

Nicoccino Holding AB (publ)

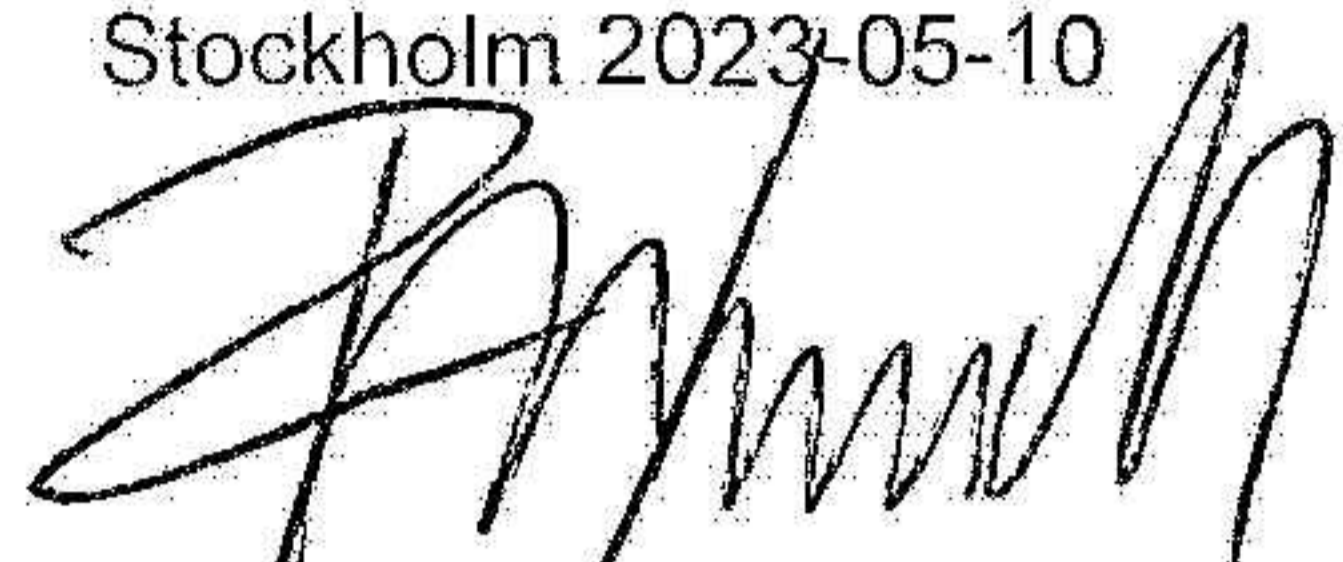
556942-1604

2023080801285

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Nicoccino Holding AB (publ) intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2023-05-10. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Stockholm 2023-05-10



Fredrik Laurell
Verkställande direktör

Styrelsen och verkställande direktören för
Niccino Holding AB (publ)

Org nr 556942-1604

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Rapport över resultat för koncernen	7
Rapport över finansiell ställning för koncernen	8
Rapport över kassaflöden för koncernen (indirekt metod)	11
Resultaträkning för moderföretag	12
Balansräkning för moderföretag	13
Kassaflödesanalys för moderföretaget (indirekt metod)	16
Noter	17
Underskrifter	27

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Nicoccino Holding AB (publ), org. nr. 556942-1604 (nedan Bolaget), får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 1 januari 2022- 31 december 2022. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (tkr).

Koncernstruktur och verksamhet

Koncernstruktur

Nicoccino Holding är ett svenskt aktiebolag. Bolagets aktier är noterade på Nasdaq Stockholm First North. Adressen till huvudkontoret är Gillinge 55, 186 91 Vallentuna.

Nicoccino Holding är moderbolag i koncernen. Nicoccino AB, org. nr. 556958-3353, med säte i Stockholm, är ett helägt dotterbolag till Nicoccino Holding. Nicoccino Ltd, med säte i London, är ett helägt dotterbolag till Nicoccino AB. Nicoccino Ltd har varit vilande sedan 2020.

Koncernens verksamhet bedrivs huvudsakligen i Sverige. Bolagets verksamhet består av utveckling, administration och patent- och varumärkeshantering. Dotterbolagets Nicoccino AB verksamhet utgörs av tillverkning och försäljning av Nicoccino™ nicotine strips.

Allmänt om verksamheten

Koncernens vision är att kommersialisera nuvarande och framtida produkter gentemot konsumenter som vill ha en säker och enkel tillgång till nikotin.

Fokus under året har varit att kommersialisera koncernens patenterade nicotine strips tillsammans med distributörer samt att etablera en pålitlig och långsiktig leverans- och produktionskapacitet.

Om koncernens produkter

Koncernen har utvecklat en innovativ och patentskyddad nikotinprodukt som erbjuder användaren en snabb, diskret och säker tillgång till nikotin. Nicoccino™ nicotine strips är en lövtunn film som innehåller nikotin. Filmen placeras under läppen, precis som nikotinportioner eller snus, där den levererar en snabb och påtaglig nikotineffekt via munslimhinnan. Inom några minuter har filmen lösts upp. Nicoccino™ nicotine strips innehåller nikotin, samt livsmedelsgodkända ingredienser. Innehållet utgörs till största delen av ett alginat, utvunnet ur en brunalg som skördas hållbart utanför Norges kust. Koncernens produkt säljs via den egna webbutiken shop.nicoccino.se och via distributörer.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret


Produktion

Koncernens insatser inom produktionsområdet har fokuserat på att få en automatiserad produktionskapacitet i egen regi på plats. Tillverkningen av nicotine strips sker i två processteg. Ingredienserna blandas och stryks ut på en liner som går igenom en torktunnel. Blandningen torkas till rätt vattenhalt och linern med färdig filmråvara rullas upp. I nästa steg flyttas rullen till en maskin som avskiljer filmråvaran från linern, skär den till strips i önskad storlek och levererar högar med önskat antal nicotine strips ner i den slutliga konsumentförpackningen. Hela processen följer riktlinjerna för livsmedelsproduktion som stipuleras i den lag som trädde i kraft 1 augusti 2022.



Under första kvartalet togs den förpackningsmaskin (3) som anskaffades under 2021 i bruk och används sedan dess för att paketera nicotine strips i en Alu/PET-påse som bibehåller produktens kvalitet i åtminstone 24 månader enligt genomförda stabilitetstester.

I december 2021 beställdes en maskin för tillskärning (2) av filmråvara. Maskinen har skräddarsytt för Nicoccinos behov och färdigställs i Newton Abbott, England och beräknas levereras under andra kvartalet 2023. Klippmaskinen kommer integreras helt med den befintliga förpackningsmaskinen.

Efter utvärdering av ett antal kontraktstillverkare för filmråvara, fattades under våren beslut om inköp av en coatingmaskin (1) för tillverk  r1eEirHG2-rlxxVsBr0h finansiera investeringen genomfördes i andra

kvartalet en företrädesemission. Maskinen har färdigställs i Minneapolis, USA och acceptansprovning inför leverans (s.k. FAT) genomfördes vecka 13 2023 med gott resultat. Maskinen beräknas levereras under andra kvartalet 2023.

Kommersialisering

Under året inleddes lanseringen av nicotine strips gentemot distributörer och återförsäljare. Den viktigaste aktiviteten var deltagandet i september på den internationella tobaksmässan Intertabac i Dortmund. Under mässan etablerades kontakter med flera potentiella distributörer som ledde till initiala leveranser av nicotine strips till distributörer i Malta respektive Estland under fjärde kvartalet. I Malta lanserades produkten på ett dussintal apotek i slutet av året. I Estland lanserades nicotine strips i mars 2023 i distributörens 20 egna butiker och webbshop. Den initiala responsen från båda marknaderna har varit positiv.

Ytterligare en distributör kommer lansera nicotine strips i Tjeckien och Slovakien i sina 40 egna butiker och webbshop under andra kvartalet.

Marknad och potential

Marknaden för orala tobaksfria nikotinprodukter fortsatte under 2022 att öka kraftigt, framför allt i Europa och USA, men även i delar av Asien och Afrika. De internationella tobaksföretagens fortsatta investeringar i kategorin visar att det finns en samsyn om orala produkters potential, inte minst i takt med allt fler restriktioner för rökning. Philip Morris Internationals förvärv av Swedish Match under fjärde kvartalet understryker detta.

Den här utvecklingen är mycket positiv för Nicoccino. Den snabba expansionen av nikotinportioner medför att allt fler konsumenter uppmärksammar fördelarna med orala nikotinprodukter. Möjligheterna att introducera dem till Nicoccino™ nicotine strips och de fördelar de har ökar. Koncernen gör bedömningen att marknaden för orala nikotinportioner kommer fortsätta att växa kraftigt.

Positionering och produktgenskaper

Nicoccinos övergripande mål är att erbjuda vuxna konsumenter ett enkelt sätt att njuta av nikotin snabbt och diskret. Koncernens ambition är att tillsammans med distributörer och återförsäljare göra konsumenterna uppmärksamma på de fördelar som nicotine strips erbjuder.

Nicoccino nicotine strips har egenskaper som gör dem tydligt attraktivare än andra orala nikotinprodukter. Den viktigaste fördelen är den snabba nikotinleveransen; Nicoccinos nicotine strips frisätter nikotin redan efter ca 30 sekunder och allt nikotin är upptaget via munslemhinnan efter några minuter, avsevärt snabbare än för nikotinportioner eller snus. I kliniska tester har produkten visats vara ekvivalent med Nicorette munspray med avseende på leverans och stabilitet.

Användandet av produkten innebär också full diskretion då produkten varken är synlig för andra eller behöver tas ut efter användandet eftersom den upplöses i munnen; egenskaper som många nya användare av nikotinportioner uppskattar.

Medarbetare

Vid årets slut hade bolaget en fast anställd. Bolaget har utöver den direkt anställda köpt in ett flertal tjänster på konsultbasis, bl.a. för produktion, teknikutveckling och ekonomihantering och finansiell och juridisk rådgivning.

Immateriella rättigheter

Nicoccino AB äger ett patent för en alginatfilm med nikotin som under året beviljades i ett land och vid utgången av året var beviljat i 55 länder. Patentskyddet gäller till 2033. Ansökan är inlämnad i ytterligare ett land, Indien.

Flerårsöversikt**Koncern**

Belopp KSEK	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	150	56	54	-	-
Rörelsekostnader	-7 515	-5 789	-5 209	-4 890	-4 216
Resultat efter finansiella poster	-7 201	-5 737	-5 130	-4 806	-4 150
Resultat efter skatt	-7 201	-5 737	-5 131	-4 734	-3 903
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-7 161	-5 950	-4 914	-4 630	-3 594
Likvida medel per balansdagen	11 495	14 712	23 562	8 981	13 937
Eget kapital per balansdagen	24 430	17 867	23 604	8 838	13 571

Nyckeltal

Avkastning på eget kapital, %	neg	neg	neg	neg	neg
Avkastning på sysselsatt kapital, %	neg	neg	neg	neg	neg
Resultat per aktie, kr	-0,27	-0,28	-0,34	-0,34	-0,28
Nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar, tkr	-9 731	-2 785	-342	-216	-
Kassaflöde per aktie, kr	-0,27	-0,29	-0,32	-0,36	-0,26
Eget kapital per aktie, kr	0,93	0,86	1,55	0,64	-98
Soliditet	97%	96%	95%	85%	93%
Antal anställda vid periodens slut	1	1	1	-	-

Nicoccinos verksamhet startade 2014 då bolaget genomförde en kontantemission om 40 mkr samt en apportemission varigenom Nicoccino Holding AB förvärvade dotterbolaget Nicoccino AB som driver den operativa verksamheten.

Omsättning, resultat och kassaflöde

Koncernens omsättning uppgick till 0,1 mkr (0,0 mkr) för räkenskapsåret. Nettoresultatet uppgick till -7,2 mkr (-5,7 mkr) eller -0,27 kr (-0,28 kr) per aktie för perioden. Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick för perioden till -7,1 mkr (-5,9 mkr) eller -0,27 kr (-0,29 kr) per aktie.

Investeringar

Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar var 9,7 mkr (2,8 mkr).

Likviditet och finansiell ställning

Koncernens likvida medel uppgick vid årets utgång till 11,5 mkr (14,7 mkr). Det egna kapitalet i koncernen var vid årets utgång 24,4 mkr (17,9 mkr) och soliditeten var 97% (96%).

Moderföretag

Moderbolaget Nicoccino Holdings AB (publ) resultat för året uppgick till -7,3 mkr (-5,8 mkr). Moderbolagets likvida medel uppgick vid årets utgång till 10,8 mkr (14,3 mkr). Det egna kapitalet i moderbolaget var vid årets utgång 19,1 mkr (12,6 mkr). Soliditeten var 98% (86%).

Aktien och ägarna**Notering**

Nicoccino Holding ABs aktie är sedan den 27 juni 2014 noterad på Nasdaq Stockholm First North med kortnamnet NICO. Antalet aktieägare i Bolaget uppgick till 3 268 den 31 december 2022.

FNCA Sweden AB är Bolagets Certified Adviser.

Aktiekapitalet

Under andra kvartalet genomfördes en nyemission som ökade aktiekapitalet med 270 tkr och antalet aktier med 5 393 700. Bolagets egna kapital ökade med 14 071 tkr. Aktiekapitalet i Nicoccino Holding AB uppgick vid periodens utgång till 1 306 935 kronor fördelat på 26 138 700 aktier.

Enligt Nicoccino Holding ABs bolagsordning ska aktiekapitalet uppgå till lägst 1 000 000 kronor och högst 4 000 000 kronor och antalet aktier uppgå till lägst 20 000 000 och högst 80 000 000. Aktiernas kvotvärde är 0,05 krona (fem öre). Bolaget har endast ett aktieslag och samtliga aktier har lika rätt till utdelning och överskott vid likvidation samt berättigar till en röst per aktie. Aktierna i Bolaget är inte, och har inte varit, föremål för erbjudande till följd av budplikt, inlösenrätt eller lösningsskyldighet. Aktierna har inte varit föremål för något offentligt uppköps-erbjudande. Aktierna har utgivits i enlighet med svensk lagstiftning och är denominerade i svenska kronor. Det finns inga inskränkningar i rätten att fritt överlåta aktier.

Utdelning och utdelningspolicy

Styrelsen kommer inte att föreslå någon utdelning till aktieägarna tills dess att resultat, kassaflöde, finansiell ställning och kapitalbehov sammantaget motiverar detta.

ÄGARSTRUKTUR

De 10 största aktieägarna den 31 december 2022 var:

<i>Namn</i>	<i>Antal aktier</i>	<i>Andel av kapital och röster, %</i>
SIX SIS AG	6 707 538	25,66
Alandsbanken ABP (Finland), svensk, filial	6 389 453	24,44
Hübinette, Fredrik	1 646 585	6,30
Futur Pension	1 574 443	6,02
Kokkolokko Förvaltning AB	941 776	3,60
Banque Pictet & Cie (Europe) SA	900 000	3,44
Eriksson, Mats	881 210	3,37
Edlund, Leif Carl Johan	754 500	2,89
Millstam, Bo	528 743	2,02
Avanza pension	387 705	1,48
Övriga	5 426 747	20,78
Totalt	26 138 700	100,00

Förväntad framtida utveckling**Säkerställande av produktionskapacitet**

De beställda coating- och tillskränkingsmaskinerna beräknas levereras till koncernens lokaler under andra kvartalet 2023. När maskinerna levererats kommer de installeras med personal från respektive leverantör på plats.

Kommersialisering

Under 2023 kommer arbetet med att lansera nicotine strips tillsammans med distributörer och återförsäljare intensifieras. Sedan fjärde kvartalet 2022 förs löpande dialog med ett flertal potentiella distributörer, framför allt mindre sådana som den nuvarande, begränsade, semimanuella produktion kan tillgodose. När den automatiserade, avsevärt högre produktionskapaciteten verifierats, kommer bolaget kunna approachera större distributörer och kedjor.

Nicoccino kommer även under 2023 delta vid Intertabac. Deltagande kommer också ske i april på National Convenience Show i Birmingham, den största mässan för oberoende tobakister och servicehandel i Storbritannien. Som förberedelse inför deltagandet har Nicoccino blivit registrerad exportör (Rex).

Givet den fortsatt starka tillväxten av marknaden för nikotinportioner bedömer koncernen att det finns goda förutsättningar för att nicotine strips ska kunna få en bredare distribution och därmed kunna attrahera ett större antal konsumenter.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**Verksamhetsrisk****Konkurrens**

Koncernens ambition är att verka på en marknad som kännetecknas av hård konkurrens från internationella företag. Det kan inte garanteras att Koncernens produkter kommer att föredras framför konkurrerande företags existerande eller kommande produkter. Framtida produkter under utveckling av andra företag kan medföra ökad konkurrens och försämrade möjligheter för Koncernens produkter med avseende på marknadsandel och pris. Nämnda osäkerheter innebär risker som kan inverka negativt på Koncernens förväntade omsättning, resultat och finansiella ställning.

Produktion och samarbetspartners

Den planerade uppbyggnaden av koncernens produktionskapacitet är avhängig av leverans av maskiner från två leverantörer. Skulle de leveranserna inte ske till de priser eller vid de tider som överenskommits, kan koncernen komma att påverkas negativt både i termer av fördröjda eller uteblivna intäkter och ökade kostnader. Koncernens produkter tillverkas också med ingredienser från externa leverantörer. Det kan inte garanteras att förseningar inte uppkommer eller att vissa leverantörer inte uppfyller sina åtaganden enligt ingångna avtal eller att nya avtal kan ingås till fördelaktiga villkor. Skulle existerande eller framtida samarbeten inte kunna ingås, sägas upp eller fungera otillfredsställande, kan detta komma att inverka negativt på koncernens fortsatta utveckling, tillväxt och finansiella ställning. Skulle affärskritiska system gå ner eller haverera kan koncernen också påverkas negativt. Dessa risker är i valda delar tillämpliga i framtida situationer där koncernen har utökat sin produktionskapacitet internt eller partners.

Organisation

Koncernen har idag de resurser - personella och avtalsmässiga - som krävs för att arbeta mot den vision och de mål som är uppsatta. Verksamheten är helt beroende av den omfattande kompetens och erfarenhet som finns hos det fåtal personer som är engagerade i koncernen. Det är centralt att bibehålla och utveckla dessa resurser för att nå de uppsatta målen. Ytterligare åtgärder för att säkerställa detta engagemang kan bli aktuellt. En situation där koncernen skulle vara tvungen att hitta kvalificerade ersättare skulle skapa en stor risk för möjligheten att nå de uppsatta kommersiella målen och skulle inverka negativt på koncernens finansiella ställning.

Aktiemarknadsrisk

Potentiella investerare bör vara medvetna om att en investering i Bolagets aktie är förknippad med en hög grad av risk. Utöver koncernens resultat är kursen på aktien beroende av flera faktorer som koncernen inte kan påverka. Sådana faktorer innefattar exempelvis det ekonomiska klimatet, marknadsräntor, kapitalflöden, politiska beslut samt marknads- och beteendepsykologi. Även om koncernens aktiviteter utvecklas positivt går det inte att utesluta att investerare kan göra en förlust vid avyttring av Bolagets aktie.

Finansiell risk**Valutakursförändringar**

Ingredienserna till Koncernens produkter köps i huvudsak in från utlandet. Förändringar i valutakurser har en direkt påverkan på rörelseresultat, balansräkning och kassaflöde. Valutarisker återfinns främst i valutorna EUR och USD både i form av transaktions- och omräkningsrisker.

Rörelsekapital

Givet de planer Koncernen har och den plan för 2023 som styrelsen godkänt, föreligger ett kapitalbehov som Koncernen, som tidigare meddelats, avser täcka genom upptagning av lånegaranti.

Koncernen är även öppen för andra finansieringslösningar, inklusive ytterligare emissioner, om det signifikant skulle kunna accelerera möjligheterna till kommersialisering av koncernens produkter.

I samband med företrädesemissionen 2022 ställdes totalt 3 595 800 teckningsoptioner av serie TO1 ut. Teckning av aktier med stöd av teckningsoptionerna sker under perioden 18 - 29 september 2023. Teckningskursen är bestämd till 70% av den volymviktade aktiekursen under perioden 4 - 15 september 2023, dock lägst 0,05 SEK och högst 4,50 SEK per aktie. Vid full teckning kommer Koncernen tillföras maximalt drygt 11 MSEK vid en aktiekurs på minst 4,50 SEK/aktie. Vid en aktiekurs på 1,65 SEK (31/3 2023) kommer koncernen tillföras drygt 4 MSEK.

Legal risk & regulatoriska förutsättningar

Omvärldsfaktorer som kan påverka koncernens utveckling är marknadsförutsättningar, konsumenttrender och den regulatoriska utvecklingen. I dagsläget föreligger en osäkerhet om hur framtida regleringar av dessa produkter kommer utformas. Koncernen följer nära denna utveckling. Koncernen kan inte förutsäga vilka regler och tillstånd som kan komma krävas för att kunna sälja nicotine strips på de marknader som önskas. I detta fall är Koncernen, liksom övriga bolag, beroende av bedömningar och beslut från berörda myndigheter.

Patent, varumärken och know-how

I den typ av verksamhet som Koncernen bedriver föreligger alltid risken att Koncernens patent, inlicensierade patenträttigheter eller övriga immateriella rättigheter inte ger tillräckligt skydd eller att Koncernens rättigheter inte kan vidmakthållas. Vidare kan intrång i patent komma att ske, vilket kan leda till kostsamma tvister. Negativa utfall av tvister om immateriella rättigheter kan för den förlorande parten leda till förlorat skydd, förbud att fortsätta nyttja aktuell rättighet eller skyldighet att betala skadestånd.

Nicoccino AB äger ett patent som skyddar en kombination av alginatfilm och nikotin. Under 2022 beviljades patentet i Brasilien. Ansökan har lämnats i ytterligare ett land, Indien. Totalt föreligger patentskydd i 55 länder till 2033. Vidare har Nicoccino AB registrerat varumärket Nicoccino™ i EU och ytterligare ett antal länder.

Nicoccino AB licensierar även ett patent för alginatfilm från Uppsalagruppen Medical AB. Ingen royalty eller framtida betalning utgår för licensen, men Nicoccino AB svarar för delar av kostnaderna för patentets upprätthållande. Patentet har beviljats i EU och ytterligare tretton länder. Patentskyddet gäller till 2026 (2029 i USA).

Även om Koncernen använder sekretessavtal samt eftersträvar att internt behålla kunskap om och kontroll över de mest känsliga komponenterna vid framställning av Koncernens produkter, finns inga garantier för att okontrollerad spridning av produktionsmetoder inte kan komma att ske.

Sådan okontrollerad spridning och kopiering skulle kunna skada Koncernen om den används för framställning av konkurrerande produkter eller om den på annat sätt utnyttjas kommersiellt utan ekonomisk kompensation för Koncernen.

Produktansvar

Koncernens verksamhet medför risker för produktansvar. Produktansvarsförsäkringar upprätthålls där så bedöms är viktigt. Dock kan eventuella skadeanspråk som riktas mot Koncernen i händelse av skador orsakade av Koncernens produkter komma att överstiga de belopp som ersätts av tecknade försäkringar. Vidare går det inte att utesluta att produktansvarsförsäkringar inte täcker eventuella skadeståndsanspråk. Om Koncernen blir skadeståndsskyldigt utöver vad som täcks av försäkringar kommer det påverka Koncernens resultat och finansiella ställning negativt. Koncernens huvudsakliga verksamhetsområde ligger inom utveckling och försäljning av nikotinprodukter vilket medför risker för att personer som antingen konsumerar eller deltar i studier med Koncernens produkter eller på annat sätt kommer i kontakt med Koncernens produkter drabbas av biverkningar. Konsekvensen av sådana potentiella biverkningar kan på olika marknader försena eller hindra en framtida försäljning av Koncernens produkter, eller innebära försäljningsstopp och därmed påverka Koncernens omsättning, resultat och finansiella ställning negativt. Det kan inte heller uteslutas att Koncernen kan komma att bli stämd av personer som drabbas av biverkningar, vilket kan leda till att Koncernen blir skyldig att betala skadestånd.

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

	<i>Belopp i SEK</i>
<hr/>	
Till årsstämmans förfogande finns följande fritt eget kapital:	
Överkursfond	25 057 814
Årets resultat	-7 302 657
Summa	<u>17 755 157</u>
Styrelsen föreslår att årets förlust avräknas från överkursfonden varefter det fria egna kapitalet uppgår till:	
Överkursfond	<u>17 755 157</u>
Summa	17 755 157

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar.

Rapport över resultat för koncernen

Belopp i KSEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		150	56
Övriga rörelseintäkter	2	165	-
		<u>315</u>	<u>56</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-681	-516
Övriga externa kostnader	3	-3 835	-2 885
Personalkostnader	4	-2 240	-2 042
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-457	-240
Övriga rörelsekostnader	6	-302	-106
		<u>-7 200</u>	<u>-5 733</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1	-4
		<u>-7 201</u>	<u>-5 737</u>
Resultat efter finansiella poster			
		<u>-7 201</u>	<u>-5 737</u>
Resultat före skatt			
		<u>-7 201</u>	<u>-5 737</u>
Årets resultat			
		<u>-7 201</u>	<u>-5 737</u>

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

Årets resultat		-7 201	-5 737
Övrigt totalresultat för året		-	-
Totalresultat för året		-7 201	-5 737
Hänförligt till moderbolagets aktieägare		-7 201	-5 737
Antal utestående aktier per balansdagen, tusental		26 139	20 745
Resultat per aktie, kr		-0,27	-0,28

Rapport över finansiell ställning för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	9	96	150
		96	150
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Nyttjanderättstillgång	10	-	75
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	11 629	1 748
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	753	1 231
		12 382	3 054
Summa anläggningstillgångar		12 478	3 204
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		283	380
		283	380
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	14	189	-
Skattefordringar		173	-
Övriga fordringar		363	193
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		218	68
		943	261
Kassa och bank		11 495	14 712
Summa omsättningstillgångar		12 721	15 353
SUMMA TILLGÅNGAR		25 199	18 557

Rapport över finansiell ställning för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 307	1 037
Övrigt tillskjutet kapital		223 435	215 772
Reserver		841	841
Balanserat resultat inkl årets resultat		-201 153	-199 783
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		24 430	17 867
Summa eget kapital		24 430	17 867
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Kortfristig del av leasingskuld	10	-	89
Leverantörsskulder		250	220
Övriga kortfristiga skulder		368	221
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	151	160
		769	690
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 199	18 557

Rapport över förändring i eget kapital för koncernen

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Övrigt tillskjutet kapital</i>	<i>Omräknings- reserv</i>	<i>Ansamlad förlust</i>	<i>Totalt eget kapital</i>
Ingående balans 2021-01-01	1 037	215 772	841	-194 046	23 604
<i>Totalresultat</i>					
Årets resultat				-5 737	-5 737
Övrigt totalresultat				-	-
Summa totalresultat	-	-	-	-5 737	-5 737
Utgående balans 2021-12-31	1 037	215 772	841	-199 783	17 867
Ingående balans 2022-01-01	1 037	215 772	841	-199 783	17 867
<i>Totalresultat</i>					
Årets resultat				-7 201	-7 201
Övrigt totalresultat				-	-
Summa totalresultat	-	-	-	-7 201	-7 201
Nyemission	270	13 494			13 764
Summa transaktioner med ägare	270	13 494	-	-	13 764
Utgående balans 2022-12-31	1 307	229 266	841	-206 984	24 430

Rapport över kassaflöden för koncernen (indirekt metod)

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-7 200	-5 733
Erlagd ränta och finansiella kostnader		-1	-4
Avskrivningar		457	240
		<u>-6 744</u>	<u>-5 497</u>
Betald inkomstskatt		-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-6 744	-5 497
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		97	-380
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-558	421
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		44	-494
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-7 161	-5 950
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-9 731	-2 785
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9 731	-2 785
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		13 764	-
Amortering av leasingskuld		-89	-115
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		13 675	-115
Årets kassaflöde		-3 217	-8 850
Likvida medel vid årets början		14 712	23 562
Likvida medel vid årets slut		11 495	14 712

Resultaträkning för moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter	2	2 031	2 007
		<u>2 031</u>	<u>2 007</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-1 293	-997
Personalkostnader	4	-2 240	-2 042
Rörelseresultat		<u>-1 502</u>	<u>-1 032</u>
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1	-1
Resultat efter finansiella poster		<u>-1 503</u>	<u>-1 033</u>
Koncernbidrag		-5 800	-4 800
Resultat före skatt		<u>-7 303</u>	<u>-5 833</u>
Årets resultat och övrigt totalresultat		<u>-7 303</u>	<u>-5 833</u>

Balansräkning för moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	13	171	171
		<u>171</u>	<u>171</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>171</u>	<u>171</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	14	210	-
Fordringar hos koncernföretag		8 259	206
Aktuell skattefordran		124	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		43	4
		<u>8 636</u>	<u>210</u>
Kassa och bank		<u>10 819</u>	<u>14 326</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>19 455</u>	<u>14 536</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>19 626</u>	<u>14 707</u>

Balansräkning för moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 307	1 037
		1 307	1 037
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		25 058	17 395
Årets resultat		-7 303	-5 833
		17 755	11 562
Summa eget kapital		19 062	12 599
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		81	138
Skulder till koncernföretag		-	1 641
Övriga kortfristiga skulder		417	264
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	66	65
		564	2 108
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 626	14 707

Förändringar i eget kapital för moderbolaget

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	1 037	22 867	-	-5 472	18 432
<i>Totalresultat</i>					
Disposition av resultat		-5 472		5 472	-
Årets resultat				-5 833	-5 833
Årets totalresultat				-	-
Summa totalresultat	-	-5 472	-	-361	-5 833
Utgående balans 2021-12-31	1 037	17 395	-	-5 833	12 599
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 037	17 395	-	-5 833	12 599
<i>Totalresultat</i>					
Disposition av resultat		-5 833		5 833	-
Årets resultat				-7 303	-7 303
Årets totalresultat				-	-
Summa totalresultat	-	-5 833	-	-1 470	-7 303
<i>Transaktioner med aktieägare</i>					
Nyemission	270	13 494			13 766
Summa transaktioner med ägare	270	13 494	-	-	13 766
Utgående balans 2022-12-31	1 307	25 058	-	-7 303	19 062

Kassaflödesanalys för moderföretaget (indirekt metod)

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-1 503	-1 032
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-	-
		<u>-1 503</u>	<u>-1 032</u>
Betald skatt		-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-1 503	-1 032
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-8 300	305
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-1 668	-2 964
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-11 471	-3 691
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		13 764	-
Lämnade koncernbidrag		-5 800	-4 800
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		7 964	-4 800
Årets kassaflöde		-3 507	-8 491
Likvida medel vid årets början		<u>14 326</u>	<u>22 817</u>
Likvida medel vid årets slut		10 819	14 326

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Väsentliga redovisningsprinciper

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU. Vidare har Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner tillämpats.

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under Avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper".

Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören den 13 april 2022. Koncernens rapport över resultat och övrigt totalresultat och rapport över finansiell ställning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 10 maj 2023.

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av finansiella rapporterna

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden.

Funktionell valuta

Nicoccino Holding ABs (publ) funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan för moderbolaget och koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor avrundat till närmaste tusental om inget annat anges. Avrundningen till tusentals kronor kan innebära att beloppen inte stämmer om de summeras.

Transaktioner i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningen redovisas i finansnettot i resultaträkningen. Icke monetära tillgångar och skulder redovisas normalt till historiska anskaffningsvärden och omräknas till valutakurs vid transaktionstillfället.

Omräkning av utländska dotterbolag

Tillgångar och skulder i utlandsverksamheter omräknas till svenska kronor till den valutakurs som råder på balansdagen. Intäkter och kostnader i en utlandsverksamhet omräknas till svenska kronor till en genomsnittskurs som utgör en approximation av kurserna vid respektive transaktionstidpunkt. Omräkningsdifferensen som uppstår vid valutaomräkningen av utlandsverksamheter redovisas direkt mot övrigt totalresultat som omräkningsdifferens.

Konsolideringsprinciper

Dotterbolag konsolideras enligt förvärvsmetoden. Anskaffningskostnaden för ett förvärv utgörs av verkligt värde på tillgångar som lämnats som ersättning, emitterade egna kapitalinstrument och uppkomna eller övertagna skulder per överlåtelsedagen. Identifierade förvärvade tillgångar och övertagna skulder i ett företagsförvärv värderas inledningsvis till verkligt värde på förvärvsdagen. Skillnaden mellan anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på koncernens andel av identifierade förvärvade nettotillgångar redovisas som goodwill. Koncerninterna transaktioner och balansposter samt realiserade vinster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Övriga intäkter

Fakturerade gemensamma utvecklingskostnader och licensrättigheter redovisas som övriga intäkter i resultaträkningen under samma period som kostnaderna för utvecklingen och licensrättigheten har uppstått.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar är redovisade till anskaffningsvärde med avdrag för planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar sker över den uppskattade nyttjandeperioden från och med anskaffningstidpunkten.

Avskrivning av patent, varumärken och balanserade utgifter för utveckling påbörjas från och med tidpunkt för kommersialisering. Efter påbörjad kommersialisering kommer patenten, varumärken och balanserade utgifter för utveckling att skrivas av linjärt över tillgångarnas förväntade nyttjandeperiod.

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider används för de olika tillgångsslagen:

Patent, över patentets livslängd, 10 år
Varumärken, över förväntad nyttjandeperiod, 10 år
Balanserade utgifter för utveckling, över förväntad nyttjandeperiod, 5 år
Maskiner och inventarier, 5 år
Installationer i annans fastighet, 5 år

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut principen, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Utgifter för produktutveckling

Utgifter avseende internt upparbetade utvecklingsprojekt balanseras som immateriella tillgångar i den omfattning som dessa utgifter med hög säkerhet förväntas generera framtida ekonomiska fördelar. Anskaffningsvärdet för sådana immateriella tillgångar skrivs av över dess bedömda nyttjandeperiod. I anskaffningsvärdet ingår direkta kostnader för färdigställande av produkten, däribland kostnader för registreringsansökningar, produkttester, produktionsprocesstester samt ersättningar till anställda som arbetar med utveckling.

Nedskrivningar av immateriella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag kontrolleras de redovisade värdena för immateriella anläggningstillgångar för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet beräknas till det högre av tillgångens verkliga värde efter avdrag för försäljningskostnader och tillgångens nyttjandevärde. Nyttjandevärdet beräknas genom att de framtida in- och utbetalningarna som tillgången ger upphov till uppskattas och diskonteras. Om återvinningsvärdet för en tillgång är lägre än det redovisade värdet skrivs tillgången ned till återvinningsvärdet. Denna nedskrivning redovisas direkt i rapporten över resultat och övrigt totalresultat.

Leasingavtal

Leasingavtal, d v s avtal där rätten att under en viss period bestämma över användningen av en identifierad tillgång i utbyte mot ersättningar, redovisas i balansräkningen som nyttjanderätt och leasingkulld vid leasingavtalets startdatum. Nyttjanderätten värderas initialt till anskaffningsvärdet, vilket utgörs av leasingkuldens initiala värde, med avdrag för avskrivningar. Nyttjanderätten skrivs av linjärt över leasingperioden.

Leasingkulden värderas initialt till nuvärdet av återstående leasingavgifter över leasingperioden. Skuldens värde ökar med räntekostnaden för perioden och reduceras med leasingbetalningar. Diskonteringsräntan fastställs i normalfallet med den marginella låneräntan. Om den implicita räntan lätt kan fastställas används i stället den räntan.

Leasingavtal som är av lågt värde eller med en leasingperiod på mindre än 12 månader redovisas inte i balansräkningen utan för dessa avtal kostnadsförs leasingavgiften linjärt över leasingtiden.

Fordringar

En bedömning av osäkra fordringar görs när det inte längre är sannolikt att det fulla värdet kommer att kunna inflyta. Osäkra fordringar skrivs bort i sin helhet vid konstaterad förlust.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i rapporten över finansiell ställning inkluderar på tillgångssidan likvida medel, kundfordringar och finansiella placeringar. På skuldsidan återfinns leverantörsskulder och låneskulder.

Kundfordringar

Kundfordringar tas upp i rapporten över finansiell ställning när fakturan skickas. Kundfordringar redovisas till anskaffningsvärde minskat med eventuell reservering för värdeminskning. En reservering för befarad kreditförlust görs när det finns objektiva bevis för att koncernen inte kommer att erhålla alla belopp som är förfallna enligt fordringsägarnas ursprungliga villkor. Det reserverade beloppet redovisas som övrig extern kostnad i rapporten över resultat och övrigt totalresultat.

Likvida medel

Likvida medel består av banktillgodohavanden.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulders förväntade löptid är kort, varför skulden redovisas till nominellt belopp utan diskontering enligt metoden för upplupet anskaffningsvärde.

Eget kapital

Transaktionsutgifter som direkt kan hänföras till emission av nya aktier redovisas, netto efter skatt, i eget kapital som ett avdrag från emissionslikviden.

Ersättningar till anställda

Personalkostnader redovisas som kostnad i den period tjänsterna utförs.

Moderbolagets redovisningsprinciper

I RFR 2 Undantag från och tillägg till IFRS presenteras ett generellt undantag för moderbolaget avseende vissa kvalitativa upplysningskrav. I de fall upplysningarna i koncernredovisningen även är tillämpliga för moderbolaget och då upplysningarna lämnas på ett sådant sätt att det är uppenbart att de avser såväl koncern som moderbolag, begränsas upplysningskraven från IFRS i moderbolaget till de krav som gäller specifikationer av redovisade belopp. Begränsningen gäller inte de upplysningskrav som följer av årsredovisningslagen.

Moderbolagets redovisningsprinciper överensstämmer i huvudsak med redovisningsprinciperna för koncernen. I moderbolaget används benämningarna resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys för de rapporter som i koncernredovisningen har titlarna rapport över resultat och övrigt totalresultat, rapport över finansiell ställning och rapport över kassaflöden. Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för moderbolaget är uppställda enligt årsredovisningslagens schema medan rapporten över förändringar i eget kapital baseras på IAS 1 utformning av finansiella rapporter.

Aktier i dotterbolag

Aktier i dotterbolag redovisas till anskaffningsvärde, med tillägg för aktieägartillskott och med avdrag för eventuella nedskrivningar, i enlighet med årsredovisningslagen.

Viktiga uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande. Dessa baseras på historiska erfarenheter och andra faktorer samt förväntningar på framtida händelser som anses rimliga utifrån rådande marknadsmässiga och andra förhållanden. De uppskattningar som föreligger baserade på framtida förväntningar och uppskattningar för redovisningsändamål kommer per definition sällan att motsvara det verkliga utfallet. De uppskattningar och antaganden som innebär en risk för väsentliga justeringar i redovisade värden under nästkommande räkenskapsår diskuteras nedan.

Prövning av nedskrivningsbehov för immateriella tillgångar

Koncernen undersöker regelbundet om nedskrivningsbehov föreligger för ännu ej färdigställda utvecklingsprojekt. Övriga immateriella tillgångar prövas för nedskrivning när händelser eller förändringar indikerar att det redovisade värdet inte är återvinningsbart. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida förväntade kassaflöden till en räntesats som beaktar marknadens bedömning av riskfri ränta och risk. Koncernen baserar dessa beräkningar på uppnådda resultat, uppskattade prognoser och affärsplaner. De uppskattningar och antaganden som ledningen gör vid prövningen om nedskrivningsbehov föreligger får stor påverkan på koncernens redovisade resultat. Nedskrivning sker om det beräknade nyttjandevärdet understiger det redovisade värdet och belastar årets resultat.

Interna utvecklingsutgifter

Utvecklingsutgifter ska balanseras som immateriella tillgångar när projektet sannolikt kommer att lyckas. Varje utvecklingsprojekt är unikt och måste bedömas utifrån sina förutsättningar.

Skatter

Uppskjutna skattefordringar avseende underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att utnyttjas och medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden. Styrelsen bedömer att redovisat underskottsavdrag med stor sannolikhet inte kommer att kunna utnyttjas.

Nya och ändrade standarder som ska tillämpas av koncernen i innevarande period

Samtliga standarder som trätt i kraft under 2022 har tillämpats i koncernredovisningen.

Nya principer har inte haft någon effekt på företagets finansiella rapporter.

Standarder, ändringar och tolkningar av befintliga standarder som träder i kraft 2023 eller senare och som bedöms kunna få eller ha påverkan på de finansiella rapporterna

Inga standarder, ändringar och tolkningar som träder i kraft för räkenskapsåret som börjar 1 januari 2023 eller senare har någon väsentlig inverkan på koncernens finansiella rapporter.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Övriga intäkter	165	56
Summa	165	56
Moderföretag		
Management fee	2 031	1 951
Övriga intäkter	-	56
Summa	2 031	2 007

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Ward Williams</i>		
Revisionsuppdrag	-	2
Summa	-	2
<i>BDO Mälardalen</i>		
Revisionsuppdrag	122	103
Summa	122	103
Moderföretag		
<i>Ward Williams</i>		
Revisionsuppdrag	-	2
Summa	-	2
<i>BDO Mälardalen</i>		
Revisionsuppdrag	85	83
Summa	85	83

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	1	1	1	1
Totalt moderföretaget	1	1	1	1
Koncernen totalt	1	1	1	1

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag och koncernen		
Styrelse och VD	1 321	1 171
Övriga anställda	-	-
Summa	1 321	1 171
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	918 422	871 422

Styrelsearvoden

Vid ordinarie bolagsstämma den 5 maj 2022 beslutades att styrelsearvodet för tiden fram till och med årsstämman 2023 skall utgå med 150 tkr till ordföranden och med 100 tkr till övriga ledamöter.

VD:s anställningsvillkor

Verkställande direktören Fredrik Laurell är fast anställd med en ersättning om 116 tkr per månad. Mellan Nicoccino Holding AB och Fredrik Laurell föreligger en ömsesidig uppsägningstid om nio månader. VD har ett incitamentsprogram kopplat till bolagets värde vid en avyttring av hela eller delar av bolagets verksamhet.

Transaktioner med närstående

Ersättningar till styrelse och verkställande direktör framgår enligt nedan. Under 2022 har Nicoccino inte erlagt ersättningar till någon närstående person eller bolag utöver vad som framgår nedan.

	Ersättning/ styrelsearvode	Övriga ersättningar	Övriga förmåner	Pensions- kostnader	Summa
Styrelseordförande Fredrik Hübinette	-				-
Styrelseledamot Johan Thorell	100				100
Styrelseledamot Anders Ulfhielm	100				100
Verkställande direktör Fredrik Laurell	1 121			422	1 543
	1 321	-	-	422	1 743

Not 5 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	53	53
Maskiner och andra tekniska anläggningar	329	58
Nyttjanderättstillgång	75	129
	457	240

Not 6 Övriga rörelsekostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	237	106
Övrigt	65	-
Summa	302	106

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Räntekostnader, leasingavtal	1	4
	1	4
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	1	1
	1	1

Not 8 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
	-	-
Moderföretag		
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
	-	-

Avstämning effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Koncernen				
Resultat före skatt		-7 201		-5 737
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	1 483	20,6%	1 182
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-20,6%	-1 483	-20,6%	-1 182
Redovisad effektiv skatt	0,0%	-	0,0%	-

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Moderföretaget				
Resultat före skatt		-7 303		-5 833
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	1 504	20,6%	1 202
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-20,6%	-1 504	-20,6%	-1 202
Redovisad effektiv skatt	0,0%	-	0,0%	-
Koncernen				
Underskottsavdrag vid årets början		74 910		68 965
Underskottsavdrag som nyttjas detta år		-313		-
Årets underskottsavdrag		7 250		5 945
Underskottsavdrag vid årets slut		81 847		74 910
Moderbolaget				
Underskottsavdrag vid årets början		34 889		29 058
Årets underskottsavdrag		7 250		5 831
Underskottsavdrag vid årets slut		42 139		34 889

Det finns i dagsläget inte tillräckligt övertygande skäl som talar för att skattemässiga överskott kommer att finnas i framtiden som kan försvara en aktivering av uppskjuten skattefordran i de skattemässiga underskotten.

Not 9 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	536	536
Vid årets slut	536	536
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-386	-333
-Årets avskrivning	-54	-53
Vid årets slut	-440	-386
Redovisat värde vid årets slut	96	150

Not 10 Leasingavtal

Ingångna leasingavtal som ännu inte börjat gälla

Utöver de leasingavtal som redovisas i balansräkningen har Nicoccino ingått ett leasingavtal för en produktionslokal som trädde ikraft 3 januari 2023, motsvarande ett hyresåtagande om 2 820 (-) tkr. Leasingavtalet löper över fem år.

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Nyttjanderättstillgång, kontors- och laboratorielokal	-	75
Summa nyttjanderättstillgångar	-	75
Långfristiga leasingskulder	-	89
Summa leasingskulder	-	89
<i>Framtida minimileaseavgifter per 2022-12-31 uppgår till följande:</i>		<i>Inom 1 år</i>
Avskrivningar	-	75
Leasingavgifter	-	89
Finansiella kostnader	-	4
	-	168

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 973	419
-Nyanskaffningar	9 731	1 554
-Omklassificeringar	479	-
-Vid årets slut	12 183	1 973
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-225	-167
-Årets avskrivning	-329	-58
-Vid årets slut	-554	-225
Redovisat värde vid årets slut	11 629	1 748

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Vid årets början	1 231	-
Investeringar	-	1 231
Omklassificeringar	-478	-
Redovisat värde vid årets slut	753	1 231

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	171	171
Redovisat värde vid årets slut	171	171

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2022-12-31	2021-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Nicoccino AB, 556958-3353, Täby	296 590	100	170	170
Nicoccino Ltd, 08718046, London	100	100	1	1

Not 14 Kortfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Momsfordran	363	188
Skattefordran	173	-
Övriga kortfristiga fordringar	-	5
Förutbetalda kostnader	218	68
	754	261
Moderföretag		
Skattefordran	124	-
Förutbetalda kostnader	43	4
	167	4

Not 15 Eget kapital

	2022-12-31	2021-12-31
Antal aktier	26 138 700	20 745 000
Kvotvärde, kr	0,05	0,05

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen		
Övriga upplupna kostnader	151	160
	151	160
Moderföretaget		
Övriga upplupna kostnader	66	65
	66	65

Not 17 Transaktioner med närstående

Moderbolaget har en närstående relation med sina dotterbolag enligt nedan.

	2022-12-31	2021-12-31
Försäljning av tjänster till dotterföretag	2 031	1 951
Koncernbidrag	5 800	4 800
Fordran på dotterföretag	8 259	206
Skuld till dotterföretag	-	1 641

Ersättningar till ledande befattningshavare framgår av not 5.

Not 18 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen och moderbolaget		
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Löpande kapitaltäckningsgarantier var utställda för dotterföretaget Nicoccino AB under 2022.

Not 19 Uppgifter om moderbolaget

Nicoccino Holding AB (publ), org.nr 556942-1604, är ett svenskt aktiebolag med säte i Stockholm.

Moderbolagets aktier är registrerade på NASDAQ First North Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Gillinge 55, Hus B, 186 91 Vallentuna

Not 20 Löptidsanalys finansiella skulder

	Inom 3 månader	3-12 månader	1-5 år	Över 5 år	Totalt
Koncernen					
Leverantörsskulder	250	-	-	-	250
Övriga kortfristiga skulder	244	-	-	-	244
Summa	494	-	-	-	494

Not 21 Finansiella instrument per kategori

	Lånefordringar kundfordringar och övr kortfr tillgångar	Finansiella tillgångar som kan säljas	Övriga finansiella skulder	Summa
Koncernen				
Kassa och bank	11 495			11 495
Kundfordringar	189			189
Övriga fordringar	363			363
Summa	12 047	-	-	12 047
Leverantörsskulder			250	250
Övriga skulder			244	244
Summa			494	494

Not 22 Finansiella risker och finanspolicy**Finansiell riskhantering**

Finansiering och hantering av finansiella risker hanteras inom koncernen under styrning och bevakning av styrelsen. Nicoccino tillämpar en försiktig placeringspolicy. Nicoccino är genom sin verksamhet exponerad för olika slags finansiella risker såsom fluktuationer i bolagets resultat och kassaflöde orsakade av förändringar i valutakurser. För närvarande är Nicoccinos policy att inte skydda sig mot finansiella risker avseende transaktions- och omräkningsrisker. Detta beslut är taget med hänsyn tagen till nuvarande andel som är exponerad i koncernen och kostnaden för skyddet av eventuella risker.

Refinansieringsrisk

Nicoccino är i expensionsfas samt bedriver utvecklingsintensiv verksamhet med investeringar som syftar till att intäkter erhålls i framtiden. Därmed förbrukas likvida medel. Bolagets verksamhet är finansierad genom intäkter från produktförsäljning och ägartillskott via nyemissioner. Investeringar framöver förväntas finansieras av intäkter och nyemissioner samt befintlig kassa.

Med refinansieringsrisk avses risken att Nicoccino inte kan klara sina åtaganden och fortsätta expandera sin verksamhet på grund av svårigheter att hitta finansiärer eller långivare som är beredda att investera i bolaget och risken att refinansiering måste ske vid ogynnsamma marknadslägen till ofördelaktiga villkor.

Valutarisk

Valutarisk utgör risken för att valutakursförändringar påverkar Nicoccinos resultaträkning, finansiella ställning och/eller kassaflöden negativt. Valutarisker finns främst i form av transaktions- och omräkningsrisker. För Nicoccinos del har detta varit särskilt hänförligt till de båda beställda maskinerna som köpts i USD respektive GBP. Nicoccinos inköp av ingredienser sker till största delen i USD och EURO.

Koncernen har inte använt valutasäkring under 2022 men kommer regelbundet att utvärdera behovet av valutasäkring i takt med att verksamheten utvecklas.

Ränterisk och likviditetsrisk

Likviditetsrisk definieras som att koncernen inte har möjlighet att betala oförutsedda utgifter. Överskottslikviditet placeras på bankkonto med låg ränterisk. Nicoccino säkerställer den kortsiktiga betalningsberedskapen genom att ha god likviditetsberedskap i form av kassamedel.

Motpartsrisk

Motpartsrisken är risken att en part i en transaktion med finansiella instrument inte kan fullgöra sina åtaganden och därmed åsamkar den andra parten en förlust. Nicoccino är utsatt för motpartsrisk vid finansiella placeringar. Koncernen begränsar sin motpartsrisk genom att överskottslikviditet placeras hos banker med mycket hög kreditvärdighet.

Not 23 Verkligt värde

Företag ska klassificera värdering till verkligt värde med hjälp av en verkligtvärdehierarki som speglar tillförlitligheten av de data som används för att göra värderingarna. Verkligtvärdehierarkin ska ha följande nivåer:

Nivå 1: noterade priser (ej justerade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder

Nivå 2: indata andra än noterade priser som är observerbara för tillgången eller skulden, antingen direkt (t ex som priser) eller indirekt (t ex härledda från priser)

Nivå 3: indata för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbar information. Lämplig nivå fastställs på basis av den lägsta nivå av indata som är väsentlig för värderingen till verkligt värde.

Under 2022, 2021 och 2020 och vid räkenskapsårets slut har Nicoccino inte några tillgångar redovisade till verkligt värde. Nicoccino har inte heller några skulder som är värderade till verkligt värde för åren 2022, 2021 och 2020. Bolaget har inga finansiella tillgångar som är redovisade till anskaffningsvärde men där upplysning av marknadsvärde ska lämnas enligt IFRS 13.97.

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

För att förstärka likviditeten säkrade bolaget den 6 april lånegarantier om totalt 2,55 MSEK och har föreslagit årsstämman att säkra lånegarantier om ytterligare 3 MSEK. Eventuellt upptagna lån under dessa garantier skall återbetalas senast den 30 april 2024.

Not 25 Nyckeltalsdefinitioner

Resultat per aktie

Nettoreultat dividerat med genomsnittligt antal aktier.

Genomsnittligt antal aktier

Det genomsnittliga antalet aktier i Nicoccino Holding AB har beräknats utifrån en viktning av det historiska antalet utestående aktier i Nicoccino Holding AB efter varje genomförd nyemission gånger antal dagar som respektive antal aktier varit utestående.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen (totala tillgångar).

Avkastning på eget kapital

Resultat efter skatt i relation till eget kapital.

Avkastning på sysselsatt kapital

Resultat efter finansnetto i relation till sysselsatt kapital.

Sysselsatt kapital

Totala tillgångar minus ej räntebärande skulder.

Eget kapital per aktie

Eget kapital dividerat med antal aktier på balansdagen.

Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med genomsnittligt antal aktier.

Kassaflöde per aktie

Periodens kassaflöde dividerat med genomsnittligt antal aktier.

Underskrifter

Styrelsens försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed i Sverige och koncernredovisningen har upprättats i enlighet med de internationella redovisningsstandarder som avses i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder. Årsredovisningen respektive koncernredovisningen ger en rättvisande bild av moderbolagets och koncernens resultat och ställning. Förvaltningsberättelsen för moderbolaget respektive koncernen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Årsredovisningen och koncernredovisningen har, som framgår ovan, godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören den 13 april 2023. Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämma den 10 maj 2023.

Stockholm 2023-04-13

Fredrik Hübinette
Styrelseordförande

Fredrik Laurell
Verkställande direktör

Johan Thorell
Styrelseledamot

Anders Ulfhielm
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den 13 april 2023
BDO Mälardalen AB

Niclas Nordström
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Nicoccino Holding AB (publ)
Org.nr. 556942-1604

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Nicoccino Holding AB (publ) för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för 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 och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS såsom de antagits av EU. 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 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/revisomsansvar. 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 och verkställande direktörens förvaltning för Nicoccino Holding AB (publ) för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 revisionsred 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/m/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 13 april 2023

BDO Mälardalen AB

Niclas Nordström

Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

13.04.2023 12:48

SENT BY OWNER:

Niclas Nordström · 13.04.2023 11:28

DOCUMENT ID:

rkxxVsBrGh

ENVELOPE ID:

r1eEirHG2-rkxxVsBrGh

DOCUMENT NAME:

Nicoccino Holding ÅR och revisionsberättelse 2022.pdf
30 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME (UTC+1)	METHOD	DETAILS
1. Fredrik Mats Laurell fredrik.laurell@nicoccino.se	Signed Authenticated	13.04.2023 11:40 13.04.2023 11:39	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1968/04/19) IP: 95.202.8.152
2. Anders Ulfhielm anders.ulfhielm@nicoccino.se	Signed Authenticated	13.04.2023 12:05 13.04.2023 11:39	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1949/03/29) IP: 81.233.237.155
3. Fredrik Hübinette fredrik.hubINETTE@nicoccino.se	Signed Authenticated	13.04.2023 12:23 13.04.2023 12:22	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1969/04/22) IP: 217.212.214.201
4. JOHAN THORELL johan@gryningskust.se	Signed Authenticated	13.04.2023 12:23 13.04.2023 12:18	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1970/01/31) IP: 83.187.173.110
5. Eric Niklas Nordström niclas.nordstrom@bdo.se	Signed Authenticated	13.04.2023 12:48 13.04.2023 12:48	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1982/04/24) IP: 217.119.170.26

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed