

ÅRSREDOVISNING

för

Nordic Mezzanine Capital I AB

Org.nr. 559386-3391

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

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-30.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av
Jens Engvall, Styrelseledamot
2024-05-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Företagets verksamhet är att tillhandahålla företagskrediter, äga och förvalta värdepapper samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Stockholm.

Flerårsöversikt

Föregående år var bolagets första, därav den ökade nettoomsättningen.

	2023	2022
Nettoomsättning	7 715 471	488 889
Resultat efter finansiella poster	5 591 233	149 272
Soliditet (%)	77,2	71,71

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	25 000	29 270 516	118 523	29 414 039
Balanseras i ny räkning		118 523	-118 523	0
Erhållna aktieägartillskott		59 733 032		59 733 032
Årets resultat			4 439 440	4 439 440
Belopp vid årets utgång	<u>25 000</u>	<u>89 122 071</u>	<u>4 439 440</u>	<u>93 586 511</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	89 122 071
Årets resultat	4 439 440
	<u>93 561 511</u>

Förslag till disposition:

Utdelning	2 508 012
Balanseras i ny räkning	91 053 499
	<u>93 561 511</u>

Nordic Mezzanine Capital I AB

Org.nr. 559386-3391

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 2 508 012,00 kr. vilket motsvarar 100,32 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-06-23 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		7 715 471	488 889
Övriga rörelseintäkter		1 321	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>7 716 792</u>	<u>488 889</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-696 480	-77 954
Övriga externa kostnader		-184 904	-246 819
Övriga rörelsekostnader		-1 249	0
Summa rörelsekostnader		<u>-882 633</u>	<u>-324 773</u>
Rörelseresultat		6 834 159	164 116
Finansiella poster			
Ränteintäkter		19 314	2 479
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	<u>-1 262 240</u>	<u>-17 323</u>
Summa finansiella poster		<u>-1 242 926</u>	<u>-14 844</u>
Resultat efter finansiella poster		5 591 233	149 272
Resultat före skatt		5 591 233	149 272
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 151 793	-30 749
Årets resultat		<u>4 439 440</u>	<u>118 523</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	3	<u>116 221 793</u>	<u>40 000 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		116 221 793	40 000 000
Summa anläggningstillgångar			
		116 221 793	40 000 000
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		32 005	25 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 341 845</u>	<u>614 960</u>
Summa kortfristiga fordringar		1 373 850	639 960
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>3 615 645</u>	<u>376 767</u>
Summa kassa och bank		3 615 645	376 767
Summa omsättningstillgångar			
		4 989 495	1 016 727
SUMMA TILLGÅNGAR		121 211 288	41 016 727

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		25 000	25 000
Summa bundet eget kapital		25 000	25 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		89 122 071	29 270 516
Årets resultat		4 439 440	118 523
Summa fritt eget kapital		93 561 511	29 389 039
Summa eget kapital		93 586 511	29 414 039
Långfristiga skulder	4		
Skulder till koncernföretag		22 638 048	7 795 276
Summa långfristiga skulder		22 638 048	7 795 276
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 000	575 000
Skulder till koncernföretag		409 084	46 108
Skatteskulder		1 182 542	30 749
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 394 103	3 155 555
Summa kortfristiga skulder		4 986 729	3 807 412
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		121 211 288	41 016 727

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
	Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	-1 262 151	-17 323

Noter till balansräkningen

Not 3	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	40 000 000	0
	Tillkommande fordringar	76 221 793	40 000 000
	Utgående anskaffningsvärden	<u>116 221 793</u>	<u>40 000 000</u>
	Redovisat värde	116 221 793	40 000 000

Not 4	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	22 638 048	7 795 276

Övriga noter**Not 5 Koncernförhållanden**

Bolaget är dotterbolag till Nordic Mezzanine Fund I (A) AS, Reg. nr 927143739, säte Oslo, Norge.

Nordic Mezzanine Capital I AB

Org.nr. 559386-3391

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Stockholm

Erik Kimmestad

Erik Kimmestad

2024-05-30

Jens Engvall

Jens Engvall

2024-05-30

Nicholas Laird

Nicholas Laird

2024-05-30

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift. 30 maj 2024

BDO Sweden AB

Josefine Johansson

Josefine Johansson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Nordic Mezzanine Capital I AB
Org.nr. 559386-3391

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Nordic Mezzanine Capital I AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nordic Mezzanine Capital I ABs 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.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Nordic Mezzanine Capital I AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2022-06-23 -- 2022-12-31 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2023-01-01 -- 2023-12-31 har därmed inte utförts.

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan

förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Nordic Mezzanine Capital I 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Nordic Mezzanine Capital I AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets

vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

BDO Sweden AB

Josefine Johansson
Auktoriserad revisor

Fotokopians Överensstämmelse
med originalet intygas:

PENNEO

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

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

JOSEFINE JOHANSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 0ba69422139c53[...]J45dd1eb9a65b4

IP: 85.229.xxx.xxx

2024-05-30 18:20:57 UTC



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

ank=20240701;2024070207605

Penneo dokumentnyckel: N0IE5-UOTOW-WSYE1-OEWS1-VE0EU-P3UTD

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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