

DELÅRSRAPPORT

Uequity One AB (publ)

Org. nr. 559261-8358

För räkenskapsperioden

2024-01-01 - 2024-06-30

Innehållsförteckning	Sida
Förvaltningsberättelse	2-4
Koncernens resultaträkning	5
Koncernens balansräkning	6
Koncernens kassaflödesanalys	7
Moderbolagets resultaträkning	8
Moderbolagets balansräkning	9
Moderbolagets kassaflödesanalys	10
Förändring av eget kapital	11
Bokslutskommentarer med noter	12-18
Underskrifter	19

Styrelsen och verkställande direktören för Uequity One AB (publ) får härmed avge följande delårsrapport för räkenskapsperioden 2024-01-01 - 2024-06-30.

Alla belopp redovisas i svenska kronor, SEK. Om inte annat anges redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parantes avser motsvarande period föregående år.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om koncernens verksamhet

Koncernen består av moderbolaget Uequity One AB (publ) samt dotterbolaget Abacer Invest AB som ägs till 90%.

Nedan följer information om moderbolaget Uequity One AB:s verksamhet. Dotterbolagets verksamhet beskrivs under avsnittet "Om portföljbolagen" nedan.

Moderbolaget Uequity One AB är ett investmentföretag. Bolaget startades 2020-07-02 och verksamheten påbörjades under inledningen av november 2020. Uequity One AB bildades som ett helägt dotterbolag till dess stiftare Villagulla Invest AB, org. nr. 559049-3713. Verksamheten består i att förvärva och förvalta huvudsakligen onoterade, entreprenörsledda uppstartsbolag.

Verksamheten bedrivs i Stockholm.

Uequity One AB är en externt förvaltd investeringsfond och bedriver sin verksamhet enligt aktiebolagslagen (2005:551) samt Lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder. Utöver detta, även kommissionens delegerade förordning (EU) nr 231/2013, riktlinjer från Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (Esma) samt Finansinspektionens föreskrifter. Då moderbolaget är ett investmentföretag och samtidigt en investeringsfond hänvisas det omväxlande till bolaget respektive fonden. Euroclear för register över andelsägare och deras innehav.

Moderbolagets AIF-förvaltare, FCG Fonder AB, har tillstånd som auktoriserad AIF-förvaltare och står under Finansinspektionens tillsyn. De har genom uppdragsavtal uppdragit åt Uequity AB, org. nr. 559261-8366, att förvalta bolagets tillgångar.

Moderbolaget finansierar sina investeringar med medel som erhålls vid utgivning av kapitalandelsbevis. Kapitalandelsbevisen med ISIN SE0015192091 är upptagna till handel på börsen NGM Nordic Growth Market med kortnamn UEQ1.

Moderbolagets förvaringsinstitut är Danske Bank A/S, Danmark, Sverige Filial, org.nr. 516401-9811, en utländsk bank med filial i Sverige som huvudsakligen bedriver bank- och värdepappersrörelse och har sitt säte i Stockholm.

Förvaringsinstitutet ska verkställa AIF-förvaltarens instruktioner som avser fonden om de inte strider mot bestämmelserna i LVF eller LAIF eller annan författning eller mot fondbestämmelserna/bolagsordningen samt övervaka försäljning, inlösen, värdering och fondens intäkter och kostnader.

Koncernens och moderbolagets väsentliga händelser under perioden

Under rapportperioden har inga nya investeringar eller avyttringar skett i portföljbolag. Investeringsstopp gäller.

Ett lån på 6 msek har erhållits från moderbolaget Villagulla Invest AB. Lånet är amorteringsfritt och löper med 5% ränta.

Dotterbolaget Abacer Invest AB har, enligt avtal, erlagt tilläggsköpeskilling om 611 tkr för aktierna i Fors och Partners AB. Vidare har man etablerat ett nytt bolag, Peak AM Väst AB, till vilket man har tillfört aktiekapital och ägartillskott om 263 tkr samt lån om 250 tkr. Ägarandelen är 51%. Abacer Invest AB har under perioden gjort en extra amortering på 10 msek på det lån från Villagulla Invest AB som löper med 10% ränta.

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning

Rörelsekostnader

Koncernens och moderbolagets driftskostnader under perioden uppgår till totalt 4 225 tkr (3 790). Fast förvaltningsarvode till AIF-förvaltaren uppgår till 2 226 tkr (1 947) och 496 tkr (416) avser personalkostnader. Övriga kostnader utgörs av kostnader till fondkommissionärer, börshus, advokater och konsulter och uppgår till totalt 1 503 tkr (1 427).

Värdeförändring från finansiella anläggningstillgångar

AIF-förvaltarens värderingar av fondens innehav är de som redovisas. Värdeförändringar av innehaven under perioden uppgår totalt till 22,2 mkr (22,2).

Värdeförändring långfristiga skulder

Kapitalandelslånet/kapitalandelsbevisen värderas till aktuell NAV-kurs av AIF-förvaltaren. NAV-kursen motsvarar värdet av Bolagets nettotillgångar minus aktiekapitalet. Periodens värdeförändring av kapitalandelsbevisen uppgår till -18,0 mkr (-18,6) vilket redovisas som en finansiell kostnad.

Finansiering

Moderbolaget har under tidigare verksamhetsår givit ut kapitalandelsbevis uppgående till nominellt 187,76 mkr. Det genomsnittliga emissionspriset uppgick till 101.54% av nominellt belopp. Bolaget har per balansdagen utestående kapitalandelsbevis uppgående till nominellt 187,76 mkr (187,76) med ett verkligt värde, NAV, uppgående till 152,6 mkr (127,2).

Net Asset Value (NAV)

AIF-förvaltarens beräkning av NAV-kursen per 2024-06-30 uppgick till 81,96. Moderbolagets AIF-förvaltare beräknar minst kvartalsvis nettotillgångsvärdet för kapitalandelsbevisen med stöd av oberoende värderingar av Moderbolagets innehav. Dessa värderingar används även i Moderbolagets redovisning vilket innebär att AIF-förvaltarens NAV överensstämmer med det redovisade värdet på kapitalandelslånet/kapitalandelsbevisen.

Moderbolagets och koncernens resultat och ställning i övrigt framgår av nedanstående resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser och noter.

OM PORTFÖLJBOLAGEN

Abacer Invest AB

Bolagets verksamhet består av att samla framgångsrika entreprenörer inom bank- och finanssektorn under en gemensam vision "Att genom ett aktivt ägande och ett stort engagemang bygga synergier och skalfördelar för att tillsammans leverera konkurrenskraftiga produkter och tjänster till sina kunder". Bolaget förvaltar ca. 2 miljarder SEK med kontor i Stockholm, Göteborg och Malmö. Bolaget växer under lönsamhet och under 2024 är målet att fortsätta att växa affären och förvärva ytterligare bolag.

IndoorGolfOneGroup AB

Bolaget driver inomhusgolfanläggningar och har sitt huvudkontor i Stockholm. Bolaget har ett flertal anläggningar i Sverige. Anläggningarna är moderna med den senaste teknologin för att möjliggöra spel som passar både amatörer och proffs. Bolaget har ställt om från kraftig tillväxt till att försöka nå lönsamhet och under år 2024 är målet att växa under lönsamhet.

Bytboo AB

Bolaget erbjuder en AI-lösning för att värdera bostäder och välja vilken mäklare som är bäst lämpad att sälja bostaden. Ambitionen är att kapitalisera på den data som användarna tillhandahåller bolaget och förmedla informationen till rätt parter. Bolaget är för närvarande i ett tidigt skede men har nyligen ingått ett flertal avtal som förhoppningsvis tar bolaget till lönsamhet under 2024.

Dashl Holding AB

Dashl grundades i Stockholm 2016 av två kvinnliga entreprenörer för att digitalisera och modernisera skönhetsbranschen och göra den mer hållbar genom en tekniskt innovativ lösning. Bolaget bedriver fysiska Beauty Bars i Sverige och säljer sina produkter digitalt eller fysiskt i Åhlens butiker. Åhlens är idag majoritetsägare i Dashl.

ESPORTAL GROUP AB

Bolaget är verksamt inom esport och framförallt spelet cs:go. Verksamheten består av en fysisk del (Inferno Online) med 5 gaming-centers runt om i Sverige och en digital del (Esportal) som är den största aktören i Norden med ca 600.000 registrerade användare. Efter balansdagens utgång har bolaget, den 24 juli 2024, inlett ett konkursförfarande. Bolagets andel av fondförmögenheten uppgick per 2024-06-30 till 431 tkr (0,28%)

Stock Republic AB

Stockrepublic erbjuder en tjänst som ger aktörer inom bank och finans en möjlighet att engagera sina kunder och låta dem dela sina framgångar med andra. Idéen kommer ifrån Shareville som grundarna skapade och som senare köptes av Nordnet. Bolaget har tecknat avtal med Comerzbank, Avanza och Placera. Under 2023 reste bolaget nytt kapital och tog in Placera (Avanza) som delägare i bolaget.

Surfboard Payments AB

Bolaget tillhandahåller tjänster inom s.k. embeded payments. Bolagets app, Surfpay, kommer att möjliggöra för s.k. micro-merchants att ta emot betalningar direkt i sin mobil eller surfplatta och partners kan ansluta sig till ett betalningssystem. Som en av de första aktörerna att erbjuda ett komplett ekosystem för betalningar utan behov av extra hårdvara står bolaget inför ett spännande 2024.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING	Not	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30
Rörelsens intäkter			
Orealiserad värdeförändring på finansiella anläggningstillgångar	4	22 236 030	22 246 491
Summa rörelseintäkter		22 236 030	22 246 491
Rörelsens kostnader			
Förvaltningsavgift		-2 226 297	-1 947 032
Personalkostnader	5	-495 993	-415 506
Övriga externa kostnader	6	-1 503 058	-1 426 996
Summa rörelsekostnader		-4 225 348	-3 789 534
Rörelseresultat		18 010 682	18 456 957
Finansiella poster			
Värdeförändring från långfristiga skulder	9	-18 042 260	-18 570 373
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		75 872	113 534
Räntekostnader och liknande resultatposter		-44 294	-117
Summa finansiella poster		-18 010 682	-18 456 957
Resultat före skatt		0	0
Skatt på periodens resultat		0	0
PERIODENS RESULTAT TILLIKA TOTALRESULTAT		0	0

KONCERNENS BALANSRÄKNING	Not	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Investeringar i onoterade värdepapper	4, 8	154 661 944	121 854 533	132 425 914
Summa anläggningstillgångar		154 661 944	121 854 533	132 425 914
Omsättningstillgångar				
Övriga fordringar		0	5 986	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		91 193	33 001	53 697
Kassa och bank	7, 10	5 638 529	6 810 126	4 198 754
Summa omsättningstillgångar		5 729 722	6 849 112	4 252 452
SUMMA TILLGÅNGAR		160 391 666	128 703 646	136 678 365
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital		500 000	500 000	500 000
Summa bundet eget kapital		500 000	500 000	500 000
Fritt eget kapital				
Periodens resultat		0	0	0
Summa fritt eget kapital		0	0	0
Summa eget kapital		500 000	500 000	500 000
Långfristiga skulder				
Kapitalandelslån	9	152 572 253	127 173 273	134 333 937
Skulder till koncernföretag		6 000 000	0	0
Summa långfristiga skulder	10	158 572 253	127 173 273	134 333 937
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		0	0	60 540
Övriga skulder		50 060	28 384	40 106
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	1 269 353	1 001 989	1 743 782
Summa kortfristiga skulder		1 319 413	1 030 373	1 844 428
Summa skulder		159 891 666	128 203 646	136 178 365
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		160 391 666	128 703 646	136 678 365

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS	Not	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		18 010 682	18 456 957
Återläggning ej kassaflödespåverkande värdeförändringar		-22 236 030	-22 246 491
Återläggning ej kassaflödespåverkande övriga poster		196 056	294 084
Erhållen ränta		75 872	113 534
Erlagd ränta		-32	-117
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital		-3 953 452	-3 382 033
Rörelsekapital			
Förändring av rörelsefordringar		-37 496	19 764
Förändring av rörelseskulder		-569 277	157 762
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 560 225	-3 204 508
Investeringsverksamheten			
Investeringar i onoterade innehav		0	0
Försäljningar av onoterade innehav		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	0
Finansieringsverksamheten	10		
Ökning av långfristiga skulder		6 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		6 000 000	0
Periodens kassaflöde		1 439 775	-3 204 508
Likvida medel vid periodens början		4 198 754	10 014 634
Likvida medel vid periodens slut	7	5 638 529	6 810 126

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING	Not	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30
Rörelsens intäkter			
Orealiserad värdeförändring på finansiella anläggningstillgångar	4	22 236 030	22 246 491
Summa rörelseintäkter		22 236 030	22 246 491
Rörelsens kostnader			
Förvaltningsavgift		-2 226 297	-1 947 032
Personalkostnader	5	-495 993	-415 506
Övriga externa kostnader	6	-1 503 058	-1 426 996
Summa rörelsekostnader		-4 225 348	-3 789 534
Rörelseresultat		18 010 682	18 456 957
Finansiella poster			
Värdeförändring från långfristiga skulder	9	-18 042 260	-18 570 373
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		75 872	113 534
Räntekostnader och liknande resultatposter		-44 294	-117
Summa finansiella poster		-18 010 682	-18 456 957
Resultat före skatt		0	0
Skatt på periodens resultat		0	0
PERIODENS RESULTAT TILLIKA TOTALRESULTAT		0	0

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING	Not	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Investeringar i onoterade värdepapper	4, 8	154 661 944	121 854 533	132 425 914
Summa anläggningstillgångar		154 661 944	121 854 533	132 425 914
Omsättningstillgångar				
Övriga fordringar		0	5 986	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		91 193	33 001	53 697
Kassa och bank	7, 10	5 638 529	6 810 126	4 198 754
Summa omsättningstillgångar		5 729 722	6 849 112	4 252 452
SUMMA TILLGÅNGAR		160 391 666	128 703 646	136 678 365
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital		500 000	500 000	500 000
Summa bundet eget kapital		500 000	500 000	500 000
Fritt eget kapital				
Periodens resultat		0	0	0
Summa fritt eget kapital		0	0	0
Summa eget kapital		500 000	500 000	500 000
Långfristiga skulder				
Kapitalandelslån	9	152 572 253	127 173 273	134 333 937
Skulder till koncernföretag		6 000 000	0	0
Summa långfristiga skulder	10	158 572 253	127 173 273	134 333 937
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		0	0	60 540
Övriga skulder		50 060	28 384	40 106
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	1 269 353	1 001 989	1 743 782
Summa kortfristiga skulder		1 319 413	1 030 373	1 844 428
Summa skulder		159 891 666	128 203 646	136 178 365
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		160 391 666	128 703 646	136 678 365

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS	Not	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		18 010 682	18 456 957
Återläggning ej kassaflödespåverkande värdeförändringar		-22 236 030	-22 246 491
Återläggning ej kassaflödespåverkande övriga poster		196 056	294 084
Erhållen ränta		75 872	113 534
Erlagd ränta		-32	-117
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital		-3 953 452	-3 382 033
Rörelsekapital			
Förändring av rörelsefordringar		-37 496	19 764
Förändring av rörelseskulder		-569 277	157 762
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 560 225	-3 204 508
Investeringsverksamheten			
Investeringar i onoterade innehav		0	0
Försäljning av onoterade innehav		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	0
Finansieringsverksamheten	10		
Ökning av långfristiga skulder		6 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		6 000 000	0
Periodens kassaflöde		1 439 775	-3 204 508
Likvida medel vid periodens början		4 198 754	10 014 634
Likvida medel vid periodens slut	7	5 638 529	6 810 126

KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Periodens resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	500 000	0	0	500 000
Periodens resultat och övrigt totalresultat	0	0	0	0
Utgående eget kapital 2023-06-30	500 000	0	0	500 000
Ingående eget kapital 2024-01-01	500 000	0	0	500 000
Periodens resultat och övrigt totalresultat	0	0	0	0
Utgående eget kapital 2024-06-30	500 000	0	0	500 000

MODERBOLAGETS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Periodens resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	500 000	0	0	500 000
Periodens resultat och övrigt totalresultat	0	0	0	0
Utgående eget kapital 2023-06-30	500 000	0	0	500 000
Ingående eget kapital 2024-01-01	500 000	0	0	500 000
Periodens resultat och övrigt totalresultat	0	0	0	0
Utgående eget kapital 2024-06-30	500 000	0	0	500 000

BOKSLUTSKOMMENTARER OCH NOTER

Not 1 - Väsentliga redovisningsprinciper

Koncernredovisningen är upprättad i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standard Board (IASB) och tolkningsuttalanden utgivna av IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU. Vidare har Rådet för finansiell rapporterings rekommendationer RFR 1 "Kompletterande redovisningsregler för koncerner" tillämpats samt den svenska årsredovisningslagen.

Moderbolagets upprättar sina finansiella rapporter i enlighet med svensk lag och med tillämpning av rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer från Rådet för finansiell rapportering.

Denna delårsrapport har för koncernen upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering och för moderbolaget i enlighet med Årsredovisningslagen. Tillämpade redovisningsprinciper och beräkningsmetoder är desamma som de som tillämpades i Års- och koncernredovisningen 2023.

Not 2 - Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Moderbolaget är ett så kallat investmentföretag enligt IFRS 10 och värderar innehaven i portföljbolagen till verkligt värde.

Kriterierna går kortfattat ut på att ett investmentföretag:

- Erhåller medel från en eller flera investerare i syfte att förse dessa investerare med investeringsförvaltningstjänster,
- Förbinder sig genom sina investerare till att verksamhetens syfte är att investera medel för att uppnå avkastning uteslutande genom kapitaltillväxt och/eller investeringsintäkter, och
- Mäter och utvärderar avkastningen på alla sina investeringar baserat på verkligt värde.

Företagsledningen gör bedömningen att ovan angivna kriterier för att utgöra ett investmentföretag är uppfyllda. Innebörden är att företag som utgör dotterbolag eller intresseföretag (och utgör en del av investeringsportföljen) inte konsolideras, utan istället värderas till verkligt värde. Investeringar redovisas till verkligt värde via resultaträkningen i enlighet med IFRS 9 Finansiella instrument.

Följande viktiga bedömningar har gjorts vid bedömningen att bolaget klassificeras som ett investmentbolag:

- Koncernen investerar i portföljbolag i syfte att generera avkastning i form av kapitalavkastning och värdestegring. Koncernen erhåller inte eller har som mål att erhålla, övriga förmåner från koncernens investeringar som inte är tillgängliga för andra parter som inte är närstående till investeringsobjektet.
- Vidare så är det primära måttet på portföljbolaget baserat på verkligt värde. Koncernen övervakar och följer upp utvecklingen i portföljbolaget.
- Koncernen har en exitstrategi för alla sina portföljbolag. Koncernens investeringsstrategi är att behålla investeringar en begränsad period. Före varje beslut om att investera i ett bolag, måste detta bolag eller utvecklingsprojekt ha en klar potential för slutlig exit.

Not 3 - Finansiell riskhantering och känslighetsanalys

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: kreditrisk, marknadsrisk och likviditetsrisk. Koncernens övergripande riskhanteringspolicy fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Koncernen använder inte derivatinstrument för att säkra någon riskexponering.

Kreditrisk

Kreditrisk är risken att en motpart orsakar koncernen en finansiell förlust genom att inte uppfylla sina åtaganden gentemot koncernen. Kreditrisk uppstår främst genom likvida medel samt tillgodohavanden hos banker och finansinstitut. Koncernens kreditrisk består huvudsakligen av fordringar på stora och mycket välkapitaliserade banker, och andra finansinstitut.

Marknadsrisk

Moderbolaget är ett publikt aktiebolag som även är en AIF-fond. Dess verksamhetsföremål är att förvärva investeringstillgångar, äga dessa och förvalta dem i syfte att generera avkastning. Den sammanlagda vinst som genereras i portföljbolagen kommer att utgöra grunden för avkastning på kapitalandelslånen. Marknadsrisk avser prisrisken i moderbolagets investeringar. Detta är en inneboende risk i verksamheten och risken är överförd till ägarna av bolagets utgivna Kapitalandelslån.

En förändring av marknadsvärdet på innehaven i onoterade aktier med +/-10% ger effekten att även skulden i form av kapitalandelslånen förändras med samma belopp. Detta resulterar i en effekt på resultat och eget kapital med 0 kr.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk avser risken att koncernen inte kan infria betalningsförpliktelser vid respektive förfallotidpunkt. Koncernen är per bokslutet exponerad mot denna risk främst genom ingångna investeringsåtaganden, men även genom räntekostnader samt leverantörsskulder som uppstår på grund av rörelsekostnader. Likviditetsrisken övervakas och kontrolleras genom kassaflödesprognoser.

Valutarisk

Koncernens exponering mot valutarisk bedöms som ej väsentlig då moderbolagets samtliga investeringar, kostnader, intäkter och upplåning är i SEK. Inte heller moderbolagets portföljbolag bedöms vara utsatt för någon väsentlig valutarisk.

Ränterisk

Upptagna lån löper inte med rörlig ränta varför ränterisken bedöms som ej väsentlig.

Löptidsanalys för finansiella skulder

Koncernens långfristiga finansiella skulder med ett redovisat värde uppgående till 158 572 253 kr utgörs av ett utgivet kapitalandelslån om 152 572 253 kr samt ett lån från bolagets moderföretag om 6 000 000 kr.

Kapitalandelslånet löper ut senast 2027-11-09 med möjlighet för Bolaget att förlänga löptiden ytterligare tre år till 2030-11-09. Återbetalningstidpunkten och återbetalningsbeloppet är avhängigt tidpunkt för- och resultatet av Bolagets investeringar. Lånet från bolagets moderföretaget förfaller senast 2027-05-07 medan leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder förfaller inom 3 månader efter balansdagens utgång.

Not 4 - Investeringar i onoterade värdepapper

Specifikation	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	132 425 914	99 608 043	99 608 043
Periodens investeringar	0	0	378 356
Periodens avyttringar	0	0	-9 999 997
Värdeförändring via resultaträkningen	22 236 030	22 246 491	42 439 512
Redovisat värde vid periodens utgång	154 661 944	121 854 533	132 425 914

Specifikation av aktier och andelar	Ägarandel (%)	Styrelseplats	Initial investerings-tidpunkt	Redovisat värde (ksek)
Abacer Invest AB	90,00%	Ja	2020-11	139 849 400
Bytboo AB	26,86%	Ja	2020-11	0
ESPORTAL GROUP AB	1,77%	Nej	2020-12	430 760
IndoorGolfOneGroup AB	6,91%	Nej	2021-01	3 026 555
Dashl Holding AB	4,12%	Nej	2021-06	378 360
Stock Republic AB	4,42%	Nej	2021-07	6 101 478
Surfboard Payments AB	4,41%	Nej	2021-12	4 875 390
Summa				154 661 944

Metod för värdering till verkligt värde	Metod	Datum
Abacer Invest AB	Mixed	Mixed
Bytboo AB	Nollvärdering	Q2'24
ESPORTAL GROUP AB	Enl. kommande emission	Q2'24
IndoorGolfOneGroup AB	EV/S Multipelvärdering	Q2'24
Dashl Holding AB	Enl. aktieägartillskott	Q2'24
Stock Republic AB	Enl. senaste ordnade transaktion	Q2'24
Surfboard Payments AB	Enl.kommande emission	Q2'24

Not 5 - Personalkostnader

Specifikation	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30
Löner och andra ersättningar	318 000	298 000
Sociala kostnader	78 368	83 034
Tjänstepensionspremier	71 528	18 816
Särskild löneskatt	17 353	4 565
Övriga personalkostnader	10 745	11 092
Summa personalkostnader styrelse och VD	495 993	415 506

För perioden finns det inga avgångsvederlag eller garanterade rörliga ersättningar i samband med nyanställning. Sedan maj 2023 har bolagets VD tjänstepension.

Bolaget följer löpande upp sitt ersättningssystem i förhållande till sin ersättningspolicy. Utfallet av uppföljningen rapporteras till Bolagets styrelse. Uppföljningen för perioden visar att Bolagets ersättningssystem överensstämmer med dess ersättningspolicy. Bolagets ersättningspolicy och ersättningspraxis är den att endast fasta löner betalas.

Not 6 - Övriga externa kostnader

Specifikation	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30
Börser, clearinghus och fondkommissionärer	386 368	378 287
Advokatkostnader	36 813	35 058
Bankkostnader	98 294	97 010
Periodiserade kostnader för uppbyggnad av fonden	196 056	294 084
Övriga rörelsekostnader	785 527	622 557
Summa	1 503 058	1 426 996

Not 7 - Kassa och bank

Specifikation	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Obunden inlåning, Danske Bank	5 588 529	6 760 981	4 148 754
Garantibelopp, Danske Bank	50 000	49 145	50 000
Summa	5 638 529	6 810 126	4 198 754

Not 8 - Dotterföretag

Specifikation	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Redovisat värde vid periodens ingång	117 709 273	49 646 470	49 646 470
Förvärv	0	0	0
Verklig värdeförändring	22 140 127	31 671 141	68 062 803
Redovisat värde vid periodens utgång	139 849 400	81 317 611	117 709 273

Specifikation av aktier och andelar	Ägarandel/ röster (%)	Ägda aktier (st)	Redovisat värde
Abacer Invest AB	90%	225 001	139 849 400

Not 9 - Kapitalandelslån

Specifikation	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Kapitalandelslån, nominellt belopp	187 760 000	187 760 000	187 760 000
Kapitalandelslån, överkurs vid emission	2 887 842	2 887 842	2 887 842
Kapitalandelslån, ing. ack. värdeförändring via resultaträkningen	-54 807 592	-80 342 574	-80 342 574
Kapitalandelslån, årets värdeförändring via resultaträkningen	18 042 260	18 570 373	25 534 982
Ingående kapitalanskaffningsutgift att periodisera	-1 506 313	-1 996 453	-1 996 453
Kapitalanskaffningskostnad som belastar perioden	196 056	294 084	490 140
Redovisat värde vid periodens utgång	152 572 253	127 173 273	134 333 937

Enligt villkoren för kapitalandelslånet beror avkastningen på utfallet av bolagets investeringar. Lånet har ingen garanterad avkastning eller någon garanterad rätt till återbetalning. Avkastningen är villkorad av det realiserade resultatet på bolagets investeringar. Lånet löper på sju år från 2020-11-09 med möjlighet för bolaget att som mest förlänga med tre år. Ägarna till kapitalandelslånet har rätt till 75% av det realiserade resultatet av bolagets investeringar och resterande 25% utgår som prestationbaserad avgift.

Not 10 - Nettoskuld

Avstämning av nettoskuld	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Likvida medel	-5 638 529	-6 810 126	-4 198 754
Låneskulder	158 572 253	127 173 273	134 333 937
Nettoskuld	152 933 724	120 363 147	130 135 183

Förändring av nettoskuld	Låneskulder	Likvida medel	Summa
Nettoskuld vid periodens ingång	134 333 937	-4 198 754	130 135 183
Kassaflöden	6 000 000	-1 439 775	4 560 225
Förändringar i verkligt värde	18 042 260	0	18 042 260
Övriga förändringar	196 056	0	196 056
Nettoskuld vid periodens utgång	158 572 253	-5 638 529	152 933 724

Not 11 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Specifikation	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Upplupna sociala avgifter	13 060	14 886	14 886
Upplupet förvaltningsarvode	1 156 429	971 183	1 728 896
Upplupna räntekostnader	44 262	0	0
Övriga upplupna kostnader	55 602	15 920	0
Summa	1 269 353	1 001 989	1 743 782

Not 12 - Ställda säkerheter

Specifikation	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Bankgaranti, Danske Bank	50 000	50 000	50 000
Summa	50 000	50 000	50 000

Not 13 - Finansiella tillgångar och skulder

Av tabellen nedan framgår hur finansiella tillgångar och skulder klassificeras.

Tillgångar	Verkligt värde	Upplupet anskaffnings- värde	Summa
Investeringar i onoterade värdepapper	154 661 944	0	154 661 944
Likvida medel	0	5 638 529	5 638 529
Summa	154 661 944	5 638 529	160 300 473

Skulder	Verkligt värde	Upplupet anskaffnings- värde	Summa
Kapitalandelslån	152 572 253	0	152 572 253
Skulder till koncernföretag	0	6 000 000	6 000 000
Övriga skulder	0	50 060	50 060
Summa	152 572 253	6 050 060	158 622 313

Bolaget klassificerar de finansiella tillgångarna till verkligt värde i tre nivåer för att ge en indikation om tillförlitligheten i de indata som använts vid fastställandet av verkligt värde. De tre nivåerna är:

Nivå 1: Verkligt värde på finansiella instrument som handlas på en aktiv marknad (såsom börsnoterade derivat, finansiella instrument som innehas för handel och tillgångar som kan säljas) baseras på noterade marknadspriser på balansdagen. Det noterade marknadspriset som använts för bolagets finansiella tillgångar är den aktuella köpkursen.

Nivå 2: Verkligt värde på finansiella tillgångar som inte handlas på en aktiv marknad (t.ex. OTC-derivat) fastställs med hjälp av värderingstekniker som i så stor utsträckning som möjligt utgår från marknadsinformation medan företagsspecifik information används i så liten utsträckning som möjligt. Samtliga väsentliga indata som krävs för verkligt värdevärderingen av ett instrument är observerbara.

Nivå 3: I de fall ett eller flera väsentliga indata inte baseras på observerbar marknadsinformation. Detta gäller t.ex. för onoterade instrument.

Bolaget klassificerar samtliga innehav i nivå 3.

Förändringar av tillgångar i nivå 3	Onoterade aktier
Redovisat värde vid periodens ingång	132 425 914
Värdeförändring via resultaträkningen	22 236 030
Redovisat värde vid periodens utgång	154 661 944

Förändringar av skulder i nivå 3	Kapitalandelslån
Redovisat värde vid periodens ingång	134 333 937
Kostnadsförda uppstartskostnader	196 056
Värdeförändring via resultaträkningen	18 042 260
Redovisat värde vid periodens utgång	152 572 253

Värderingsprocess

De redovisade värdena på värdepappersinnehaven i nivå 3 fastställs av AIF-förvaltaren baserat på externa oberoende värderingsintyg per balansdagen.

Not 14 - Närståendetransaktioner

Följande företag har bestämmande inflytande i koncernen:

Bolagsnamn	Typ	Land	Ägarandel
Villagulla Invest AB (559049-3713)	Moderföretag	Sverige	100%

Följande företag har Bolaget bestämmande inflytande över:

Bolagsnamn	Typ	Land	Ägarandel
Abacer Invest AB (559275-3023)	Dotterföretag	Sverige	90%

Ersättningar till ledande befattningshavare

Löner och andra kortfristiga ersättningar	Typ av ersättning	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30
Verkställande direktören	Grundlön	210 000	190 000
Styrelseledamot Johan Rydheim	Styrelsearvode	48 000	48 000
Styrelseordförande Kjell Bjurefeldt	Styrelsearvode	60 000	60 000
Summa		318 000	298 000

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt bolagsstämans beslut. Något särskilt arvode utgår ej för kommittéarbete.

Transaktioner med närstående

Under perioden har bolaget tagit upp ett lån om 6 000 000 kr från sitt moderföretag Villagulla Invest AB.

Not 15 - Väsentliga händelser efter balansdagens utgång

Efter balansdagens utgång har ESPORTAL GROUP AB den 24 juli 2024 inlett ett konkursförfarande. Bolagets andel av fondförmögenheten uppgick per 2024-06-30 till 0,28%.

UNDERSKRIFTER

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av koncernens och moderbolagets ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Kjell Bjurefeldt
Styrelseordförande

Daniel Hjelmberg
Ledamot och VD

Johan Rydheim
Ledamot

Delårsrapporten har ej varit föremål för granskning av bolagets revisor.



Document history

COMPLETED BY ALL:

14.08.2024 15:09

SENT BY OWNER:

Annika Tuveesson • 14.08.2024 14:32

DOCUMENT ID:

ByxclN7c9A

ENVELOPE ID:

HJ9eN75c0-ByxclN7c9A

DOCUMENT NAME:

Delårsrapport Uequity One AB (publ) Q2 2024_Final_240814.pdf
19 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Kjell Bjurefeldt kjell.bjurefeldt@peakam.se	 Signed Authenticated	14.08.2024 14:41 14.08.2024 14:40	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1949/04/03) IP: 94.255.135.89
2. DANIEL HJELMBERG daniel.hjelmberg@uequity.se	 Signed Authenticated	14.08.2024 15:05 14.08.2024 14:40	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1984/02/24) IP: 98.128.229.82
3. Sven Johan Rydheim s.johan.rydheim@gmail.com	 Signed Authenticated	14.08.2024 15:09 14.08.2024 14:57	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1957/09/08) IP: 217.213.121.180

* 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