

Koncernens finansiella översikt för perioden jan-jun 2024

- Totala intäkter uppgick till 0 TSEK (0 TSEK)
- Rörelseresultat uppgick till -1 166 TSEK (-498 TSEK)
- Periodens resultat uppgick till -1 070 TSEK (-498 TSEK)
- Resultat per aktie uppgick till -0,52 SEK (-0,24 SEK)
- Substansvärdet uppgick till 6,9 MSEK.
- Substansvärdet per aktie uppgick till 3,39 SEK.

Väsentliga händelser under perioden

- Det har genomförts en sakutdelning i samband med strukturaffären i Condo av hela innehavet i Upgrade Invest Nordic 3 AB med avstämningsdag den 18 juni 2024. Hela innehavet av dotterbolaget har delats ut till aktieägarna, vilket innebär att dotterbolagets balansräkning inte ingår i koncernens balansräkning per den 30 juni 2024.

Väsentliga händelser efter balansdagens utgång

- Ett nytt dotterbolag, Upgrade Invest Nordic AB 4, har bildats med registreringsdatum den 2 juli 2024.
- Värdet i Nuuka Solutions Oy har av försiktighetsskäl skrivits ner till noll.

Ekonomisk utveckling i sammandrag

Ekonomisk Utveckling i sammandrag					
	apr-jun	apr-jun	jan-jun	jan-jun	jan-dec
TSEK	2024	2023	2024	2023	2023
Nettoomsättning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelseresultat	-871	-243	-1 166	-498	-1 036

Upgrade Invest Nordic AB delårsrapport januari-juni 2024

VD-kommentar

Vi har under det andra kvartalet arbetat intensivt med att stötta och möjliggöra notering av Condo Holding AB vars aktie nu handlas på Spotlight Stock Market sedan den 8 juli 2024. Vi ser fram emot att fortsätta stötta bolaget men nu i noterad miljö. Strukturaffären med Condo tillförde aktieägarna i Upgrade ett värde om cirka 3,5 MSEK beräknat på aktuell aktiekurs, men vi tror att ledning och styrelse kommer kunna skapa ytterligare aktieägarvärde över tid. Det är just strukturaffärerna som kommer skapa aktieägarvärde och vi ska intensifiera vårt sökande efter fler bolag vi kan hjälpa till en notering. Vi har under första halvåret haft flera dialoger med intressanta tillväxtbolag och vår ambition är att vi ska kunna presentera fler affärer för er aktieägare.

Under kvartalet fick vi även återbetalt ett bryggån inklusive räntor och uppläggningsavgift. Vi har dessutom under kvartalet stiftat ett nytt dotterbolag för att möjliggöra strukturaffärer. Av försiktighetsskäl skriver vi ner värdet i Nuuka Solutions Oy till noll. Aktierna i Nuuka var tidigare värderade till cirka 0,4 MSEK och påverkar således vårt substansvärde negativt med motsvarande.

Marcus Bonsib
VD, Upgrade Invest Nordic AB

Om Upgrade Invest Nordic

Upgrade Invest Nordic är ett investeringsbolag, vars investeringar företrädesvis görs i tillväxtbolag som avser att genomföra en börsnotering inom en tvåårsperiod.

Med den nya ledningen och styrelsen som tillträdde i samband med årsstämman 2022 arbetar Bolaget mot visionen att bli en partner till tillväxtbolag som avser att notera sin aktie. Investeringarna kan omfatta hela eller delar av företag och betalning kan ske kontant, med egna aktier eller i en kombination. Avsikten är att innehaven skall öka i värde och därigenom skapa aktieägarvärde för Upgrade aktieägare. Upgrade har i sin investeringsstrategi valt att inte begränsa sig till några sektorer eller branscher.

Investeringsbesluten kan tas på kort eller lång sikt. Upgrade håller sig kontinuerligt ajour avseende investeringsmöjligheter, dels genom styrelsens upparbetade affärsrelationer och dels genom tillgänglig offentlig marknadsinformation. Upgrade har byggt upp den infrastruktur och organisation som krävs för att genomföra fler investeringar och därefter implementera.

Ledning och styrelse har relevant erfarenhet av investeringar i både onoterade och noterade bolag, kapitalanskaffningar, börsnoteringar och företagsförvärv.

Redovisnings- och värderingsprinciper:

Redovisningsmetod K3 tillämpas.

Anläggningstillgångar

Eventuella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Linjär avskrivning görs på avskrivningsbart belopp (anskaffningsvärde med avdrag för beräknat restvärde) över tillgångarnas nyttjandeperiod enligt följande:

Materiella anläggningstillgångar – 5 år
Immateriella anläggningstillgångar – 5 år

Upgrade Invest Nordic AB delårsrapport januari-juni 2024

Finansiella anläggningstillgångar tas upp till nominellt värde, regelbundna nedskrivningsprövningar görs på innehaven.

Substansvärdet per 30 juni 2024

Substansvärdet uppgick per sista juni 2024 till cirka 6,9 MSEK. Bolaget har en portfölj av innehav i onoterade bolag värderat till cirka 4,0 MSEK. Kassen uppgick till cirka 2,4 MSEK. Upgrade har under perioden stiftat ett nytt dotterbolag med 500 TSEK i aktiekapital som inte synliggörs i Upgrades kassa eftersom dotterbolaget registrerades efter periodens utgång. Bolaget har inga långfristiga lån. Största innehaven utgörs av Climacheck AB, (utgör cirka 43,85 % av substansvärdet), Lynes AB (14,18 %). Innehavet i Nuuka Solutions OY har av försiktighetsskäl skrivits ner till noll (innehavet var tidigare värderat till cirka 0,4 MSEK). Substansvärdet per aktie uppgår till 3,39 SEK. Onoterade innehav värderas som princip till senaste kända emissionskurs. I bedömning av aktuellt värde beaktas även storlek på nyemissionen.

Kommentar till den finansiella utvecklingen för perioden jan-juni 2024

Rapportperioden omfattar perioden 2024-01-01 fram till 2024-06-30. Nedan presenteras siffrorna för Upgrade Invest Nordic AB. Belopp anges i första hand i tusentals kronor, men även andra värden förekommer vilket framgår under respektive rubrik.

Resultaträkning

Resultatet per aktie för sexmånadersperioden januari till juni 2024 uppgick till -052 SEK (-0,24 SEK). För tremånadersperioden april till juni 2024 uppgick resultatet per aktie till -0,38 SEK (-0,12 SEK).

Externa kostnader för sexmånadersperioden januari till juni 2024 uppgick till -676 TSEK (-288 TSEK), och består till stor del av konsultarvoden och kostnader relaterade till börsplatsen. För tremånadersperioden april till juni 2024 uppgick externa kostnader till -486 TSEK (-138 TSEK).

Personalkostnader för sexmånadersperioden januari till juni 2024 uppgick till -105 TSEK (-210 TSEK), vilket utgörs av arvode till VD. För tremånadersperioden april till juni 2024 uppgick personalkostnader till 0 TSEK (-105 TSEK).

Nedskrivningar uppgår till -385 TSEK och utgörs av nedskrivning av värdepapper i andra företag.

Finansnettot för sexmånadersperioden januari till juni 2024 uppgick till 96 TSEK (0 TSEK), vilket till stor del består av ränteintäkter på externa lån. För tremånadersperioden april till juni 2024 uppgick finansnettot till 95 TSEK (0 TSEK).

Koncernen bildades i april 2023 så jämförelsesiffrorna för samma period föregående år är endast för moderbolaget.

Balansräkning:

Koncernens finansiella anläggningstillgångar uppgår till 3,8 MSEK och består utav innehav i noterade och onoterade aktiebolag.

Upgrade Invest Nordic AB delårsrapport januari-juni 2024

Koncernens Resultaträkning

	2024-04-01 - 2024-06-30	2023-04-01 - 2023-06-30	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30	2023-01-01 - 2023-12-31
TSEK					
Intäkter					
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0	1
SUMMA INTÄKTER	0	0	0	0	1
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	0	0	0	0	0
Externa kostnader	-486	-138	-676	-288	-617
Personalkostnader	0	-105	-105	-210	-420
Avskrivningar och nedskrivningar	-385	0	-385	0	0
SUMMA RÖRELSENS KOSTNADER	-871	-243	-1 166	-498	-1 037
RÖRELSERESULTAT	-871	-243	-1 166	-498	-1 036
Finansnetto	95	0	96	0	63
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-776	-243	-1 070	-498	-973
SKATT	0	0	0	0	0
PERIODENS RESULTAT	-776	-243	-1 070	-498	-973
RESULTAT PER AKTIE	-0,38	-0,12	-0,52	-0,24	-0,48

Kortfristiga fordringar uppgår till 717 TSEK och består till största del av förskottsbetalning för ännu ej registrerat dotterbolag samt förutbetalda kostnader.

Likvida medel uppgår per 2024-06-30 till 2,4 MSEK.

Det egna kapitalet uppgår per 2024-06-30 till 6,8 MSEK.

Kortfristiga skulder uppgår till -173 TSEK och består till största del av leverantörsskulder.

Antal aktier under rapportperioden: 2 040 000 st

Koncernens balansräkning

TSEK	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Finansiella Anläggningstillgångar	3 812	4 076	4 247
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	3 812	4 076	4 247
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kundfordringar	0	0	0
Skattefordran	0	0	0
Övriga fordringar	625	66	60
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	92	72	57
Kassa och bank	2 439	4 322	3 775
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	3 156	4 459	3 892
SUMMA TILLGÅNGAR	6 968	8 536	8 139
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	734	734	734
Övrigt tillskjutet kapital	10 334	0	10 334
Annat ek inkl periodens resultat	-4 274	7 791	-3 017
SUMMA EGET KAPITAL	6 795	8 525	8 051
KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder	137	0	82
Övriga skulder	35	10	-39
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	0	45
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER	173	10	88
SUMMA SKULDER	173	10	88
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	6 968	8 536	8 139

Upgrade Invest Nordic AB delårsrapport januari-juni 2024

Koncernens kassaflödesanalys

	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30	2023-01-01 - 2023-12-31
TSEK			
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Resultat efter finansiella poster	-1 070	-498	-973
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-139	-15	501
Avskrivningar och nedskrivningar	385	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRINGAR AV RÖRELSEKAPITAL	-824	-513	-472
KASSAFLÖDE FRÅN FÖRÄNDRINGAR AV RÖRELSEKAPITAL			
Förändringar av fordringar	-600	-72	-51
Förändring av rörelseskulder	85	0	-423
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	-1 340	-585	-946
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Förändring av immat. anläggningstillgångar	0	0	0
Förändring av mat. anläggningstillgångar	0	0	0
Förändring av fin anläggningstillgångar	50	0	-170
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	50	0	-170
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Långfristiga lån	0	0	0
Nyemission	0	0	0
Emissionskostnader	0	0	-15
Likvida medel i avyttrade dotterbolag	-47	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-47	0	-15
Årets kassaflöde	-1 337	-585	-1 131
Likvida medel vid periodens början	3 775	4 907	4 907
Likvida medel vid periodens slut	2 439	4 322	3 775

Upgrade Invest Nordic AB delårsrapport januari-juni 2024

Modersbolagets Resultaträkning

	2024-04-01 - 2024-06-30	2023-04-01 - 2023-06-30	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30	2023-01-01 - 2023-12-31
SEK					
Intäkter					
Nettoomsättning	0	0	0	0	
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0	
JMMA INTÄKTER	0	0	0	0	
Rörelsens kostnader					
Varuslagkostnader	0	0	0	0	
Finansieringskostnader	-263	-138	-441	-288	-531
Personalkostnader	0	-105	-105	-210	-420
Avskrivningar och nedskrivningar	-385	0	-385	0	
JMMA RÖRELSENS KOSTNADER	-648	-243	-931	-498	-951
RÖRELSERESULTAT	-648	-243	-931	-498	-951
Finansnetto	95	0	96	0	€
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-553	-243	-835	-498	-899
SKATT	0	0	0		
PERIODENS RESULTAT	-553	-243	-835	-498	-899
RESULTAT PER AKTIE	-0,27	-0,12	-0,41	-0,24	-0,41

Upgrade Invest Nordic AB delårsrapport januari-juni 2024

Moderbolagets balansräkning

TSEK	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Finansiella Anläggningstillgångar	3 812	4 576	4 697
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	3 812	4 576	4 697
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kundfordringar	0	0	0
Skattefordran	0	0	0
Övriga fordringar	625	66	60
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	92	72	57
Kassa och bank	2 439	3 822	3 383
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	3 156	3 959	3 500
SUMMA TILLGÅNGAR	6 968	8 536	8 197
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	734	734	734
Övrigt tillskjutet kapital	10 334	0	10 334
Annat ek inkl periodens resultat	-4 274	7 791	-2 938
SUMMA EGET KAPITAL	6 795	8 526	8 130
KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder	137	0	81
Övriga skulder	35	10	-39
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	0	25
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER	173	10	67
SUMMA SKULDER	173	10	67
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	6 968	8 536	8 197

Upgrade Invest Nordic AB delårsrapport januari-juni 2024

Moderbolagets kassaflödesanalys

	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30	2023-01-01 - 2023-12-31
TSEK			
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Resultat efter finansiella poster	-835	-498	-894
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	0	-15	0
Avskrivningar och nedskrivningar	385	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRINGAR AV RÖRELSEKAPITAL	-450	-513	-894
KASSAFLÖDE FRÅN FÖRÄNDRINGAR AV RÖRELSEKAPITAL			
Förändringar av fordringar	-600	-72	-51
Förändring av rörelseskulder	106	-500	-443
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	-945	-1 085	-1 388
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Förändring av immat. anläggningstillgångar	0	0	0
Förändring av mat. anläggningstillgångar	0	0	0
Förändring av fin anläggningstillgångar	0	0	-120
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	0	0	-120
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Långfristiga lån	0	0	0
Nyemission	0	0	0
Emissionskostnader	0	0	-15
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	-15
Årets kassaflöde	-945	-1 085	-1 523
Likvida medel vid periodens början	3 383	4 907	4 907
Likvida medel vid periodens slut	2 439	3 822	3 383

Upgrade Invest Nordic AB delårsrapport januari-juni 2024

Stockholm den 27 augusti 2024

Per Nilsson

Marcus Bonsib

Wictor Billström

Luca Di Stefano

Rapporten har inte varit föremål för granskning av revisor.

Finansiell kalender

Delårsrapport 2024-Q3
Bokslutskommuniké 2024

12 november 2024
25 februari 2024