

Årsredovisning

för

Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ)

559338-6344

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

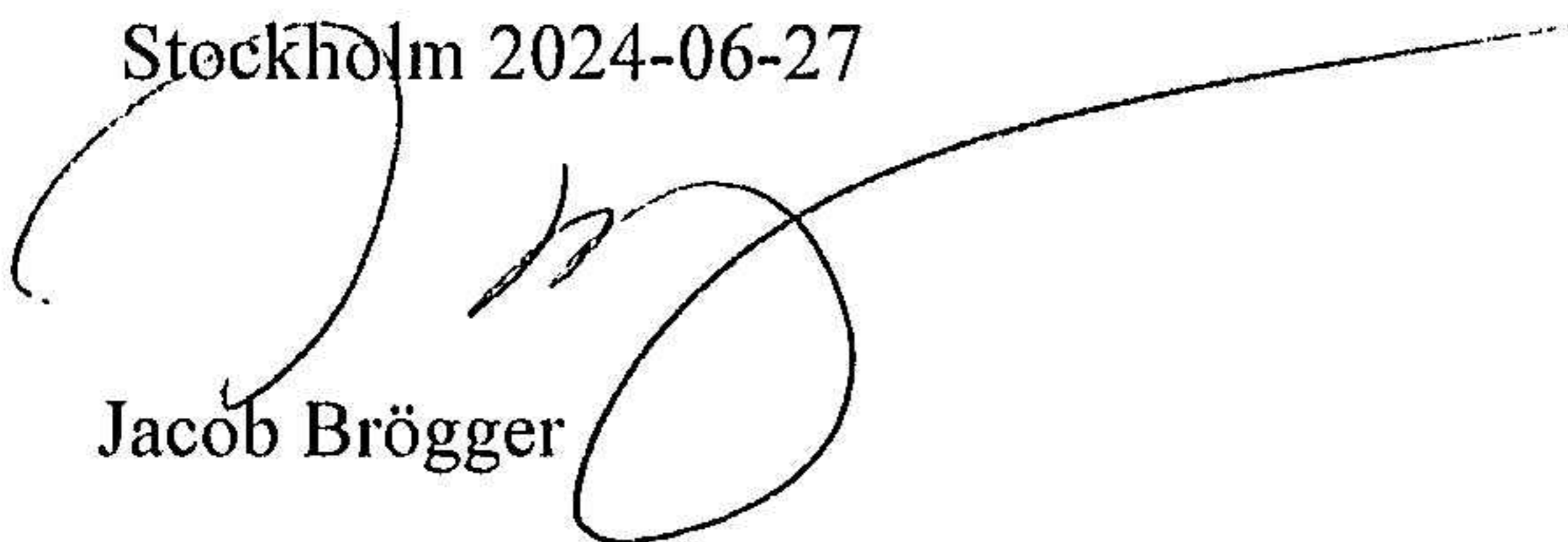
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ) intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-06-27. Årstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-06-27

Jacob Brögger



Årsredovisning

för

Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ)

559338-6344

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ) avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att, direkt eller indirekt, bedriva investeringsverksamhet, konsultverksamhet avseende investeringsverksamhet och därmed förenlig verksamhet. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget utförde den sista kapitaldragningen ifrån investerare med framgång och har därmed inga fler utestående kapitaldragningar framgent. I december gjordes en större investering i Novotek.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2021/22 (15 mån)
Balansomslutning	260 536	118 508
Resultat efter finansiella poster	-14 774	-1 991
Eget kapital	260 531	81 198

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	519 281	82 669 575	0	-1 991 298	81 197 558
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-1 991 298	1 991 298	0
Nyemission	1 211 657	192 895 675			194 107 332
Årets resultat				-14 774 162	-14 774 162
Belopp vid årets utgång	1 730 938	275 565 250	-1 991 298	-14 774 162	260 530 728

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	275 565 250
ansamlad förlust	-1 991 298
årets förlust	-14 774 162
	258 799 790
disponeras så att	
i ny räkning överföres	258 799 790
	258 799 790

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

ark-20240704;2024070513660

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2021-10-05
-2022-12-31
(15 mån)

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

-5 550 109

-2 011 574

-5 550 109

-2 011 574

Rörelseresultat

-5 550 109

-2 011 574

Resultat från finansiella poster

Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är
anläggningstillgångar

-10 360 346

0

Övriga rörelseintäkter

1 136 293

20 277

-9 224 053

20 277

Resultat efter finansiella poster

-14 774 162

-1 991 298

Resultat före skatt

-14 774 162

-1 991 298

Årets resultat

-14 774 162

-1 991 298

ank-20240704,2024070519661

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	43 138 584	9 198 979
Andra långfristiga fordringar	3	149 000 099	79 000 099
		192 138 683	88 199 078
Summa anläggningstillgångar		192 138 683	88 199 078
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		64 215 584	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 365 781	0
		65 581 365	0
<i>Kassa och bank</i>		2 816 060	30 308 815
Summa omsättningstillgångar		68 397 426	30 308 815
SUMMA TILLGÅNGAR		260 536 109	118 507 892

ank-20240704;20240705;13662

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 730 938

519 281

1 730 938

519 281

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

275 565 250

82 669 575

Balanserad vinst eller förlust

-1 991 298

0

Årets resultat

-14 774 162

-1 991 298

258 799 791

80 678 277

Summa eget kapital

260 530 729

81 197 558

Kortfristiga skulder

Övriga skulder

5 380

37 310 334

Summa kortfristiga skulder

5 380

37 310 334

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

260 536 109

118 507 892

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Finansiella instrument

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Låneskulder

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 198 979	0
Inköp	44 299 951	9 198 979
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 498 930	9 198 979
Årets nedskrivningar	-10 360 346	
Utgående ackumulerade uppskrivningar	-10 360 346	
Utgående redovisat värde	43 138 584	9 198 979

Not 3 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	79 000 099	0
Inköp	70 000 000	79 000 099
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	149 000 099	79 000 099
Utgående redovisat värde	149 000 099	79 000 099

Not 4 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har i maj 2024 investerat i två nya bolag, Vertiseit och Nordrest.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Mikael Hanell
Ordförande

Jacob Brögger
Styrelseledamot

Arash Hakimi
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Sandra Lindvall
Auktoriserad revisor

ark-20240704;2024070513666

Deltagare

NEVER EAT ALONE PUBLIC VALUE INVEST AB (PUBL) Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-20 11:59:14 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Arash Hakimi

Datum

Arash Hakimi

Leveranskanal: E-post

NEVER EAT ALONE PUBLIC VALUE INVEST AB (PUBL) Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-20 11:57:34 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JACOB BRÖGGER

Datum

Jacob Brögger

Leveranskanal: E-post

NEVER EAT ALONE PUBLIC VALUE INVEST AB (PUBL) Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-20 11:46:24 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MIKAEL HANELL

Datum

Mikael Hanell

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-24 20:00:00 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: SANDRA LINDVALL

Datum

Sandra Lindvall
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ), org.nr 559338-6344

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ) för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ)s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ).

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ) 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 och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen 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 har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ) 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Never Eat Alone Public Value Invest AB (publ) 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Sandra Lindvall
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-24 19:59:34 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: SANDRA LINDVALL

Datum

Sandra Lindvall

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

gnk-20240704;20240705;13670