

Årsredovisning för
Klimatet Invest Nordic AB (publ)
559230-9701

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8-10
Underskrifter	10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Klimatet Invest Nordic AB (publ), 559230-9701, med säte i Göteborg, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Klimatet Invest Nordic AB (publ) är ett noterat investmentbolag som investerar i teknikbolag verksamma inom Cleantech och med stor potential att bidra inom framtidens energisystem, eller närliggande hållbarhetsområden. Företagets affärsidé är att skapa såväl klimatvärde som långsiktig värdetillväxt genom att investera tidigt i företag med teknologier som på ett signifikant sätt bidrar till ett framtida hållbart och klimatsmart energisystem och samhälle. Företaget startades under 2020 och har sitt huvudkontor i Göteborg.

I o m att Klimatet Holding skiftade ut sina A aktier till grundarna i början av 2023 samt genom höstens nyemission har nu följande bolag mer än 10% av aktierna eller 10% av rösterna:

Aktierådet i Göteborg Holding AB och RenSo AB har över 10% av rösterna och Assindia AB och Knil AB har över 10 % i ägarandel av aktierna.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023	2022	2021	2019-12-10 -2020-12-31
Nettoomsättning	-	-	-	-
Rörelsemarginal %	-	-	-	-
Balansomslutning	54 222 478	32 774 994	10 835 789	976 101
Avkastning på sysselsatt kapital %	-2,2	-3	-2,1	-6
Avkastning på eget kapital %	-2,2	-3	-2,1	-6
Soliditet %	99,5	99,6	99,4	96,7

Belopp i kr

Förväntad framtida utveckling

Klimatet Invest Nordic AB (publ) har avsikten att under kommande år bredda och fördjupa innehaven i portföljbolag. Flera av de befintliga portföljbolagen har utvecklats mycket positivt och planerar för nyemissioner där Klimatet Invest Nordic AB (publ) avser fortsatt delta med ytterligare investeringar.

Klimatet Invest Nordic AB (publ) är även aktiva i entreprenörsnätverk och har ett flertal pågående utvärderingar och diskussioner med potentiella investeringsobjekt vilket förväntas resultera i portföljinvesteringar i ett antal nya företag under det kommande verksamhetsåret.

Bolaget planerar för en nyemission under 2024 i syfte att öka kapitalbasen för fortsatta investeringar i såväl våra nuvarande portföljbolag som i nya investeringsobjekt. På några års sikt är avsikten att borsnotera Klimatet Invest Nordic AB (publ).

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Riskhantering

Styrelsen ansvarar för att säkerställa en effektiv riskhantering. Styrelsen har antagit en investeringsprocess med risknivåer på enskild investering samt total portfölj. Vid varje styrelsemöte följs de enskilda portföljbolagen, portföljen samt likviditeten upp.

För ett investmentbolag som Klimatet Invest Nordic AB (publ) som investerar i bolag med ny teknologi kopplat till framtidens energisystem är de största riskerna värderingen, portföljrisk och likviditeten i bolagens aktier.

Värdering och likviditet

Då bolagen är onoterade följs varje portföljbolag av en investment manager som rapporterar utvecklingen till styrelsen. Värderingen följs löpande genom bl a finansiella rapporter, aktietransaktioner, nyemissioner och dess nivåer. Under året har även ett verktyg för att värdera bolag i tidig fas börjat användas. Likviditeten i dessa aktier är låg.

Portföljrisk

Vid nuvarande investeringsportfölj om totalt ca 54 MSEK varav drygt 29 MSEK är investerat i 8 portföljbolag och drygt 24 MSEK består av likvida medel har risknivån minskat under året då nyemissionsbeloppet ej ännu investerats. Vid nuvarande investeringsvolym kan portföljen innehålla ca 10-15 onoterade bolag. Successivt kommer portföljrisken minska då antalet portföljbolag ökar. Helt avgörande för Klimatet Invests framtida utveckling kommer portföljbolagens utveckling vara, och innan en portfölj med ett flertal bolag byggts upp, är portföljrisken större.

Företaget skall vara skuldfritt och styrelsen skall nära följa och bidra till portföljbolagens utveckling i syfte att utveckla bolagen och minska risken. Vid investeringstillfällena skall också en due diligence genomföras i enlighet med beslutad investeringsprocess i syfte att minska risk.

Prisrisk aktier

Då företagen är onoterade är prisrisken svårbedömbär. Vi följer senaste emissionskurs som ett hjälpmedel samt kurser vid andrahandsmarknaden, då sådan finns.

Ränterisk

De senaste årens ränteuppgång har haft stor påverkan på värderingen av mindre bolag. De senaste kvartalen har dock värderingarna på småbolag ökat något. Vid högre ränta är risken för lägre värderingar möjlig. Samtidigt har kapitaltillströmningen till bolag som har teknologier som bidrar till ett bättre klimat ökat kraftigt vilket påverkar värderingarna positivt.

Eget kapital

	<i>Aktiekapital, nyemission under reg</i>
<i>Bundet eget kapital</i>	
Ingående balans	6 814 000
Justerad ingående balans	6 814 000
 <i>Transaktioner med ägare</i>	
Nyemission	3 545 000
Summa	3 545 000
 Vid årets utgång	10 359 000
 <i>Fritt eget kapital</i>	
Ingående balans	25 815 994
<i>Årets resultat</i>	-1 184 652
Summa	24 631 342
 <i>Transaktioner med ägare</i>	
Nyemission	18 976 378
Summa	18 976 378
 Vid årets utgång	43 607 720

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

* Företaget har under verksamhetsåret vidareutvecklat sin struktur och arbetsmodell för identifiering och utvärdering av investeringskandidater samt en investeringsprocess baserat på genomgripande analys för investeringsbeslut samt en strukturerad och aktiv uppföljning av portföljbolag. Under maj-juni reviderades bolags struktur och verksamhet för att ytterligare förstärka profil, struktur och arbetssätt som ett klassiskt investmentbolag.

* Under september 2023 genomförde bolaget en nyemission som inbringade drygt 23 MSEK. I tillägg till befintliga aktieägare tecknade även 8 nya investerare, främst family offices, i denna emission. Även en första stiftelse investerade och kom med som ny större ägare i bolaget.

* Bolagets operativa verksamhet har under verksamhetsåret främst bedrivits av Stefan Karlsson (VD) och Håkan Spångberg (CFO) samt i mera begränsad omfattning av Martin Julander och Anders Dahl som Investment Managers.

* Under verksamhetsåret har ett 20-tal nya potentiella investeringsobjekt identifierats och utvärderats med avsikt att bredda portföljinnehavet till flera idéföretag som bidrar till omställningen till ett framtida hållbart och klimatsmart samhälle.

* Företaget har under verksamhetsåret dels fördjupat investeringsportföljen genom tilläggsinvesteringar i portföljbolagen Modvion (aktier och konvertibel), Liquid Wind (aktier och konvertibel) samt Ligna Energy (aktier) och dessutom breddat portföljen genom nyinvesteringar i entreprenörsbolagen Epishine och Utilifeed. Totalsumman av Klimatet Invests nyinvesteringar under verksamhetsåret uppgick till 17,8 MSEK.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	44 792 372
årets resultat	-1 184 652
Totalt	43 607 720
disponeras för	
balanseras i ny räkning	43 607 720
Summa	43 607 720

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning		-	-
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	5	-1 505 067	-967 036
Personalkostnader	4	-27 250	-
Rörelseresultat		-1 532 317	-967 036
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	347 931	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-267	-
Resultat efter finansiella poster		-1 184 653	-967 036
Resultat före skatt		-1 184 653	-967 036
Årets resultat		-1 184 653	-967 036

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	29 318 546	11 491 621
		<u>29 318 546</u>	<u>11 491 621</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>29 318 546</u>	<u>11 491 621</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		2 976	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		127 711	13 625
		<u>130 687</u>	<u>13 625</u>
Kassa och bank	9	24 773 245	21 269 748
Summa omsättningstillgångar		<u>24 903 932</u>	<u>21 283 373</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>54 222 478</u>	<u>32 774 994</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	10		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		10 359 000	6 814 000
		<u>10 359 000</u>	<u>6 814 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		46 037 378	27 061 000
Balanserad vinst eller förlust		-1 245 006	-277 970
Årets resultat		-1 184 653	-967 036
		<u>43 607 719</u>	<u>25 815 994</u>
Summa eget kapital		<u>53 966 719</u>	<u>32 629 994</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 195	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	253 564	145 000
		<u>255 759</u>	<u>145 000</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>54 222 478</u>	<u>32 774 994</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-1 184 653	-967 036
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-88 336	
		<u>-1 272 989</u>	<u>-967 036</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-1 272 989	-967 036
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-28 726	-2 845
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		110 758	76 241
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 190 957	-893 640
Investeringsverksamheten			
Förvärv av finansiella tillgångar		-17 826 925	-7 104 325
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-17 826 925	-7 104 325
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		22 521 378	22 830 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		22 521 378	22 830 000
Årets kassaflöde		3 503 496	14 832 035
Likvida medel vid årets början		21 269 748	6 437 713
Likvida medel vid årets slut	9	24 773 244	21 269 748

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Finansiella anläggningstillgångar

Företaget värderar de finansiella tillgångarna utifrån anskaffningsvärden. I de fall ett identifierbart marknadsvärde understiger anskaffningsvärdet görs nedskrivning till marknadsvärdet.

Not 2 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Not 3 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Klimatet Invests styrelse har beslutat om en större tilläggsinvestering i Cellfion vid den bryggemission företaget genomförde i januari 2024.

Tidigt i februari 2024 fattade styrelsen beslut om en större tilläggsinvestering i portföljbolaget Epishine.

Not 4 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått. Bolagets verkställande direktör Stefan Karlsson och CFO Håkan Spångberg fakurerar för utförda tjänster genom egna bolag, dock inte styrelsearvode.

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Göteborgs Revision KB</i>		
Revisionsuppdrag	50 000	67 500
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, övriga	347 931	-
Summa	347 931	-

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader	267	-
Summa	267	-

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	11 491 621	4 387 296
-Tillkommande tillgångar	17 826 925	7 104 325
Redovisat värde vid årets slut	29 318 546	11 491 621

Not 9 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavande	24 773 245	21 269 748
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	-	-
	24 773 245	21 269 748

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 10 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
A-aktier		
antal aktier	10 000 000	10 000 000
kvotvärde	0,10	0,10
B-aktier		
antal aktier	93 590 000	58 140 000
kvotvärde	0,10	0,10

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Revisionsarvode	50 000	50 000
Bokslutsarvode	20 000	20 000
Konsultarvoden	37 500	75 000
Resekostnader	1 063	
Advokatkostnader	145 000	
	253 563	145 000

Underskrifter

Göteborg dag som framgår av elektronisk signatur

Anders Dahl
Styrelseordförande

Stefan Karlsson
Verkställande direktör

Håkan Spångberg

Michael Lindström

Ulf Troedsson

Martin Julander

Min revisionsberättelse har lämnats dag som framgår av elektronisk signatur

Stefan Kylebäck
Auktoriserad revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 11 pages before this page

Dokumentet inneholder 11 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 11 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 11 sider før denne side

Detta dokument innehåller 11 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende