödtjänstförsäljning till Svenska Kraftnät, dels genom BaaS-intäkter.

Moderbolaget Recap Energy AB har tillfört kapital till Recap Energy Storage AB genom ett aktieägartillskott på 70 MSEK. Detta kapitaltillskott är av stor betydelse för att fortsätta driva bolagets investeringsplaner och förverkliga dess strategi för tillväxt och utveckling. Kapitalet har och kommer att användas för att finansiera befintliga och nya projekt samt stärka koncernens finansiella ställning.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Recap Energy Storage-koncernens mål på kort och medellång sikt är att fortsätta investera i batterilagring och öka investeringstakten. För att möjliggöra denna expansion behöver bolagsgruppen hitta ny och mer långsiktig finansiering på strukturell nivå. Arbetet med denna finansieringslösning har sedan årsskiftet intensifierats

Väsentliga osäkerhetsfaktorer

Koncernen är exponerad mot kapitalmarknaden dels genom att räntor på befintliga lånefaciliteter är rörliga, dels genom att koncernen har kontinuerligt behov för omfinansiering av sina tillgångar.

Då koncernen kontrakterar projekt med syfte att utveckla och färdigställa projekten, ligger det i sakens natur att bolaget är exponerat för risker i konstruktion, så som fördröjningar och eller förseningar.

Recap-koncernen har som övergripande affärsmodell att avyttra projektportföljer, efter lyckad uppbyggnad och utveckling av dessa, vilket även gäller Recap Energy Storage. Här med följer risker i form av bolagets förmåga att genomföra dessa avyttringar till de nivåer och inom den tidsram som bolaget har satt upp.

Hållbarhetsupplysningar

Recap grundades med en vision om att ha en positiv inverkan på miljö och samhälle.

Företaget är fast övertygat om att dess kärnverksamhet är tätt sammankopplad med hållbarhet i och med att bolaget:

- Bidrar till renare energiförsörjning.
- Hjälper företag, inklusive många små och medelstora företag, att minska sina energikostnader genom rena energilösningar.
- Förmedlar kapital till utvecklingen av tillgångar inom ren energi, med ett betydande fokus på projekt i utvecklingsländer som också främjar skapandet av lokala arbetstillfällen.

Under de senaste åren har Recap proaktivt arbetat med sitt ESG-ramverk ("Environmental, Social and Governance"). Detta inkluderar implementering av en rad policyer och införlivandet av skrivelser relaterade till avfall, hälsa och säkerhet, vatten och antikorrusion i sina kundkontrakt. Recap har även infört en visselblåsarfunktion inom företaget samt har publicerat sin första hållbarhetsrapport i december 2023.

Flerårsöversikt

Belopp i KSEK	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Rörelseintäkter	15 688	-
Rörelseresultat	-8 525	-664
Resultat efter finansiella poster	-11 342	-724
Soliditet (%)	56%	21%
Balansomslutning	109 818	23 263

Belopp i KSEK	Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Rörelseintäkter	-	-
Rörelseresultat	-5 044	-412
Resultat efter finansiella poster	-4 963	-442
Soliditet (%)	82%	0%
Balansomslutning	78 866	13 991

Förslag till vinstdisposition

Belopp i SEK	Moderbolaget
	2023-12-31
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:	
Aktieägartillskott	70 296 830
Balanserade vinstmedel	-505 100
Årets resultat	-4 963 324
Summa	64 828 406

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

I ny räkning överförs	64 828 406
Summa	64 828 406

Koncernens resultaträkning

Belopp i KSEK	Not	Koncernen	
		2023	2022
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning	2	2 894	-
Aktiverat arbete för egen räkning		12 020	-
Övriga rörelseintäkter		774	-
Summa rörelseintäkter		15 688	-
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-942	-
Övriga externa kostnader		-17 801	-664
Personalkostnader	3	-4 379	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 080	-
Övriga rörelsekostnader		-12	-
Summa rörelsekostnader		-24 213	-664
Rörelseresultat		-8 525	-664
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		434	2
Räntekostnader och liknande kostnader	4	-3 251	-61
Summa resultat från finansiella poster		-2 817	-60
Resultat efter finansiella poster		-11 342	-724
Skatt på årets resultat	5	-	-
Årets resultat		-11 342	-724
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-9 731	-583
Innehav utan bestämmande inflytande		-1 611	-141

Koncernens balansräkning

Belopp i KSEK	Not	Koncernen	
		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	6	7 309	-
Summa immateriella anläggningstillgångar		7 309	-
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	32 199	7 047
Inventarier, verktyg och installationer	7	73	74
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	28 435	15 596
Summa materiella anläggningstillgångar		60 707	22 717
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		158	480
Summa finansiella anläggningstillgångar		158	480
Summa anläggningstillgångar		68 174	23 197
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		397	32
Övriga fordringar	9	6 639	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		238	-
Kortfristiga placeringar i koncernföretag		8	0
Summa kortfristiga fordringar		7 281	33
Kassa och bank			
Banktillgodohavanden		34 363	32
Summa kassa och bank		34 363	32
Summa omsättningstillgångar		41 644	66
SUMMA TILLGÅNGAR		109 818	23 263

Belopp i KSEK	Not	Koncernen 2023-12-31	Koncernen 2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		50	50
Övrigt tillskjutet kapital		70 297	505
Annat eget kapital inkl årets resultat		-12 504	-644
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		57 843	-89
Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		3 337	4 882
Summa eget kapital		61 181	4 793
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		9 904	5 096
Övriga långfristiga skulder	10	27 881	-
Summa långfristiga skulder		37 785	5 096
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		1 574	-
Leverantörsskulder		6 978	12 840
Kortfristiga skulder till koncernföretag		138	528
Övriga kortfristiga skulder		943	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	1 218	7
Summa kortfristiga skulder		10 853	13 374
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		109 818	23 263

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i SEK	Hänförligt till moderbolags aktieägare				Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	Summa Eget Kapital
	Aktiekapital	Övrigt tillskottskapital	Ändrat eget kapital (inkl. åretsresultat)	Summa		
Ingående eget kapital 2023-01-01	50	505	-644	-89	4 882	4 793
Årets resultat	-	-	-9 731	-9 731	-1 611	-11 342
Aktieägartillskott	-	69 792	-	69 792	-	69 792
Effekt av koncernintern omstrukturering*	-	-	-2 126	-2 126	-	-2 126
Tillskott från ägare med innehav utan bestämmande inflytande	-	-	-2	-2	67	65
Utgående eget kapital 2023-12-31	50	70 297	-12 504	57 843	3 337	61 181

*Under året har Recap Energy Storage AB förvärvat Recap Power ABs aktier från Recap Energy AB (publ). Transaktionen redovisas till det tidigare koncernmässiga värdet.

Moderbolagets resultaträkning

Belopp i KSEK	Not	Moderbolaget 2023	Moderbolaget 2022
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning	2	1 396	-
Summa rörelseintäkter		1 396	-
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-846	-
Övriga externa kostnader		-4 899	-412
Personalkostnader	3	-675	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-18	-
Summa rörelsekostnader		-6 439	-412
Rörelseresultat		-5 044	-412
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		675	2
Räntekostnader och liknande kostnader	4	-595	-32
Summa resultat från finansiella poster		80	-30
Resultat efter finansiella poster		-4 963	-442
Skatt på årets resultat	5	-	-
Årets resultat		-4 963	-442

Moderbolagets balansräkning

		Moderbolaget	Moderbolaget
	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	7	55	74
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	-	7 036
Summa materiella anläggningstillgångar		55	7 110
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	8	18 014	5 050
Fordringar hos koncernföretag		30 335	-
Andra långfristiga fordringar		-	1 200
Summa finansiella anläggningstillgångar		48 349	6 250
Summa anläggningstillgångar		48 404	13 360
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		-	32
Övriga fordringar	9	511	593
Kortfristiga placeringar i koncernföretag		304	2
Summa kortfristiga fordringar		816	627
Kassa och bank			
Banktillgodohavanden		29 647	4
Summa kassa och bank		29 647	4
Summa omsättningstillgångar		30 462	631
SUMMA TILLGÅNGAR		78 866	13 991

Belopp i KSEK	Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	50	50
Summa bundet eget kapital	50	50
Fritt eget kapital		
Aktieägartillskott	70 297	-
Balanserat resultat	-505	442
Årets resultat	-4 963	-442
Summa fritt eget kapital	64 828	0
Summa eget kapital	64 878	50
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	12 879	5 096
Summa långfristiga skulder	12 879	5 096
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	759	8 806
Kortfristiga skulder till koncernföretag	12	32
Övriga kortfristiga skulder	96	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	7
Summa kortfristiga skulder	1 109	8 845
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	78 866	13 991

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i SEK	Aktiekapital (bunden)	Övrigt eget kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående eget kapital 2023-01-01	50	505	-63	-442	50
Omföring av fg års resultat	-	-	-442	442	-
Årets resultat	-	-	-	-4 963	-4 963
Erhållet aktieägartillskott	-	69 792	-	-	69 792
Utgående eget kapital 2023-12-31	50	70 297	-505	-4 963	64 879

Noter till de finansiella rapporterna

Not 1 - Väsentliga redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2023 upprättas års- och koncernredovisningarna med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2016:10 (K2). Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s Kapitel 35, vilket bland annat innebär att jämförelsetalen för 2022 har räknats om och att omräknade jämförelsetal presenteras i samtliga räkningar och noter.

Koncernen

Recap Energy Storage AB hade per 2022-01-01 inga dotterbolag och upprättade därför inte heller någon koncernredovisning. Detta innebär att ingångsbalansen per 2022-01-01 endast omfattade Recap Energy Storage AB. Posten *Annat eget kapital inkl årets resultat* innefattar i de presenterade balansräkningarna balanserade vinstmedel och årets resultat. Övergången till K3 har inte inneburit några andra förändringar av värdering eller presentation i koncernredovisningen, varken för 2022 eller 2023.

Moderbolaget

Vid övergången har företaget tillämpat följande tillåtna undantag från retroaktiv tillämpning: Redovisat värde på andelar i dotterföretag har fastställts till det redovisade värdet enligt tidigare principer. Övergången till K3 har inte inneburit några förändringar av värdering eller presentation i årsredovisningen, varken för 2022 eller 2023.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar de företag i vilket moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande enligt ÅRL 1:4. Dotterföretagens resultat ingår i koncernens resultat från och med förvärvstidpunkten fram till och med då det avyttras.

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderföretaget direkt eller indirekt innehar bestämmande inflytande. Vid bedömning av om bestämmande inflytande föreligger, tas hänsyn till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade andelar (t ex optioner och konvertibla skuldebrev). Bestämmande inflytande föreligger normalt när moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna.

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden vilket innebär att dotterföretagens beskattade och obeskattade egna kapital inräknas i koncernens egna kapital endast till den del det intjänats efter förvärvet. Omräkningen av utländska bolag sker enligt dagskursmetoden.

Rörelseförvärv

Moderföretaget upprättar förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera koncernens anskaffningsvärde dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, skulder och avsättningar. Rörelseförvärv redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen, dvs verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår 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 inkl. goodwill värderas till verkligt värde.

Goodwill fastställs efter separat redovisning av identifierbara immateriella tillgångar och beräknas som det överskjutande beloppet av summan av verkligt värde för fastställd ersättning och det verkliga värdet per förvärvstidpunkten för identifierbara nettotillgångarna.

Koncerninterna förvärv

Förvärv av bolag som tidigare, direkt eller indirekt, ägts av Recap Energy AB (publ) rubriceras som koncernintern omstrukturering. Dessa transaktioner redovisas i koncernen till det tidigare koncernmässiga värdet.

Förändringar i innehavet

Vid förvärv av ytterligare andelar i företag som redan är dotterföretag upprättas inte någon ny förvärvsanalys eftersom moderföretaget redan har bestämmande

inflytande. Eftersom förändringar i innehav i företag som är dotterföretag såväl före som efter förändringen enbart är en transaktion mellan ägarna redovisas inte någon vinst eller förlust i resultaträkningen utan effekten av transaktionen redovisas enbart i eget kapital.

Förvärvs ytterligare andelar i ett företag som inte är dotterföretag så att bestämmande inflytande uppkommer, anses ett dotterföretag ha förvärvats och en förvärvsanalys upprättas. De sedan tidigare ägda andelarna anses avyttrade. Den vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, redovisas i koncernens resultaträkning.

När moderföretaget förlorar sitt bestämmande inflytande över ett dotterföretag, anses dessa andelar avyttrade och den vinst eller förlust som uppkommer vid avyttringen redovisas i koncernens resultaträkning. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa kvarvarande andelar enligt K3 kapitel 11 Finansiella instrument värderade utifrån upplupet anskaffningsvärde, kapitel 14 Intresseföretag eller kapitel 15 Joint Venture, med det verkliga värdet vid försäljningstidpunkten som anskaffningsvärde.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade internvinster har i koncernen eliminerats i sin helhet.

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Vid förvärvsmetoden betraktas ett företags förvärv av ett dotterföretag som en transaktion varigenom moderbolaget indirekt förvärvat dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder.

Ränteintäkter och utdelning

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelningen ska lämnas. Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden.

Inkomstskatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den

utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Fordringar och skulder nettoredo visas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Ersättningar till anställda

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

Bolaget har avgiftsbestämda pensionsplaner för vilka Bolaget betalar fastställda avgifter till ett försäkringsföretag och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Samtliga dessa pensionskostnader belastar rörelseresultatet.

Ersättningar vid uppsägning utgår då företaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de lämnas. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

För andelar i dotterbolag görs bedömningar av tillgångens värde årligen utifrån dotterbolagens prognosticerade resultat.

Nyckeltalsdefinitioner**Eget kapital**

Eget kapital i moderbolaget delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatt på årets resultat.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Uppskattningar och bedömningar

Årsredovisningen är upprättad enligt BFNAR 2012:10 (K3) vilket kräver att ledningen gör bedömningar uppskattningar och antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och i årsredovisningen redovisade belopp. Verkligt utfall kan i efterhand visa sig avvika från dessa uppskattningar och bedömningar vilka därför ses över löpande. Ändringar i redovisningen hänförliga till förändrade uppskattningar görs i den period som den nya uppskattningen görs om den endast påverkar denna period och i den period då ändringen görs, samt i framtida perioder, om den nya uppskattningen påverkar såväl aktuell period som framtida perioder.

Ledningens bedömningar med betydande påverkan på i årsredovisningen redovisade belopp och som kan medföra väsentlig påverkan på framtida perioder anges i det följande.

Not 2 - Nettoomsättningens fördelat på geografiska marknader

Belopp i KSEK	Koncernen	
	2023	2022

Nettoomsättningen fördelas på följande geografiska marknader

Europa	2 894	
Summa	2 894	

Belopp i KSEK	Moderbolaget	
	2023	2022

Nettoomsättningen fördelas på följande geografiska marknader

Europa	1 396	-
Summa	1 396	-

Not 3 – Personalkostnader

	Koncernen 2023	Koncernen 2022
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	-	-
Män	3	3
Totalt	3	3
Medelantal anställda		
Kvinnor	1	-
Män	5	-
Totalt	6	-
Medelantal anställda per land		
Sverige	6	-
Totalt	6	-
Löner och andra ersättningar		
Löner och ersättningar	3 225	-
Pensionskostnader	97	-
Sociala avgifter	1 003	-
Andra personalkostnader	54	-
Summa (KSEK)	4 379	-

	Moderbolaget 2023	Moderbolaget 2022
Erlopp (KSEK)		
Medelantal anställda		
Man	1	-
Totalt	1	-
Löner och andra ersättningar		
Löner och ersättningar	509	-
Sociala avgifter	166	-
Summa (KSEK)	675	-

Not 4 - Räntekostnader och liknande kostnader

Belopp i KSEK	Koncernen	
	2023	2022
Räntekostnader för kortfristiga skulder	111	29
Räntekostnader för långfristiga skulder	2 380	-
Valutakursdifferenser på skulder	177	-
Räntekostnader till koncernföretag	87	32
Övriga skuldrelaterade poster	496	-
Summa	3 251	61

Belopp i KSEK	Moderbolaget	
	2023	2022
Räntekostnader för kortfristiga skulder	13	-
Valutakursdifferenser på skulder	0	-
Räntekostnader till koncernföretag	86	32
Övriga skuldrelaterade poster	496	-
Summa	595	32

Not 5 - Skatt på årets resultat

Belopp i KSEK	Koncernen	
	2023	2022
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	-11 342	-724
Skattekostnad 20,6% (20,6%)	2 337	149
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-106	-5
Skatteeffekt avseende ej redovisad uppskjuten skatt på underskott	-2 230	-144
Summa		

Belopp i KSEK	Moderbolaget	
	2023	2022
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	-4 963	-442
Skattekostnad 20,6% (20,6%)	1 022	91
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-104	-
Skatteeffekt avseende ej redovisad uppskjuten skatt på underskott	-918	-91
Summa		

Not 6 - Immateriella anläggningstillgångar

Belopp i KSEK	Koncernen	
	2023-12-31	2022-12-31
Goodwill		
Årets anskaffningar	8 684	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 684	-
Årets avskrivningar	-1 375	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 375	-
Summa goodwill	7 309	
Summa immateriella anläggningstillgångar	7 309	

Not 7 - Materiella anläggningstillgångar

Belopp i SEK	Koncernen 2023-12-31	Koncernen 2022-12-31
Maskiner och andra tekniska anläggningar		
Omklassificeringar	32 379	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	32 379	-
Årets avskrivningar	-180	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-180	-
Summa maskiner och andra tekniska anläggningar	32 199	-
Pågående nyanläggningar och förskott för maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	22 644	-
Årets anskaffningar	45 208	22 644
Omklassificeringar	-39 416	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 435	22 644
Summa pågående nyanläggningar och förskott för maskiner och inventarier	28 435	22 644
Inventarier, verktyg och installationer		
Ingående anskaffningsvärde	74	-
Årets anskaffningar	39	74
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	113	74
Årets avskrivningar	-40	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-40	-
Summa inventarier, verktyg och installationer	73	74
Summa materiella anläggningstillgångar	60 707	22 717

Belopp i KSEK	Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Pågående nyanläggningar och förskott för maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	7 036	-
Årets anskaffningar	-	7 036
Omklassificeringar	-7 036	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	-	7 036
Summa pågående nyanläggningar och förskott för maskiner och inventarier	-	7 036
Inventarier, verktyg och installationer		
Ingående anskaffningsvärde	74	-
Årets anskaffningar	-	74
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	74	74
Årets avskrivningar	-18	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18	-
Summa inventarier, verktyg och installationer	55	74
Summa materiella anläggningstillgångar	55	7 110

Not 8 - Andelar i koncernföretag

Belopp i KSEK	Moderbolaget	Moderbolaget
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 050	-
Årets anskaffningar	3 325	5 050
Försäljningar	-15	-
Omklassificeringar och omstruktureringar	9 654	-
Summa	18 014	5 050

Av moderbolaget direkt ägda dotterföretag	Kapitalandel	Röstandel	Orgnr	Säte
Recap Battery I AB (SE)	50,02%	50,02%	559385-2733	Stockholm
Recap Battery II AB (SE)	100,00%	100,00%	559385-2758	Stockholm
Recap Battery V AB (SE)	68,87%	68,87%	559447-7969	Stockholm
Recap Battery VI AB (SE)	55,00%	55,00%	559447-7977	Stockholm
Recap Power AB (SE)	100,00%	100,00%	559168-0235	Uppsala

Not 9 – Övriga fordringar

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2023-12-31	2022-12-31
Avräkning för skatter och avgifter (skattekonto)	23	1
Momsfordran	6 616	-
Summa	6 639	1

Belopp i KSEK	Moderbolaget	Moderbolaget
	2023-12-31	2022-12-31
Avräkning för skatter och avgifter (skattekonto)	1	593
Momsfordran	511	-
Summa	511	593

Not 10 – Långfristiga skulder

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller mellan 1 - 5 år	27 881	-
Summa	27 881	-

Not 11 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	474	-
Upplupna löner	173	-
Upplupna semesterlöner	277	-
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	136	-
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	158	7
Summa	1 218	7

Belopp i KSEK	Moderbolaget	Moderbolaget
	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	102	-
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	32	-
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	108	7
Summa	242	7

Not 12 – Ställda säkerheter

Belopp i SEK	Moderbolaget	Moderbolaget
	2023-12-31	2022-12-31
Avseende skuld till kreditinstitut		
Andelar till dotterföretag*	5 050	-
Summa	5 050	-

*Koncernen och moderbolaget har ställt säkerheter i form av aktier i andra koncernföretag

Not 13 – Vinstdisposition

Belopp i SEK	Moderbolaget
	2023-12-31
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:	
Aktieägartillskott	70 296 830
Balanserade vinstmedel	-505 100
Årets resultat	-4 963 324
Summa	64 828 406

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

I ny räkning överförs	64 828 406
Summa	64 828 406

Not 14 – Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Recap Energy Storage-koncernens mål på kort och medellång sikt är att fortsätta investera i batterilager samt öka investeringstakten. För att möjliggöra denna expansion behöver bolagsgruppen hitta ny och mer långsiktig finansiering på strukturell nivå. Arbetet med denna finansieringslösning har sedan årsskiftet intensifierats.

Underskrifter

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Berggren, Marco Antonio

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Malin Åkesson
Auktoriserad revisor

Participants

2024071808437

MARCO BERGGREN Sweden

Signed with Swedish BankID

2024-06-13 10:02:52 UTC

Name returned from Swedish BankID: Marco Berggren
Social security number returned from Swedish BankID:
197506099337

Date

Marco Berggren
marco.berggren@recap.se
+46707267455
19750609-9337

Delivery channel: Email
IP Address: 94.127.33.254

MALIN ÅKESSON Sweden

Signed with Swedish BankID

2024-06-13 11:25:14 UTC

Name returned from Swedish BankID: MALIN ÅKESSON
Social security number returned from Swedish BankID:
198502151460

Date

Malin Åkesson
malin.akesson@pwc.com
198502151460

Delivery channel: Email
IP Address: 84.17.219.58

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i ReCap Energy Storage AB, org.nr 559047-2246

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för ReCap Energy Storage AB för år 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 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.

Övrig upplysning

Årsredovisningen och koncernredovisningen för år 2022 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen och koncernredovisningen för år 2023 har därmed inte utförts.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 förvaltning för ReCap Energy Storage AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Malin Åkesson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-13 11:24:17 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MALIN ÅKESSON

Datum

Malin Åkesson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024071808440