

Implementa Sol AB (publ)

Organisationsnr 556581-9272

**“Satsning på solenergi och
AI-baserade energilager!”**

Emissionsmemorandum 13 - 27 maj 2024



Inbjudan till teckning av aktier i
Implementa Sol AB (publ)



Innehåll

VD har ordet	3
Sammanfattning	4
Vår filosofi	6
Inbjudan	7
Teckningsvillkor och anvisningar	8
Marknad och försäljning	10
Produkter	12
Styrelse, Ledande befattningshavare och Revisorer	16
Verksamhetens utveckling	17
Finansiell översikt med kommentarer	18
Aktien och Ågarna	22
Bolagsordning	24
Legala aspekter	25
Införlivade dokument	25
Riskfaktorer	26
Skattefrågor	27
Ordlista	28

Detta Memorandum uppfyller inte kraven på ett prospekt och har inte granskats eller godkänts av Finansinspektionen ("FI"). Detta följer av att gällande regler inte kräver att prospekt upprättas för Företrädesemissionen eftersom det sammanlagda vederlaget för de värdepapper i Bolaget som erbjuds till investerare inom europeiska ekonomiska samarbetsområdet under den senaste tolv månadersperioden inte överstiger 2,5 MEUR.

Implementa Sol ABs bolagsordning, alla rapporter som hänvisas till i detta emissionsmemorandum samt historiskt finansiell information finns tillgänglig i pappersform hos bolaget för inspektion under emissionsmemorandumets giltighetstid.

Erbjudandet riktar sig inte till personer vars deltagande förutsätter ytterligare memorandum, registrerings- eller andra åtgärder än som följer av svensk lag. Det åligger envar att iaktta sådana restriktioner. Anmälan om teckning av aktier i strid med ovanstående kan komma att anses vara ogiltig.

Emissionsmemorandumet finns tillgängligt på Implementa Sol ABs kontor samt hemsida. Detta emissionsmemorandum får ej distribueras till land (bl a USA, Kanada, Japan, Singapore och Australien) där distributionen eller informationen kräver åtgärd enligt föregående stycke eller strider mot reglerna i sådant land.

Twist i anledning av erbjudandet enligt detta emissionsmemorandum skall avgöras i enlighet med svensk rätt och av svensk domstol exklusivt.

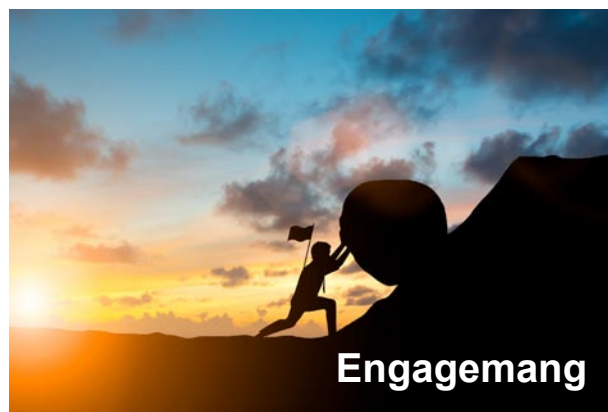


Implementa Sol AB

Implementa Sol AB är certifierad solcellsinstallatör och säljer skräddarsydda solenergianläggningar för lantbruk, ridhus, industri och villor till privat- och företagskunder. Bolaget är listat på NGM Nordic SME. Visionen är ett livskraftigt företag med högt förtroende inom förnyelsebar energi under ledorden



Kunskap



Engagemang



Kvalitet

Implementa Sol AB (publ)

org. nr. 556581-9272

Adress:

Traversvägen 1, 245 34 Staffanstorp

Telefon:

0732-06 45 00

E-post:

info@implementa.se

Hemsida:

www.implementa.se

Höga berg och djupa dalar - efter regn kommer sol!



Under sen vår till höst 2023 bromsades investeringsviljan hos privatpersoner, lantbruk och företag på grund av omvärldsläget med ökade kostnader, räntor, inflation och en allt svagare svensk krona. Under 2024 finns det tecken på att vi har det värsta bakom oss med en inflation

under kontroll och vi är i skrivande stund nära den första av en rad förväntade räntesänkningar. Detta kommer driva investeringsviljan och vara positivt för Implementa. Vi har sett att marknaden är på väg att vända från höstens kraftiga nedgång till ett uppvaknande under Q1 2024. Bolaget har gjort kostnadsbesparingar i form av främst personalminskningar. Valet att öka personalstyrkan med förnuft under 2022/2023 har inneburit mindre drastiska minskningar av personal för att kunna bibehålla installationskapaciteten när den allmänna ekonomin stabiliseras och marknaden tar fart igen. Efter regn kommer sol!

Nya affärsmöjligheter inom batterilagring, stödtjänster och service

Intresset för batterier och energilagring har ökat kraftigt och detta intresse kommer att få ytterligare näring av EU-förordningen för effektuttag där effektabonnemang blir tvingande från 2027. Batterier hjälper till att kapa effekttoppar och ger därmed minskade effektagifter.

Ytterligare drivkrafter är ett relativt nytt fenomen – stödtjänster till Svenska Kraftnät - där kunden mot ersättning lånar ut sitt batteri för stabilisering av elnätet. Implementa erbjuder sedan tidigare batterilösningar och från november 2023 är vi servicepartner till CheckWatt som är ett energitjänsteföretag, som erbjuder mätning, styrning och IT-system. CheckWatt är pionjären och den största aktören för stödtjänster i dagsläget.

Med ett växande antal anläggningar arbetar vi samtidigt på att utveckla vår servicekapacitet så att våra kunder kan få snabb och kvalificerad support.

AI-drivna energilagringssystem allt-i-ett – Implementa tar täten!

Under Q4 2023 har Implementa även blivit partner till Emaldo – en AI-driven produkt som består av växelriktare, batterier och elbilsaddare i en snyggt designad och lättinstallerad enhet lämpad för privatbostäder. En rolig detalj är att Implementa var först i landet med att installera produkten hos kund strax innan jul och har i skrivande stund redan installerat ett flertal Emaldo.

I början av april tecknade Implementa också – den här gången som första installatör i Skåne - ett Servicepartneravtal med Sigenenergy Technology Co. Ltd efter genomgången och godkänd certifiering. Sigenenergys AI-drivna allt-i-ett-energilagringsprodukter - se bild uppe höger - och kompletterande produkter inom elbilsaddning och backuplösningar kommer liksom övriga produktportföljen att marknadsföras till både privatpersoner och företag i Skåne. Mer information om energilagringssystemen finns på www.implementa.se

Välutbildad personal och effektivisering genom digitalisering

Vi lägger stor vikt vid att anställa kompetent och ansvarsfull personal och att de är välutbildade för att säkerställa säkra och noggrant installerade solenergianläggningar som uppfyller höga kvalitetskrav. Under Q4 2023 då installationsaktiviteten inte varit så hög har vi passat på att certifiera alla våra montörer. Vi har också passat på att fortsätta vår resa mot en ökad digitalisering med molnbaserade arbetsplattformar, lättåtkomliga för både planerings-, ekonomi- och montörspersonal. Detta leder till en effektivare projektplanering och i förlängningen en ökad bottom line.



Det AI-baserade allt-i-ett energilagret Sigenstor från Sigenenergy

Vår målsättning är att växa vår organisation för att möta intresset för våra solenergi- och batterilösningar. För att stärka vår organisation och säkerställa ett livskraftigt företag vill vi nu genomföra denna nyemission med företräde för aktieägarna. Vi hoppas på ett fint tillskott till kassan, vilket ger möjligheter till utveckling av vår verksamhet. Genom att växa verksamheten organiskt i god ordning och säkerställa goda finanser är det vår övertygelse att vi kommer få en stabil och långsiktig ökning av aktievärdet. Jag vill tacka alla aktieägare för ert stöd så att vi kan fortsätta utveckla och bygga upp vår verksamhet under ledorden Kunskap - Engagemang – Kvalitet

Jag välkomnar härmed alla aktieägare samt andra intressenter att tillsammans med mig teckna aktier i denna nyemission.

Staffanstorp i maj 2024
Margareta Krook, Tekn. Dr.
VD Implementa Sol AB

Sammanfattning

Företrädesrätt:	10 gamla aktier oavsett serie ger rätt att teckna 7 nya aktier av serie B
Emissionskurs:	0,07 kr per aktie
Emissionsvolym:	3 348 495,80 kronor
Bolagsvärde	4 783 565 kr (baserat på emissionskursen 0,07 kr per aktie)
Avstämningsdag:	3 maj 2024 (Sista dag för handel inklusive teckningsrätt är 30 april 2024)
Teckningstid:	13-27 maj 2024
Handel med teckningsrätter:	13-22 maj 2024
Emissionsinstitut:	Aqurat Fondkommission AB (www.aqurat.se)

Fakta om Bolaget

Bolagets räkenskapsår är 1 januari till 31 december. Den finansiella informationen för 2021-2023 är hämtad ur de reviderade årsredovisningarna för respektive år. Den finansiella informationen för 2024 är hämtad ur den ej revisorsgranskade delårsrapporten för Q1 2024.

(tkr)	Q1 2024	Q1 2023	2023	2022	2021
Nettoomsättning	1 504	4 099	13 538	9 330	7 077
Kostnader exkl avskr	-2 210	-3 997	-15 732	-11 089	-7 899
Avskrivningar	-8	-6	-25	-6	-18
Periodens resultat	-710	57	-2 323	-1 846	-766
Resultat/aktie (kr)	-0,01	0,001	-0,03	-0,03	-0,01
Anläggningstillgångar	78	58	86	64	67
Omsättningstillgångar	2 644	5 495	2 562	4 680	3 941
Eget kapital	768	2 772	1 477	2 715	2 988
Skulder	1 955	2 781	1 171	2 029	1 020
Balansomslutning	2 723	5 553	2 648	4 744	4 008
Investeringar	0	0	47	20	13
Periodens kassaflöde	-646	-2	131	-418	77
Likvida medel	62	575	708	577	995
Soliditet (%)	28	50	56	57	75
Utdelning/aktie (kr)	0	0	0	0	0
Eget kapital/aktie (kr)	0,01	0,0	0,02	0,05	0,06
Kassaflöde/aktie (kr)	-0,009	-0,00003	-0,002	-0,007	0,001
Antal anställda	8	9	9	7	5

Per den 2024-03-31 uppgick Eget kapital och Skuldsättning till 2 723 tkr samt nettoskuldsättningen till 844 tkr.

Aktien: Bolagets aktie är i dagsläget listad på NGM Nordic SME. Antalet aktier i Bolaget uppgick per 2024-03-31 till 68 336 649 aktier fördelat på ca 3 370 aktieägare enligt nedanstående tabell.

Aktieägare 2024-03-31	A-aktier antal	B-aktier antal	Röster (Kapital) %
Margareta Krook m familj	1 300 736	1 149 370	15,5 (3,6)
Dario Kriz m familj	252 093	303 894	3,1 (0,8)
Övriga ca 3 370 stycken	1 011 238	64 319 318	81,4 (95,6)
Summa:	2 564 067	65 772 582	100 (100)

Styrelse, ledning samt revisorer: Helene Vester (Ordförande), Margareta Krook (Styrelseledamot och VD), Bengt Jeppsson (Styrelseledamot), Gert Thell (styrelseledamot), Mazars AB, Anders Persson (Auktoriserad Revisor).

Denna sammanfattning skall endast ses som en introduktion till Implementa Sol ABs emissionsmemorandum innebärande att ett beslut om att investera i Bolaget skall baseras på en bedömning av hela emissionsmemorandumet. Den som väcker talan vid domstol i anledning av emissionsmemorandumet kan bli tvungen att svara för kostnaderna för översättning av emissionsmemorandumet. Civilrättsligt ansvar kan endast åläggas de personer som upprättat sammanfattningen om denna är vilseledande, felaktig eller oförenlig med övriga delar av detta emissionsmemorandum.

Styrelsen har 2024-04-26 beslutat med stöd av bemyndigande givet på bolagsstämma 2023-04-26 gällande fram till tiden för nästkommande ordinarie bolagsstämma att öka bolagets aktiekapital genom nyemission med företrädesrätt för aktieägarna i enlighet med villkoren i detta emissionsmemorandum.

Implementa Sol AB, org. nr. 556581-9272 med säte i Staffanstorp (Sverige), inbjuder befintliga aktieägare (med avstämningsdag den 3 maj 2024) till teckning av nya aktier i Bolaget enligt villkoren i detta emissionsmemorandum.

Beslutets innebörd är att Implementa Sol ABs aktiekapital skall höjas från 1 428 235,96 kronor med högst 999 765,17 kronor till högst 2 428 001,13 kronor genom utgivandet av högst 47 835 654 aktier av serie B, envar med kvotvärdet 0,0209 krona. De nyemitterade aktierna kommer vid fulltecknad emission att utgöra 41,2 % av kapital och 36,8 % av röster efter genomförd nyemission. Emissionskursen har fastställts till 0,07 kronor per aktie, vilket medför att bolaget tillförs högst 3 348 495,8 kronor före emissionskostnader, vilka beräknas uppgå till ca 350 000 kronor. Emissionskursen är fastställd efter verksamhetens historiska utveckling samt styrelsens bedömning av Bolagets affärsmässiga potential och framtidsutsikter.

Försäljningen av aktier som tecknas med och utan företräde kommer att skötas av Aqurat Fondkommission AB. Teckning med och utan stöd av företrädesrätt äger rum 13 maj till och med 27 maj 2024. Efter teckningstidens utgång blir outnyttjade teckningsrätter ogiltiga och kommer därmed att sakna värde. Tills emissionen är registrerad hos Bolagsverket kommer aktierna registreras som BTA (betalda tecknade aktier). Erbjudandet kan ej dras tillbaka. Vid bristande teckning liksom vid full teckning får alla aktieägare tilldelning med samtliga aktier man tecknat sig för.

Motiv

Syftet med nyemissionen är att ge bolaget möjlighet att förstärka bolagets finansiella ställning för fortsatt expansion av verksamheten. Emissionslikviden om högst 3 348 495,80 kr före emissionskostnader, vilka uppskattas till ca 350 tkr, skall i angiven prioritetsordning användas till att öka förutsättningar för organisk tillväxt, utöka bolagets marknadsaktiviteter samt skapa en buffert för nuvarande och framtida verksamhet. Bolagets befintliga rörelsekapital är ej tillräckligt för de aktuella behoven de kommande 12 månaderna. Det är Bolagets bedömning att rörelsekapitalet för minst 12 mån framåt är säkrat om full emissionslikvid erhålls. Det kan inte uteslutas att lånebehov kan komma att föreligga eller att ytterligare nyemissioner kan komma att genomföras för att säkerställa den fortsatta utvecklingen. Om inte lån kan fås eller emissioner kan genomföras kommer bolagets utvecklingstakt att minskas. De resurser som Bolaget förfogar över kommer i det fall emissionen inte fulltecknas i första hand att användas för att förstärka Bolagets installations- och marknadsaktiviteter av produkter för solenergi.

Verksamhet

Implementa Sol AB är en certifierad solesinstallatör och säljer sedan 2013 produkter inom solenergi samt installationer av dessa. Bolaget har tidigare utvecklat innovativa produkter för laboratorier. Labprodukterna riktade sig främst till kunder inom BioTek- och LifeScience-områdena. Implementa har tidigare även arbetat med konsultverksamhet inom bolagsstyrning och affärsutveckling inom BioTek-området. Konsultverksamheten avslutades under 2017. Verksamheten är dagsläget helt inriktad mot solenergiområdet.

Målsättningen är ett livskraftigt företag som arbetar under ledorden *Kunskap - Engagemang - Kvalitet* och visionen att i framtiden kunna erbjuda både externa och egna produkter inom området förnyelsebar energi. Bolaget är sedan 2015 medlem i branschorganisationen Svensk Solenergi. Implementa är registrerad som solesinstallatör hos Elsäkerhetsverket.

Implementa förvärvade under hösten 2011 en fastighet på det expansiva Brunnshögsområdet i Lund nära ESS-anläggningen och Max Lab IV där verksamheten fram till årsskiftet 2019/2020 har bedrivits. För att möta den ökande efterfrågan och påskynda fortsatt försäljningsexpansion har verksamheten flyttats till större och bättre lämpade hyreslokaler i Staffanstorp årsskiftet 2019/2020. Flytten möjliggjorde frigörande av expensionskapital som var bundet i bolagets fastighet.

Produkter och försäljning

Implementa Sol AB säljer solenergianläggningar, batterilösningar, stödtjänster, service och elbilsaddare samt installationer av dessa för lantbruk, ridhus och industri samt villor till privat- och företagskunder. Arbetsfältet är Skåne-regionen. Bolagets intäkter genereras i dagsläget huvudsakligen genom försäljning och installationer av solenergianläggningar.

Riskfaktorer

Informationsmemorandumet inklusive denna *Sammanfattning* innehåller uttalanden om framtiden som grundar sig på Bolagets aktuella syn på framtida händelser och målsättning för finansiell samt operativ utveckling. Bolaget ger inga garantier för att dessa framtidsinriktade uttalanden förverkligas eller visar sig vara korrekta varför presumtiva investerare inte bör lägga otillbörlig vikt vid dessa. Varje investerare måste själv bilda sig en uppfattning om Bolagets möjligheter och risker. Riskfaktorer upptagna i detta memorandum, som inte framställs i någon prioritetsordning och heller inte gör anspråk på att vara heltäckande, bör övervägas noga vid en utvärdering av Bolaget. Vid osäkerhet gällande riskbedömning bör råd inhämtas från kvalificerade rådgivare.



Bilder från lokalerna på Traversvägen 1 i Staffanstorp



www.svensksolenergi.se

Kort information om NGM Nordic SME

NGM Nordic SME, se även sid 22, är Nordic Growth Markets lista för handel i icke börsnoterade aktier. En investerare bör ha i åtanke att aktier som handlas på NGM Nordic SME inte är börsnoterade och att bolaget därför inte omfattas av samma regelverk till skydd för aktieägare som börsnoterade bolag. "Handeln på NGM Nordic SME sker i Nordic Growth Markets handelssystem, Elasticia, under avdelningen NGM Nordic SME Stockholm, vilket innebär att samtliga Nordic Growth Markets medlemmar kan handla i aktierna. Kursinformationen distribueras i realtid till bland annat SIX, Reuters, Infront och ledande internetportaler med finansiell inriktning. Handeln kan också följas i realtid på www.nordicmtf.se". "SME står för Small and Medium Enterprise. På NGM Nordic SME ansvarar Nordic Growth Market, en av Sveriges två börser med tillstånd från Finansinspektionen, för övervakningen av de listade bolagen och handeln i bolagens aktier."

Vår filosofi

Kunskap

Kunskap och erfarenhet är grunden för att kunna möta varje kunds behov samt projektera och installera en optimal solcellsanläggning utifrån de givna förutsättningarna på bästa sätt.

Implementa Sol AB är Solelininstallatör som levererar anläggningar av högsta kvalitet, medlemmar i Svensk Solenergi och registrerade hos Elsäkerhetsverket. Installationerna görs i enlighet med alla de krav som idag finns på solelininstallationer i lagar och förordningar. Vi följer kontinuerligt upp försäkringsbolags och räddningstjänstens rekommendationer. Våra duktiga säljare är även vana projektledare med stor erfarenhet från solcellsinstallationer på lantbruk, ridhus, industri och villor på både tak och mark.



Engagemang

Att installera solenergi är en stor investering och därmed ett stort ansvar att det görs på bästa sätt med de förutsättningar och önskemål kunden har. Till skillnad från många andra vill Implementa Sol därför alltid göra ett hembesök på plats. Implementa sköter kontakter med nätägare och myndigheter samt guidar kunden genom hela processen och till de avdrag och bidrag som är aktuella.

Genom kundbesök på plats får kunden ett personligt bemötande. Implementa Sols kunniga säljare informerar och erhåller uppgifter om fastighetens utseende och konstruktion samt - inte minst viktigt - lyssnar på kundens önskemål och frågor.

Det personliga engagemanget är något som uppskattas av Implementa Sols kunder!

Kvalitet

Det geniala finns ofta i det enkla och det gäller inte minst solcellsanläggningar. Det enklaste receptet på att säkerställa långvarig pålitlig funktion i en solcellsanläggning är att använda så få komponenter som möjligt.

En solcellsanläggning förväntas ha en ekonomisk livslängd på minst 25-30 år och många anläggningar kommer att producera el betydligt längre än så. Valet av komponenter och utförandet av installationen är helt avgörande för hur länge en anläggning kommer att producera el och samtidigt vara driftsäker.

Implementa Sol säljer produkter av hög kvalitet från välkända leverantörer. Bolaget eftersträvar alltid att leverera produkter som har bättre garantier än branschstandard.



Bakgrund och motiv

Implementa Sol AB (publ) registrerades den 7 februari 2000 i PRV:s bolagsregister och verksamhet har bedrivits sedan dess. Bolaget är ett aktiebolag och regleras av aktiebolagslagen (ABL 2005:551). Implementa Sol AB bedriver kommersialisering av högteknologiska produkter och metoder. Bolaget introducerade under 2013 ett nytt affärsområde med produkter inom solenergi. Bolaget planerar fortsatt utökning av produktsortimentet med fler kundorienterade produkter inom solenergi samt fortsatt huvudfokus på detta område. Bolaget är sedan 2015 medlem i branschorganisationen Svensk Solenergi. Listning av Bolagets aktier av serie B på NGM Nordic SME (tidigare Nordic MTF) ägde rum den 16 december 2015.

Implementa Sol AB är i ett växande skede med avseende på försäljning. Bolagets verksamhet finansieras huvudsakligen genom försäljning samt delvis genom riskkapital. Bolaget har genomfört nyemissioner under perioden 2000 till 2023, vilka sammanlagt tillfört Bolaget drygt 25,1 miljoner kronor före emissionskostnader.

Styrelsen har 2024-04-26 beslutat att med stöd av bemyndigande givet på bolagsstämma 2024-04-26 öka bolagets aktiekapital genom nyemission med företrädesrätt för aktieägarna i enlighet med villkoren i detta emissionsmemorandum. De nyemitterade aktierna, maximalt 47 835 654 stycken aktier av serie B, kommer vid fulltecknad emission att utgöra 41,2 % av kapital och 36,8 % av röster efter genomförd nyemission. De aktieägare som väljer att inte teckna sig i emissionen kommer att vidkännas en utspädning av sitt ägande på 41,2 % avseende kapital och 36,8 % avseende röster vid fulltecknad nyemission. Det finns inte någon garant för emissionen. Erbjudandet kan ej dras tillbaka. Vid bristande teckning liksom vid full teckning får alla aktieägare tilldelning med samtliga aktier man tecknat sig för.

Syftet med nyemissionen är att ge bolaget möjlighet att förstärka bolagets finansiella ställning för fortsatt expansion av verksamheten. Emissionslikviden om högst 3 348 495,80 kr före emissionskostnader, vilka uppskattas till ca 350 tkr, skall i angiven prioritetsordning användas till att öka förutsättningar för organisk tillväxt, utöka marknadsaktiviteterna samt skapa en buffert för nuvarande och framtida verksamhet.

Målsättning

År 2024 och framöver är målsättningen fler försäljningsaktiviteter och en fortsatt ökad försäljning av större solenergianläggningar inom Skåneregionen. Den närmaste målsättningen är att nå en nettoomsättning på 30 Mkr. Med flytt av verksamheten till ändamålsenliga lokaler i Staffanstorp i början av 2020 där Implementa har möjlighet att växa samt rekrytering av egna montörer har grunden lagts för att kunna ta nästa kliv mot ett stabilt och livskraftigt företag. För att uppnå detta finns behov av fler egna montörer samt elektriker och servicepersonal för en expansion av verksamheten i första hand inom Skåne och därefter i ett vidare geografiskt perspektiv. Genom att växa verksamheten organiskt i god ordning och säkerställa goda finanser är det styrelsens övertygelse att en stabil och långsiktig ökning av aktievärdet kan uppnås. Visionen är ett livskraftigt företag med högt förtroende inom förnyelsebar energi.

Rörelsekapital

Styrelsen bedömer att Bolagets befintliga rörelsekapital ej är tillräckligt för de aktuella behoven de kommande 12 månaderna. Det är Bolagets bedömning att rörelsekapitalet för minst 12 mån framåt är säkrat om full emissionslikvid erhålls. Det kan inte uteslutas att lånebehov kan komma att föreligga eller att ytterligare nyemissioner kan komma att genomföras för att säkerställa den fortsatta utvecklingen. Om intellån kan fås eller emissioner kan genomföras kommer bolagets utvecklingstakt att minskas. De resurser som Bolaget förfogar över kommer i det fall emissionen inte fulltecknas i första hand att användas för att förstärka Bolagets installationsresurser av produkter för solenergi.

Försäkran

Styrelsen ansvarar för innehållet i detta emissionsmemorandum och försäkrar härmed att de har vidtagit alla rimliga försiktighetsåtgärder för att säkerställa att uppgifterna i dokumentet, såvitt de vet, överensstämmer med faktiska förhållandena och att ingenting är utelämnat som med sannolikhet skulle kunna påverka bedömningen av Bolaget.

Staffanstorp den 13 maj 2024
Implementa Sol AB,
Styrelsen

Teckningsvillkor och anvisningar

Erbjudandet

Styrelsen har 2024-04-26 med stöd av bemyndigande givet på bolagsstämma 2024-04-26 gällande till nästkommande ordinarie bolagsstämma beslutat att genom företrädesemission öka Bolagets aktiekapital med högst 999 765,17 kr genom nyemission av högst 47 835 654 aktier envar med ett kvotvärde om 0,0209 kr per aktie till en teckningskurs om 0,07 kr per B-aktie. Det totala emissionsbeloppet uppgår till högst 3 348 495,80 kr.

Företrädesrätt till teckning

Den som på avstämningsdagen är registrerad som aktieägare i Implementa Sol AB (publ) är berättigad att för tio (10) gamla aktier, oavsett serie, i Bolaget teckna sju (7) nya aktier av serie B.

Emissionskurs

De nya aktierna emitteras till en kurs om 0,07 kronor per aktie. Emissionskursen är fastställd efter verksamhetens historiska utveckling samt styrelsens bedömning av Bolagets affärsmässiga potential och framtidsutsikter.

Emissionsinstitut

Aqurat Fondkommission AB, Box 7461, 103 92 Stockholm. Besöksadress: Kungsgatan 58. E-mail: info@aqurat.se. Telefon: 08-684 05 800 Fax: 08-684 05 801. Hemsida: <https://www.aqurat.se>

Avstämningsdag

Avstämningsdag hos Euroclear Sweden AB, Box 191, 101 23 Stockholm, för fastställande av vilka aktieägare som är berättigade att erhålla teckningsrätter för aktier är 3 maj 2024 (sista dag för handel inklusive rätt att erhålla teckningsrätt är 30 april 2024 och första dag för handel exklusive rätt att erhålla teckningrätter är 2 maj 2024).

Teckningstid

Teckningstiden är 13 maj 2024 till och med 27 maj 2024.

Redovisning från Euroclear Sweden AB

De aktieägare eller företrädare för aktieägare som på avstämningsdagen är registrerade i den av Euroclear Sweden för Bolagets räkning förda aktieboken, erhåller emissionsredovisning avseende erhållna teckningsrätter med vidhängande inbetalningsavi och emissionsmemorandum för teckning med företräde. VP-avi avseende inbokning av teckningsrätter på aktieägarers aktiekonto ("VP-konto") kommer ej att skickas ut.

Förvaltar- eller förmyndarregistrerade samt pantsatta aktier

Aktieägare vars innehav är förvaltarregistrerat hos bank eller annan förvaltare, erhåller ingen emissionsredovisning från Euroclear Sweden och ingen anmälningssedel. Anmälan om teckning och betalning skall istället ske enligt anvisningar från förvaltaren. För den som är upptagen i den i anslutning till aktiebokens särskilt förda förteckningen över panthavare med flera kommer panthavaren eller förmyndaren meddelas separat. För att alla aktieägare skall kunna ta del av Bolagets information kring erbjudandet kommer memorandumet skickas ut till samtliga aktieägare i Implementa Sol AB.

Offentliggörande

Emissionsresultatet kommer att offentliggöras via pressmeddelande omkring den 29 maj 2024.

Teckningsrätter

För varje (1) aktie av serie A eller serie B som innehas på avstämningsdagen erhålles en (1) teckningsrätt. Tio (10) teckningsrätter berättigar till teckning av sju (7) nya aktier av serie B i Bolaget. Efter teckningstidens utgång blir ej utnyttjade teckningsrätter ogiltiga och saknar därmed värde. Dessa kommer därefter avregistreras från VP-kontot utan avisering. För att förhindra att ni förlorar värdet på era teckningsrätter måste ni utnyttja teckningsrätterna för att teckna nya aktier i Bolaget, sälja eller överlåta teckningsrätterna. Teckningsrätterna kan säljas senast den 22 maj 2024 och teckning med företräde kan ske senast den 27 maj 2024.

Handel med teckningsrätter

Handel med teckningsrätter (av serie B) kommer att ske under perioden 13-22 maj 2024. Handeln sker på handelsplatsen NGM Nordic SME.

Courtage

Courtage utgår ej.

Teckning med stöd av företrädesrätt

Teckning med stöd av företrädesrätt sker genom samtidig kontant betalning enligt anvisningar på antingen emissionsredovisningen eller "Särskild anmälningssedel". Anmälan är bindande. Observera att teckning genom utnyttjande av samtliga erhållna teckningsrätter skall ske senast 27 maj 2024, kl 15:00 med den av Euroclear (VPC) förtryckta inbetalningsavin. Teckning genom betalning skall göras antingen med den förtryckta inbetalningsavin eller med Särskild anmälningssedel – enligt fastställt formulär i enlighet medföljande alternativ:

- I det fall samtliga på avstämningsdagen erhållna teckningsrätter av serie B utnyttjas för teckning skall endast den förtryckta inbetalningsavin användas. Särskild anmälningssedel skall ej användas. Kvittens sker på avin.

- I det fall samtliga på avstämningsdagen erhållna teckningsrätter ej utnyttjas eller då förvärvade teckningsrätter utnyttjas skall teckning genom betalning ske med Särskild anmälningssedel som underlag. Kvittering sker då på den särskilda anmälningssedeln och inbetalningsavin används ej.

Särskild anmälningssedel kan erhållas hos Aqurat Fondkommission AB, E-mail: info@aqurat.se Telefax: 08-684 05 801, Telefon: 08-684 05 800, Hemsida: <https://www.aqurat.se>. Felaktigt ifyllda anmälningssedlar samt anmälningssedlar där teckningsrätter saknas kommer ej att beaktas.

Teckning utan företrädesrätt

För det fall samtliga teckningsrätter inte utnyttjas äger styrelsen rätt att – inom ramen för emissionens högsta belopp – bestämma om tilldelning av aktier som tecknats utan företräde (subsidiär tilldelning) till bolagets aktieägare och övriga intressenter. Teckning av aktier av serie B utan företrädesrätt sker med valfritt antal aktier och skall ske under samma tidsperiod som teckning med företrädesrätt det vill säga under perioden 13-27 maj 2024.

Intresseanmälan om att förvärva aktier av serie B genom teckning utan företrädesrätt skall göras på Anmälningssedel för teckning utan stöd av teckningsrätter. Anmälningssedeln kan laddas ner via www.implementa.se eller www.aqurat.se eller beställas via Aqurat Fondkommission AB på ovanstående adress.

Anmälningssedelns skall vara Aqurat Fondkommission AB tillhanda senast den 27 maj 2024, kl 15.00. Endast en anmälningssedel per tecknare kommer att beaktas (i det fall flera har skickats in kommer enbart den sista att beaktas). Anmälan om teckning av aktier utan företrädesrätt är bindande. Besked om eventuell tilldelning av aktier tecknade utan företrädesrätt lämnas genom översändande av avräkningsnota. Något meddelande förutom offentliggörandet via bolagets hemsida omkring 29 maj 2024 utgår ej till dem som inte erhållit tilldelning. Aktier som tilldelas utan företräde skall betalas kontant enligt avräkningsnota. Likviddag är 5 juni 2024.

Vid teckning av aktier utan företräde samt vid andra företagshändelser där deltagande är frivilligt och tecknaren har ett eget val om deltagande, måste Aqurat hämta in uppgifter från dig som tecknare om medborgarskap och identifikationskoder. Detta följer av det regelverk för värdepappershandel som trädde i kraft den 3 januari 2018. För fysiska personer måste det nationella ID:t (NID) hämtas in om personen har annat medborgarskap än svenskt eller ytterligare medborgarskap utöver det svenska medborgarskapet. NID skiljer sig från land till land och motsvarar en nationell identifieringskod för landet. För juridiska personer (företag) måste Aqurat ta in ett LEI (Legal Entity Identifier). Aqurat kan vara förhindrad att utföra transaktionen om inte alla obligatoriska uppgifter inkommer.

Erhållande av betald tecknad aktie (BTA)

Aktierna registreras hos Euroclear Sweden AB så snart detta kan ske, vilket innebär några bankdagar efter teckningstidens utgång. Därefter erhåller tecknaren en VP-avi med bekräftelse på att inbokning av betalda tecknade aktier (BTA) skett på tecknarens VP-konto. Tills emissionen är registrerad hos Bolagsverket kommer aktierna registreras som BTA. Registreringen hos Bolagsverket beräknas ske i mitten av juni 2024. Det kommer inte att skickas någon avi från Euroclear Sweden AB vid växlingen mellan BTA till aktier av serie B. Enligt aktiebolagslagen får under vissa förutsättningar del av Företrädesemissionen registreras hos Bolagsverket. Om denna möjlighet till delregistrering utnyttjas i föreliggande företrädesemission kommer flera serier av BTA att utfärdas varvid den första serien benämns "BTA 1" i Euroclear-systemet.

Aktieägare bosatta utanför Sverige

Aktieägare som är bosatta utanför Sverige och som äger rätt att teckna aktier av serie B i emissionen, kan vända sig till Aqurat Fondkommission AB på telefon enligt ovan för information om teckning och betalning. Observera att erbjudandet enligt detta memorandum inte riktar sig till personer som är bosatta i USA, Kanada, Nya Zeeland, Sydafrika, Japan, Australien, Hong Kong, Singapore, Schweiz eller andra länder där deltagande förutsätter ytterligare memorandum, registrering eller andra åtgärder än de som följer av svensk rätt. Betalning från utlandet skall erläggas till Aqurat Fondkommission AB:s bankkonto hos SEB.

Emissionsvolym

Beslutets innebörd är att Implementa Sol ABs aktiekapital skall höjas från 1 428 235,96 kronor med högst 999 765,17 kronor till högst 2 428 001,13 kronor genom utgivandet av högst 47 835 654 aktier av serie B, envar med kvotvärdet 0,0209 krona. De nyemitterade aktierna kommer vid fulltecknad emission att utgöra 41,2 % av kapital och 36,8 % av röster efter genomförd nyemission.

Tilldelning

Erbjudandet kan ej dras tillbaka. Vid bristande teckning liksom vid full teckning får alla aktieägare tilldelning med samtliga aktier man tecknat sig för. Om inte hela antalet aktier som tecknats kan ges ut skall aktierna fördelas mellan tecknarna i förhållande till det antal aktier de förut äger. I den mån detta inte kan ske skall lottning tillämpas.

Utdelning

Aktierna berättigar till utdelning från och med innevarande verksamhetsår 2024. I händelse av att vinstutdelning blir aktuell kommer denna att ombesörjas av Euroclear Sweden AB. Bolaget har inte någon avsikt att lämna utdelning de närmaste åren.

Marknadsnotering

Bolagets aktier av serie B (IMSOL B med ISIN-kod SE0000689978) är sedan 2015-12-16 listade på handelsplatsen NGM Nordic SME. En handelspost omfattar 1 aktie.



Det astronomiska uret från år 1425 i Lunds Domkyrka

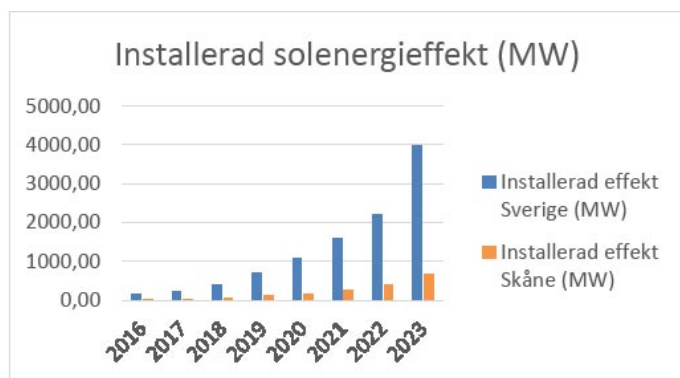
Marknad och försäljning

Implementa Sol ABs intäkter genereras i dagsläget huvudsakligen genom försäljning av solenergiprodukter och energilagring. Bolaget planerar en fortsatt utökning av produktsortimentet med fler kundorienterade produkter inom området solenergi och förnyelsebar energi.

Tendenser

Enligt en rapport* utgiven i april 2021 av det oberoende organet International Energy Agency Photovoltaic Power Systems Programme (IEA-PVPS) växte den globala solcellsmarknaden under 2020 med ca 140 GW till totalt 760 GW. Främst växte solcellsmarknaderna i Kina, USA, Europa och Vietnam under 2020. Under efterföljande år har tillväxten ökat ytterligare.

Enligt IEA-PVPS är den starka tillväxten på den svenska solenergimarknaden en följd av lägre priser, ett fortsatt växande intresse för solenergi samt skattereduktionen på 60 öre per såld kWh för mikroproducenter. Den totala installerade solcellseffekten i Sverige har ökat från 140 MW 2016 till 3 973 MW 2023 och är tillsammans med övriga siffror hämtade från Energimyndigheten <http://www.energimyndigheten.se/statistik/denofficiella-statistiken/statistikprodukter/natanslutnasolcellsanlaggningar/>. Den största procentuella ökningen under 2022 skedde inom segmentet villa- och småhustak men även kommersiella anläggningar ökade.



De senaste åren har en utveckling skett mot solpaneler med högre effekter, vilket särskilt gynnar villamarknaden där tillgänglig takyta ofta är begränsad. För att höja effektiviteten ytterligare används nästan uteslutande monokristallina solceller med sk halvcellsteknik, vilket bland annat gör panelerna mindre skuggkänsliga med en ökad effektivitet som resultat.

Prisutveckling

Enligt svensk rapport** utgiven 2022 är den allmänna uppfattningen om solenergi i Sverige mycket positiv. I den årliga rapporten från SOM-institutet utgiven 2018***, har slumpmässigt utvalda personer svarat på frågan: "Hur mycket skall Sverige investera i olika energislag under de kommande 5-10 åren?". Resultaten visade att en stor majoritet på 82 % av de tillfrågade vill ha mer investeringar i solenergi i Sverige, vilket gör solenergi till det överlägset mest populära elproduktionsslaget. Enligt denna rapport** var den svenska årliga marknaden för nätanslutna solenergianläggningar värderad till 6 168 Mkr 2021 och förväntas öka i takt med att fossilbaserade bränslen fasas ut.

*Report IEA-PVPS T1-39: 2021

**National Survey Report of PV Power Applications in Sweden 2021

***P. Hedberg and S. Holmberg, "SOM-Institutet — Svenska folkets åsikter om olika energikällor 1999–2017," Göteborg, 2018.

Priset för solpaneler har som ovan nämnts under senare år minskat betydligt, vilket gör det möjligt att till en rimlig investering få egenproducerad el från solenergi t ex till sitt hus, lantbruk, ridhus eller industri. Under 2022 ökade priserna pga inflation och omvärldsfaktorer orsakade av bland annat komponentbrist. Under 2023 och fram till våren 2024 har priserna minskat i takt med att tillgängligheten av komponenter ökat och den enorma efterfrågan under 2022 minskat. I skrivande stund ligger priset per installerad kWp, exklusive moms och före eventuella bidrag/avdrag på mellan 10-13 tkr för villor och 8-10 tkr för större enheter som lantbruk och industri.

Stödsystem

Vid årsskiftet 2022/2023 ökade det gröna avdraget från 15% till 20% för solenergianläggningar. Grönt avdrag kan liknas vid ROT-avdrag och innebär förkortade ledtider jämfört med det tidigare bidraget då Grönt avdrag görs direkt på kundens faktura och installatören begär utbetalning från Skatteverket när anläggningen är slutbetalad. Skattereduktionen för grön teknik är högst 50 000 kr per person och år och ges för:

- Installation av nätanslutet solcellssystem. Skattereduktion ges med 20 % av kostnaden för arbete och material.
- Installation av system för lagring av egenproducerad elenergi. Skattereduktion ges med 50 % av kostnaden för arbete och material.
- Installation av laddningspunkt till elfordon. Skattereduktion ges med 50 % av kostnaden för arbete och material.

Förutom dessa stöd finns även skattereduktionen på 60 öre per såld kWh för mikroproducenter. Det finns i dagsläget inte något statligt stöd för företag att söka.



Information från tredje man

Information från tredje man ifråga har återgivits korrekt såvitt emittenten kan känna till och försäkra genom jämförelse med annan information som offentliggjorts av berörd tredje man. Inga uppgifter har utelämnats på ett sätt som skulle göra den återgivna informationen felaktig eller missvisande.

Marknadsbearbetning

Marknadsföring sker i dagsläget huvudsakligen via web, Bolagets hemsida och Facebooksida och genom deltagande i lokala mässor. Bolagetsamarbetar även med ett antal lokala elektriker som introducerar kundkontakter till Bolagets säljare. Förutom dessa marknadsaktiviteter är Implementa även anslutet till Reco kundundersökningar och



4.7 / 5

har vid skrivandet av denna rapport kundbetyget 4.7 av 5 möjliga. Bolaget har sedan början av 2020 flyttat sin verksamhet till en bättre lämpad lokal där bland annat ett showroom finns dit kunder kan komma och se produkterna. Marknadsföringen inriktas i dagsläget mot både privat- och företagskunder som önskar installera solenergi och energilager till det befintliga elnätet. Sedan oktober 2015 är Implementa medlem i branschorganisationen Svensk Solenergi (www.svensksolenergi.se)

Konkurrens

I dagsläget finns enligt Bolagets egna bedömningar på den svenska marknaden 600-700 aktörer, både mindre och större, som arbetar med försäljning av solpaneler och tillbehör till dessa. Implementas unika läge i Staffanstorpsregionen innebär närhet till en stor och miljömedveten kundbas och möjlighet till showroom och lagerlokaler i den hyrda fastigheten. Under Q4 2023 har Implementa passat på att certifiera alla montörer och utökat produktsortimentet med fler produkter inom energilager, stödtjänster och service. Detta samt den fördelaktiga bilden vad gäller overheadkostnader som möjliggör en attraktiv prissättning på produkterna torde ge Bolaget goda konkurrensfördelar.

Försäljning

Bolagets geografiska försäljningsområde för nätanslutna solenergianläggningar är Skåne-regionen. Bolagets huvudkontor är placerat i Staffanstorp med kontor, showroom och lagerutrymme. Bolaget kan med sin strategiska placering nå hela södra delen av Skåne inom högst 45 min samt norra delarna av Skåne på 1 h 15 min.

Implementa Sols arbetssätt bygger på följande steg i säljprocessen:

1. Platsbesök
2. Offertdokumentation
3. Order från kund
4. Föranmälan till nätägare
5. Installation och färdiganmälan
6. Driftsättning och överlämning av dokumentation

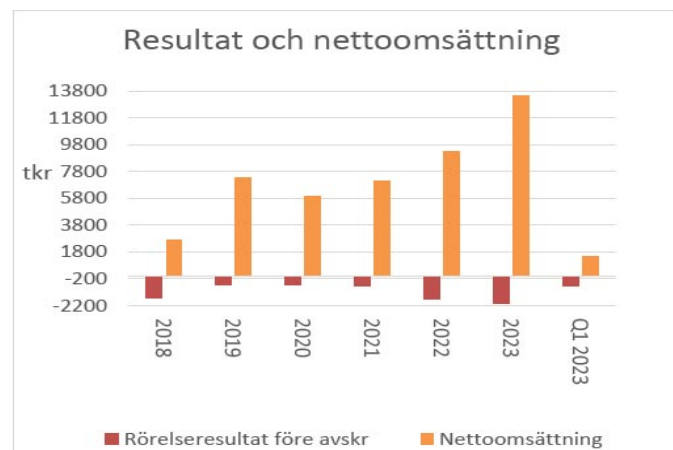
Bolaget har i början av 2020, från att ha använt sig av externa installatörer, satsat på egna montörer samt genomfört flytt av verksamheten till nya och mer ändamålsenliga hyreslokaler, vilket innebar en minskad installationskapacitet under framförallt 2020.

Under 2020 såldes och installerades bolagets hittills största - och landets sydligaste - markbaserade anläggning på 233 kilowatt till Trelleborgs Energiförsäljning AB till ett värde av 2,06 Mkr.



Nedgången i nettoomsättning 2020 har sin förklaring i dessa satsningar men även villamarknadens avvaktan under hösten 2020 i väntan på införande av Grönt avdrag samt den då pågående pandemin har spelat roll för den lägre nettoomsättningen jämfört med föregående år 2019. Se försäljningshistorik i nedanstående stapeldiagram.

År 2020-2021 hade covidpandemin påverkan på försäljningen. 2022 och första halvåret 2023 ökade försäljningen markant med den stora efterfrågan under 2022 för att sjunka tillbaka kraftigt under Q4 2023 på grund av det osäkra allmänna ekonomiska läget samt de förhållandevis låga elpriserna. Under Q1 2024 har ett ökande intresse kunnat noteras i takt med att det allmänna ekonomiska läget förbättrats.



Framtidsutsikter

År 2024 och framöver är målsättningen fler försäljningsaktiviteter och en fortsatt ökad försäljning av större solenergianläggningar inom Skåne-regionen. Närmsta målsättningen är att nå en nettoomsättning på 30 Mkr. Med flytt av verksamheten till ändamålsenliga lokaler i Staffanstorp i början av 2020 där Implementa har möjlighet att växa samt rekrytering av egna montörer har grunden lagts för att kunna ta nästa kliv mot ett livskraftigt företag. För att uppnå detta finns ett behov av en utökad säljstyrka och fler egna montörer samt elektriker och servicepersonal för en expansion av verksamheten i första hand inom Skåne och därefter i ett vidare geografiskt perspektiv.

Produkter

Lantbruk och industri



Villor och bostadsrättsföreningar



Markbaserade anläggningar



Implementa erbjuder solpaneler och tillbehör som växelriktare, samt komplett dimensionering och simulering samt installation av dessa system till lantbruk, ridhus, industri och villor för både privat- och företagskunder som önskar koppla in systemen till det befintliga elnätet. Bolaget erbjuder även energilagring och elbilsaddare samt stödtjänster och service till sina solenergikunder.

Generellt sett förbrukar en normalstor villa ca 5 000 kWh per år i hushållsel och ytterligare 10 000 - 15 000 kWh för uppvärmning. Som exempel krävs ca 25-30 kvm solceller på taket för att täcka behovet av hushållsel. Det går dessutom att sälja överskottsel från solcellerna till de flesta elleverantörer. Livslängden för en solenergianläggning är i dagsläget ca 30 år och är en investering som enligt Bolagets egna beräkningar och erfarenheter ger en årlig avkastning på 10-15 % på investerat kapital från år 1.

Solceller - Solpaneler

Solcellerna kan ses som den mest centrala delen i en solcellsanläggning. Cellerna är oftast tunna skivor av kisel som är ihopkopplade och monterade i det man kallar en solpanel. Det finns idag ett mycket stort antal tillverkare av solpaneler varav ett fåtal även producerar sina egna solceller. Kvaliteten på både celler och paneler skiftar från fabrikat till fabrikat och ibland även inom ett och samma fabrikat då de tillverkas i olika fabriker.

Kvaliteten på en solpanel beror på allt från cellens kvalitet och storlek, lödningsteknik, antalet busbars (lödsträngar), material i glas, laminat och bakstycke till dioder och kopplingsboxar. Implementa Sol AB erbjuder i dagsläget prisvärda solcellspaneler med olika maxeffekter för olika energibehov.

Alla solcellspaneler är CE-märkta och av högsta kvalitet, testade enligt IEC 61730 och IEC 61215 samt tillverkade i ISO 9001:2000/ ISO 14001:2004 certifierad fabrik. Implementa Sol har en bred produktportfölj men fokuserar huvudsakligen på att sälja solpaneler av standard- eller premiumklass med så höga garantivillkor som möjligt.

I en mycket konkurrensutsatt bransch behöver många paneltillverkare minska sina kostnader för att möta pressade priser. Risken är att kvaliteten på paneler blir lidande, framförallt i låg- och mellanklasssortimentet. För att garantera en god produktion i minst 30 år rekommenderar Implementa Sol att kunden investerar i en panel från ett välkänt fabrikat.

Energilagring - Batterier

Ett batteri gör att den överskottsel som solcellsanläggningen producerar under dagen kan lagras för användning på kvällen när solen har gått ned. Det gör att produktion och konsumtion kan matchas bättre och generellt fås mer egenanvändning ur solcellsanläggningen samt möjlighet till effektutjämning. Implementa Sol erbjuder batterilösningar till de flesta av de växelriktare som bolaget erbjuder.

Implementa erbjuder även AI-baserade flexibla allt-i-ett energilagringssystem med inbyggd växelriktare som även kan kompletteras med AC- och DC-laddning för elbilar. Mer information om dessa system finns på www.implementa.se



SigenStor AI-baserat allt-i-ett system från Sigenenergy med fem batterienheter och växelriktare överst samt AC-laddare för elfordon

Växeriktare - Optimerare

Växeriktaren är den mest teknikintensiva och därmed känsligaste komponenten i en solcellsanläggning. Växeriktarnas huvudsakliga uppgift är att omvandla likströmmen från solpanelerna till växelström som matas in på elnätet. De har även en del andra funktioner som att tex ställa in förhållande mellan levererad ström och spänning från panelerna för att uppnå högsta möjliga effekt – ”maximum power point tracking (MPPT)”.

MPPT sker, i de flesta växeriktare (s.k strängväxeriktare). Vissa fabrikat (SolarEdge) använder sig av effektoptimerare som istället optimerar förhållandet mellan ström och spänning för högsta effekt i en eller två paneler. Inget av systemen kan generellt sägas vara bättre än det andra utan det är förutsättningarna vid varje enskild installation som avgör om det är lämpligast att använda sig av strängväxeriktare eller optimerare. Ibland är lösningen en kombination där man använder sig av strängväxeriktare med effektoptimerare på vissa paneler, t ex när ett fåtal paneler utsätts för oregelbunden skugga.

För att säkerställa kvaliteten i växeriktaren säljer Implementa Sol endast växeriktare från de största leverantörerna med erkänt god driftsäkerhet.



Montageställning, kablage, kopplingar och DC-brytare

Solpaneler måste sitta fast ordentligt och det finns flera duktiga tillverkare som specialiserat sig på infästning till solcellsanläggningar. Tillverkarna förser installatörer med beräkningsprogram så att dessa utifrån vind- och snölastberäkningar kan dimensionera montageställningen på rätt sätt. Avståndet mellan infästningspunkter varierar från installation till installation och skall inte standardiseras.

Implementa Sol säkerställer att en för ändamålet specifikt anpassad montageställning och att en ställningsberäkning är utförd utifrån förutsättningar på aktuell installationsplats.

Allt kablage på DC-sidan ska vara av typen – UV-beständiga enledarkablar med dubbel isolering. Kablarna skall skyddas för slitage och gnararangrepp där det riskerar att uppkomma.

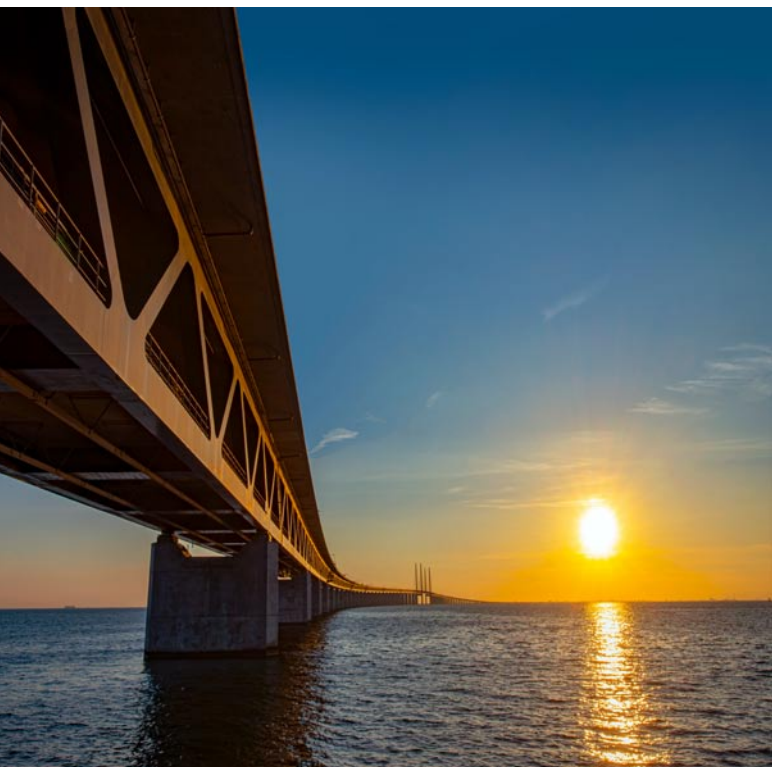
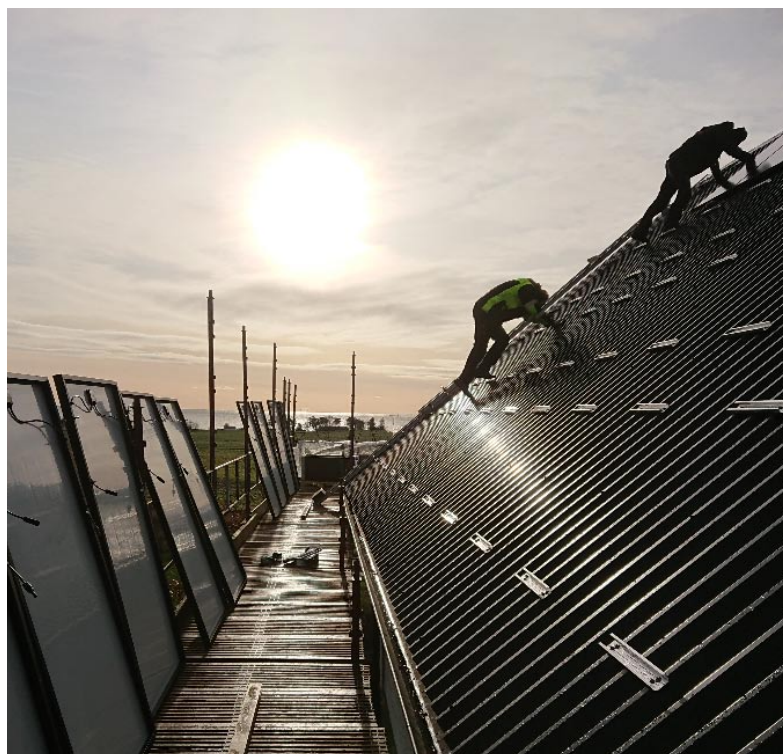
DC-bytare är tillsammans med felaktig kabeldragning de potentiellt allvarligaste felorsakerna i en solcellsanläggning. DC-brytare finns integrerat i växeriktarna och bör endast installeras vid absolut behov, tex vid krav på brandmansbrytare.

Installation

Då en solcellsinstallation skall vara säker i minst 30 år ställs mycket höga krav på installationen. Bra kvalitet på produkter kan aldrig uppväga en bristfällig installation.

Många solcellsanläggningar monteras på byggnader vilket ställer höga krav på täthet vid infästning och kabelgenomföring i tak och väggar. Det är både mycket viktigt att panelerna monteras ordentligt och att kabeldragningen görs korrekt. Skador på för närliggande plus- och minuskabel från samma slinga kan ge upphov till stående ljusbågar med mycket höga temperaturer – tillräckligt att tända eld på de flesta material. Samtidigt är det viktigt att inte ha för stort avstånd mellan kablar för att minska risken för elektromagnetiska fält. Alla kablar ska alltid fästas upp ordentligt och skyddas mekaniskt där det behövs. Oskyddade likströmskablar får aldrig hänga och dingla eller ligga an mot ett tak.

Implementa Sol har installerat solcellsanläggningar på tak och mark sedan 2014 och har den erfarenhet som krävs för att göra säkra installationer. Att installera solceller är ett ansvarsfullt arbete.



Stödtjänster

I kraftnätet behöver det alltid vara balans mellan produktion och konsumtion. Små skillnader justeras kontinuerligt genom att frekvensen på strömmen höjs eller sänks något men ibland räcker inte frekvensjusteringen till – det finns helt enkelt för mycket eller för lite ström tillgängligt. Det blir en akut brist eller ett akut överskott på el som inte heller kan justeras genom produktion eller konsumtion.

Vid dessa kritiska situationer behövs en snabb justeringen av mängden el på nätet och det är här ditt batteri kommer in i bilden. Tillsammans med många andra små batterier hjälper ditt batteri till att stödja elnätet. För att ditt batteri ska kunna användas till stödtjänster behöver det kopplas ihop med flera andra batterier till ett gemensamt kraftverk (minst 100 kW) genom en s.k. aggregator. Aggregatorn är ett externt företag som tar över styrningen av ditt batteri och sköter handeln av stödtjänsterna mot svenska kraftnät.

Implementa Sol säljer växelriktare och batterier i paket med aggregatorn Checkwatts stödtjänst Currently samt de unika produkterna SigenStor och Emaldo. Implementa är sedan november 2023 Servicepartner till CheckWatt.

Styrelse, Ledande befattningshavare och revisorer

Under 2023 har 5 protokollförda styrelsemöten hållits varvid ledamöterna har varit närvarande i genomsnitt 100 %. Av styrelseledamöterna (se styrelsens sammansättning nedan) omvaldes Bengt Jeppsson, Margareta Krook, Gert Thell och Helene Vester på bolagsstämman den 26 april 2023. Helene Vester valdes till styrelseordförande. Styrelseledamöternas förordnanden löper fram till och med utgången av bolagsstämma 2024. Styrelseledamöterna har om inget annat anges följande kontorsadress: Implementa Sol AB, Traversvägen 1, 245 34 Staffanstorp, info@implementa.se. Bolagets revisor Resursgruppen Ekonomi & Revision AB meddelade under Q2 2022 att de har beslutat att omorganisera sin verksamhet samt gick huvudansvarig auktoriserade revisorn Peter Honnér att gå i pension 2022. Extra bolagsstämman den 20 augusti 2022 beslöt välja Mazars AB, org nr 556439-2099, som ny revisor med huvudansvarig auktoriserad revisor Anders Persson fram till bolagsstämma 2025.

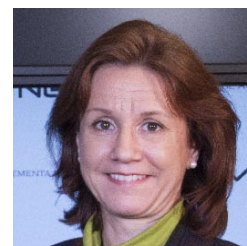


Helene Vester
Ordförande

Styrelse

Helene Vester, Styrelseordförande

Invald år 2015. Helene Vester är född 1967. Har mångårig erfarenhet av finansiell administration och rapportering. Hon är Ekonomichef på Sysav och har varit CFO i de listade bolagen Biotech-IgG AB och Pilum AB. VD och grundare av Hekona AB. Har följande styrelseuppdrag: Hekona AB (Hekona AB är under frivillig avveckling). Helene Vester är oberoende från de större aktieägarna i Implementa Sol AB. Innehar 37 390 B-aktier i Implementa Sol AB. Kontorsadress: Hekona AB, Revingegatan 6C, 223 57 Lund.



Margareta Krook
Styrelseledamot, VD

Margareta Krook, Styrelseledamot och VD

Invald år 2010. Född 1967. Technologie doktor Lunds Tekniska Högskola 1998. Civilingenjörsexamen i kemiteknik från Lunds Tekniska Högskola 1993. Har 20 års erfarenhet av företagsledning. Har arbetat med teknik, företagsledning samt affärsutveckling i AktieTorget® listade Biotech-IgG AB där hon var VD från 2003-2010, koncernchef 2009-2010 samt tillförordnad VD under jan-maj 2011. Har ett tiotal vetenskapliga publikationer samt två patent. Har följande styrelseuppdrag: Businessport Staffanstorp (ledamot sedan 2022). Avslutade uppdrag: Biotech-IgG AB (ledamot sedan 2002, ordförande 2011-2017), Biotech-IgG A/S (ordförande 2009-2017), Biotech-IgG (UK) Ltd (ordförande 2009-2012) och ScienceHouse Lund AB (ledamot 2011-2013). Innehar tillsammans med familj 1 300 736 aktier av serie A samt 1 149 370 aktier av serie B i Implementa Sol AB.



Bengt Jeppsson
Styrelseledamot

Bengt Jeppsson, Styrelseledamot

Invald år 2022. Född 1959. Byggnadsingenjör. Bengt Jeppsson har lång erfarenhet från byggbranschen där han har arbetat som byggingenjör, arbetsledare, fastighetsingenjör, fastighetschef och företagsledare. Drev mellan 1992 – 2011 mellan stora bygg-, anläggnings- och fastighetsförvaltningsföretag. Han har lång erfarenhet av företagsledning, projektering, produktion, förvaltning, underhåll och projektledning från både entreprenör- och beställarsida. Driver idag byggkonsultverksamhet och förvaltar egna fastigheter. Arbetar idag åt kommersiella kunder och privatpersoner med bygg- och fastighetsprojekt i hela bygg- och förvaltningsfasen. Bygglösning, ÖB-besiktningar, kontrollansvar, kalkyl etc. Nuvarande uppdrag: Oberöd invest AB, Ägare och styrelseledamot, Bengt Jeppsson Byggkonsult AB, Ägare och styrelseledamot, Tyingefastigheter AB, Ägare och styrelseledamot, Fastighetsbolaget S.vägen i Bjärnum AB, Ägare och styrelseledamot, Hyllie Park AB, Ordförande, Hyllie Park äldreboende AB, Ordförande, Hyllie Park Diakoni AB, Ordförande, Hyllie Park Samverkan AB, Styrelseledamot. Bengt Jeppsson är oberoende av de större aktieägare i Implementa Sol AB. Innehar inga aktier i Implementa Sol AB.

Gert Thell, Styrelseledamot

Invald år 2018. Född 1965. IT-driftstekniker med inriktning system management, startade företaget GTIT (IT-drift) som numera är uppköpt av Christina Högström Barn och Ungdomspsykiatri AB. Gert Thell äger 50 procent av detta bolag liksom 50 procent av E-MCSWEDEN AB som importerar och säljer elektriska superbikes. Tillsammans med sin sambo driver han också projektet DenBlåGården (www.denblagarden.se). DenBlåGården producerar el med solcellsanläggning (2015), vertikalt vindkraftverk (2018) samt batterilagring och off-gridlösning (2018) och har varit helt fossilfri sedan mars 2016. DenBlåGården arbetar aktivt med omställningen till miljövänliga alternativ och delar med sig av erfarenheterna och framstegen via sociala medier och föreläsningar. Har följande styrelseuppdrag: E-MCSWEDEN AB samt Christina Högström Barn och Ungdomspsykiatri AB. Gert Thell är oberoende från de större aktieägarna i Implementa Sol AB. Innehar 35 321 B-aktier i Implementa Sol AB.



Gert Thell
Styrelseledamot

Ledande befattningshavare

Dr Margareta Krook, VD (i övrigt se ovan).

Revisorer från 2022

Mazars AB, org nr 556439-2099. Huvudansvarig: Auktoriserade revisorn Anders Persson. Född 1976. Innehar inga aktier i Implementa Sol AB. Kontorsadress: Lilla Strandgatan 19, 261 22 LANDSKRONA

Revisorer fram till 20 augusti 2022

Resursgruppen Ekonomi & Revision AB Huvudansvarig: Auktoriserade revisorn Peter Honnér. Född 1958. Innehar inga aktier i Implementa Sol AB. Kontorsadress: Djäknegatan 23, 211 35 Malmö.

2000

Implementa Hebe AB bildas av European Institute of Science AB (publ). Implementa Hebe förvärvar alla materiella och immateriella tillgångar rörande CoolHeater®-teknologin.

2001-2012

CoolHeaterprototyp utvecklades och patent- och varumärkesansöktes. CE-märkning, investering i ett produktionsverktyg samt tillverkning av 150 höljen för CoolHeater®. Förvärv av patent och färdiga produkter för magnetfältsalstring. CoolHeater® introduceras på den svenska marknaden och försäljningen inleds. Implementa förvärvar 2011 en fastighet på det expansiva Brunnshögsområdet i Lund nära ESS-anläggningen.

2013-2015

Ny produktkategori inom solenergi initieras och första nätanslutna anläggningen installeras 2014. Bolaget får i uppdrag av årsstämman 2014 att ansöka om notering av Bolaget. B-aktien listas på Nordic MTF med första handelsdag den 16 december 2015. Implementa blir medlem i branschorganisationen Svensk Solenergi.

2016-2017

Ny hemsida med webshop för solpaneler och tillbehör lanseras. Konsultverksamheten avslutas och Implementas personal genomgår certifiering för solcellsinstallatör 2017.

2018

Bolaget byter namn till Implementa Sol AB. Personalstyrkan utökas med en säljare.

2019

Bolaget ökar sina försäljningsaktiviteter inom solenergi. Bolagets fastighet läggs ut till försäljning. Rekrytering av egna montörer inleds.

2020

Flytt till nya lokaler på Traversvägen 1 i Staffanstorp. Egna montörer anställs. Fokusering på större solenergianläggningar. Fastigheten på Brunnshög avyttras.

2021

Verksamheten växer genom rekrytering av fler montörer. Bolagets webshop för mindre solpaneler och tillbehör till husvagnar etc. avvecklas för fokus på nätanslutna anläggningar. Magnetfältsgenereringsteknologin överförs till KrizStudios AB.

2022

Verksamheten växer genom att montörstyrkan utökas och orderingången ökar. Ny hemsida lanseras.

2023

Implementa Sol firar 10 år som solcellsinstallatör och montörstyrkan utökas ytterligare. Certifiering av alla montörer. Utökning av produktsortimentet med stödtjänster och energilagring samt servicefunktion. Servicepartner till CheckWatt.

2024

Digital plattform för projekthantering sjösätts. Servicepartneravtal skrivs med Sigenergy Tech. Co. Ltd.

Potentiella intressekonflikter och övrig information:

Ingen av ovan nämnda styrelseledamöter eller VD har någon eller några potentiella intressekonflikter med Bolaget där privata intressen kan stå i strid med Bolagets.

Upplysning i enlighet med gällande memorandumregler rörande den senaste femårsperioden: Ingen av ovan nämnda styrelseledamöter, ledande befattningshavare eller VD har dömts i bedrägerirelaterade mål; varit inblandade i konkurs, likvidation eller konkursförvaltning i egenskap av styrelseledamot eller VD; fått anklagelser och/eller sanktioner mot person och om personen har förbjudits av domstol att ingå som medlem av en emittents förvaltnings-, lednings- eller kontrollorgan eller från att ha ledande eller övergripande funktioner hos en emittent.

Finansiell översikt med kommentarer

Nedan presenteras en översikt av Implementa Sol ABs finansiella utveckling för perioden 2021-Q1 2024. Bolagets räkenskapsår är 1 januari till 31 december. Den finansiella informationen för 2021, 2022 och 2023 är hämtade ur de reviderade årsredovisningarna för respektive år. Den finansiella informationen för 2024 har hämtats ur delårsrapporten för Q1 2024 som ej har granskats av bolagets revisor. Samtliga finansiella rapporter har i detta memorandum införlivats via hänvisning, se sid 25.

Ekonomisk rapportering 2023/2024

Delårsrapport Q2:	23 augusti 2024
Delårsrapport Q3:	25 oktober 2024
Bokslutskommuniké:	14 februari 2025
Årsredovisning 2024:	4 april 2025

Resultaträkning i sammandrag

tkr	2024 Q1	2023 Q1	2023 Helår	2022 Helår	2021 Helår
Nettoomsättning	1 504	4 099	13 538	9 309	7 077
Övriga rörelseintäkter	21	2	37	21	93
Råvaror och förnödenheter	-757	-2 427	-8 901	-6 159	-3 626
Övriga externa kostnader	-453	-529	-2 070	-1 589	-1 280
Personalkostnader	-1 000	-1 040	-4 761	-3 324	-2 993
Av- och nedskrivningar	-8	-6	-25	-23	-18
Rörelseresultat	-693	98	-2 181	-1 765	-747
Finansiellt netto	-17	-41	-141	-81	-19
Skatt	0	0	0	0	0
PERIODENS RESULTAT	-710	57	-2 323	-1 846	-766
Resultat per aktie	-0,01	0,001	-0,03	-0,03	-0,01

Balansräkning i sammandrag

tkr	2024 03-31	2023 03-31	2023 12-31	2022 12-31	2021 12-31
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	78	58	86	64	67
Omsättningstillgångar	2 645	5 495	2 562	4 680	39 41
SUMMA TILLGÅNGAR	2 723	5 553	2 648	4 744	4 008
Eget kapital	768	2 772	1 477	2 715	2 988
Skulder	1 955	2 781	1 171	2 029	1 020
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	2 723	5 553	2 648	4 744	4 008

Eget kapital i sammandrag

tkr	2024 Q1	2023 Q1	2023 Helår	2022 Helår	2021 Helår
<i>Ingående balans</i>					
Aktiekapital	1 428*	2 529	2 928	2 529	2 276
Reservfond	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902
Överkursfond bunden	15 788	15 101	15 788	15 101	13 781
Balanserat resultat	-17 640	-16 817	-16 817	-14 971	-14 205
Årets/periodens resultat	-710	57	-2 323	-1 846	-766
UTGÅENDE BALANS	768	2 772	1 478	2 715	2 988

*Bolagsverket registrerade 22 mars 2024 beslut på bolagsstämman 14 mars 2024 om sänkning av aktiekapitalet med 1 500 000 kr för täckning av förlust utan indragning av aktier. Aktiekapitalet uppgår efter sänkningen till 1 427 542,04 kr.

Kassaflödesanalys i sammandrag

tkr	2024 Q1	2023 Q1	2023 Helår	2022 Helår	2021 Helår
Kassaflöde fr den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-710	57	-2 323	-1 846	-748
Förändringar i rörelsekapitalet	-36	-59	1 487	-124	-1 496
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-746	-2	-836	-1 970	-2 244
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0	-47	-20	-13
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	100	0	1 016	1 572	2 334
Periodens kassaflöde	-646	-2	131	-418	77
Likvida medel vid periodens början	708	577	577	995	917
Förändring likvida medel	-646	-2	131	-418	78
Likvida medel vid periodens slut	62	575	708	577	995

Nyckeltal

(se definitioner sida 14)

	2024 Q1	2023 Q1	2023 Helår	2022 Helår	2021 Helår	2020 Helår	2019 Helår
Intäkter (tkr)	1 525	4 101	13 575	9 330	7 170	6 597	7 359
Rörelseresultat före avskr (tkr)	-685	104	-2 066	-1 742	-747	-766	-678
Resultat per aktie (kr)	-0,01	0,001	-0,03	-0,03	-0,01	-0,02	-0,02
Utdelning per aktie (kr)	0	0	0	0	0	0	0
Justerat eget kapital (tkr)	768	2 772	1 477	2 715	2 988	1 419	2 218
Investeringar (tkr)	0	0	47	9	13	81	0
Eget kapital per aktie (kr)	0,01	0,00	0,02	0,05	0,06	0,03	0,05
Kassaflöde per aktie (kr)	-0,009	0,000	-0,002	-0,007	0,001	0,013	-0,016
Räntabilitet på totalt kapital (%)	neg	neg	neg	neg	neg	neg	neg
Räntabilitet på justerat kapital (%)	neg	neg	neg	neg	neg	neg	neg
Antal anställda (st)	8	9	9	7	5	4	2
Soliditet (%)	28	50	56	57	75	71	50

Eget kapital och Skuldsättning (tkr)	2024 31 mars
Summa kortfristiga skulder	1 655
- Mot borgen	0
- Mot säkerhet	0
- Blancokrediter	1 655
Summa långfristiga skulder	300
- Mot borgen	0
- Mot säkerhet	0
- Blancokrediter	300
Eget kapital:	768
- a) Aktiekapital	1 428
- b) Reservfond	1 902
- c) Andra reserver	-2 562
Summa	2 723

Nettoskuldsättning (tkr)	2024 31 mars
A. Kassa	0
B. Likvida medel	62
C. Lätt realiserbara värdepapper	0
D. Likviditet (A+B+C)	62
E. Kortfristiga fordringar	1 049
F. Kortfristiga bankskulder	0
G. Kortfristig del av långfristiga skulder	0
H. Andra kortfristiga skulder	1 655
I. Kortfristiga skulder (F+G+H)	1 655
J. Netto kortfristig skuldsättning (I-E-D)	544
K. Långfristiga banklån	0
L. Emitterade obligationer	0
M. Andra långfristiga lån	300
N. Långfristig skuldsättning (K+L+M)	300
O. Nettoskuldsättning (J+N)	844

Kommentarer

Nedanstående kommentarer hänvisar till tabellerna på sidorna 10-12.

Intäkter

Nettoomsättningen Q1 2024 uppgick till 1 504 tkr (4 099 tkr), 2023, 13 538 tkr, 2022 9 309 tkr, 2021 7 077 tkr. Solenergiprodukterna stod 2021-Q1 2024 för 100 % av nettoomsättningen. 100 % av intäkterna har under denna period genererats på svenska marknaden.

Kostnader

Bolagets största kostnadsposter under perioden 2021-Q1 2024 var personalkostnader, av- och bortskrivningar, marknadsföring och kostnader för marknadsplats. Löner, och sociala kostnader för anställda redovisas enligt tabell nedan. Medeltalet anställda var under 2023-Q1 2024 8 personer och 2021-2022 6 personer. Ersättning till anställda som lön och pension redovisas som kostnad under den period när de anställda utfört de tjänster som ersättningen avser. Avskrivningarna för Bolaget under hela den redovisade perioden håller en nedåtgående trend.

Anläggningstillgångar

Under 2017 har tidigare immateriella anläggningstillgångar slutavskrivits. Bolagets befintliga materiella anläggningstillgångar utgörs av utrustning för montering av solenergianläggningar.

Den fastighet som förvärvats i november 2011, butikspaviljong förvärvad i dec 2013 har avyttrats under 2020 för 3,5 Mkr. Leasade anläggningstillgångar finns i form av fordon och byggställning. Några övriga inteckningar eller liknande belastningar på dessa tillgångar finns ej.

Omsättningstillgångar

Bolagets omsättningstillgångar utgörs av varulager, fordringar samt kassa och bank. Dessa uppgår till 2 644 tkr (Q1 2024), 2 562 tkr (2023), 4 680 tkr (2022), 3 941 tkr (2021). Under 2021 och 2022 genomfördes nyemission, vilket har bidragit till det ökade värdet på Bolagets omsättningstillgångar per årsslutet 2021 och 2022. Nyemission genomfördes också under 2023.

Eget kapital och skulder

Bolagets egna kapital och skulder uppgår till 2 723 tkr (Q1 2024), 2 648 tkr (2023), 4 744 tkr (2022), 4 008 tkr (2021).

Väsentliga förändringar i emittentens finansiella ställning

Inga väsentliga förändringar har inträffat gällande bolagets finansiella ställning eller ställning på marknaden sedan avgivandet av den senaste revisorsgranskade finansiella informationen.

Löner och ersättningar

tkr	2024 Q1	2023 Q1	2023 Helår	2022 Helår	2021 Helår
Styrelse och VD	135	135	602	599	695
Övriga anställda	553	580	2 798	1 819	1 003
SUMMA	688	715	3 400	2 418	1 698
Sociala kostnader	288	312	1 275	875	540
(varav pensionskostnader)	50	53	223	148	107
SUMMA	976	1 027	4 675	3 394	2 238

Investeringar samt investeringsåtaganden

Bolagets investeringar för immateriella tillgångar (patent och varumärken) 2021-Q1 2024 uppgår till 0 tkr. Vidare avser Bolagets investeringar materiella tillgångar på 0 tkr (Q1 2024), 47 tkr (2023), 20 tkr (2022), 0 tkr (2021) och 81 tkr (2020). Investeringen av fastigheten har finansierats via medel på 800 tkr från den nyemission som genomfördes i oktober 2011 samt via banklån på 2 000 tkr från Sparbanken Skåne (tidigare Sparbanken Öresund). Sparbanken Skåne hade fram till juni 2020 säkerhet för lånet genom pantbrev i fastigheten uppgående till 2 000 tkr. Under 2020 har fastigheten avyttrats och lån, pantbrev och säkerheter lösts. Bolaget har sedan 2024-03-31 och fram till upprättandet av detta memorandum inte gjort några större investeringar. Bolaget har inte några pågående eller framtida investeringsåtaganden som det har gjorts klara åtaganden om.

Kassaflöde

Nivån på intäkterna har ökat men kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital är negativt för hela perioden 2021-2022 och positivt för 2023. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick under Q1 2024 till 0 tkr, 2023 till 47 tkr, 2022 till -20 tkr, 2021 till -13 tkr. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick under Q1 2024 till 100 tkr, 2023 till 1 016 tkr, 2022 till 1 572 tkr, 2021 till 2 334 tkr.

Utdelning

Någon utdelning per aktie har inte ägt rum. I händelse att utdelning kommer att bli aktuell kommer denna att ombesörjas av Euroclear Sweden AB. Bolaget har inte för avsikt att lämna någon utdelning de närmaste åren.

Finansiering och finansiell ställning

Bolagets verksamhet finansieras genom försäljning och riskkapital. Bolaget har genomfört nyemissioner, se tabell sid 23, under perioden 2000 till 2022, vilka sammanlagt tillfört Bolaget drygt 25,1 miljoner kronor före emissionskostnader. Implementa Sol AB är i en tillväxtfas och har uppvisat negativt resultat 2021-Q1 2024. Av den nuvarande skuldsättningen per 2024-03-31 är kortfristiga skulder om 0 tkr räntebärande. De kortfristiga skulderna är leverantörsskulder, upplupna kostnader, sociala kostnader, personalens källskatt och semesterlöner. Nettoskuldsättningen uppgår per 2024-03-31 till 844 tkr.

Syftet med nyemissionen är att ge bolaget möjlighet att förstärka bolagets finansiella ställning för fortsatt expansion av verksamheten. Emissionslikviden om högst 3 348 495,80 kr före emissionskostnader, vilka uppskattas till ca 350 tkr, skall i angiven prioriteringsordning

användas till att öka förutsättningar för organisk tillväxt, utöka bolagets marknadsaktiviteter samt skapa en buffert för nuvarande och framtida verksamhet.

Rörelsekapital

Styrelsen bedömer att Bolagets befintliga rörelsekapital ej är tillräckligt för de aktuella behoven de kommande 12 månaderna. Det är Bolagets bedömning att rörelsekapitalet för minst 12 mån framåt är säkrat om full emissionslikvid erhålls. Det kan inte uteslutas att lånebehov kan komma att föreligga eller att ytterligare nyemissioner kan komma att genomföras för att säkerställa den fortsatta utvecklingen. Om inte lån kan fås eller emissioner kan genomföras kommer bolagets utvecklingstakt att minskas. De resurser som Bolaget förfogar över kommer i det fall emissionen inte fulltecknas i första hand att användas för att förstärka Bolagets installations- och marknadsaktiviteter av produkter för solenergi.

Ersättningar och förmåner

Till styrelseordförande Helene Vester har 2022 och 2023 årligen utgått 30 tkr i styrelsearvode samt till styrelseledamöterna Bengt Jeppsson och Gert Thell har under 2022-2023 årligen utgått vardera 20 tkr. Till styrelseordförande Helene Vester 2021 samt styrelseledamöterna Bengt Jeppsson och Gert Thell har under 2021 utgått vardera 10 tkr i styrelsearvode. Till styrelseledamöterna tillika VD Margareta Krook har inget styrelsearvode utgått under 2021-Q1 2024.

Under 2021-Q1 2024 fanns inga ledande befattningshavare utöver verkställande direktören. Under perioden Q1 2024 har till verkställande direktören (Margareta Krook) utbetalats 135 tkr i grundlön, 12 tkr i pensionskostnad och 1 tkr i övriga förmåner. 2023 har till verkställande direktören (Margareta Krook) utbetalats 521 tkr i grundlön, 34 tkr i pensionskostnad och 18 tkr i övriga förmåner. 2022 har till verkställande direktören (Margareta Krook) utbetalats 520 tkr i grundlön, 51 tkr i pensionskostnad och 28 tkr i övriga förmåner. 2021 har till verkställande direktören (Margareta Krook) utbetalats 669 tkr i grundlön, 52 tkr i pensionskostnad och 28 tkr i övriga förmåner. Inga övriga förmåner har utgått. Inga belopp för pensioner eller liknande förmåner finns avsatta/förväntas upplupna vid avträdande av tjänst.

Inga bindande avtal avseende konsulttjänster finns för någon styrelsemedlem eller någon i ledningsgruppen. Verkställande direktören har en uppsägningstid på 4 månader vid egen uppsägning. Vid uppsägning från Bolagets sida gäller en uppsägningstid om 4 månader. Inga finansiella instrument har använts som ersättning till styrelse och ledande befattningshavare.

Definition av nyckeltal:

Resultat per aktie

Rörelseresultat dividerat med antalet aktier per årsskiftet.

Utdelning per aktie

Utdelning dividerat med antalet aktier per årsskiftet.

Eget kapital per aktie

Eget kapital samt minoritetsintressen dividerat med antalet aktier i marknaden per årsskiftet.

Kassaflöde per aktie

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med antal aktier i marknaden per årsskiftet.

Räntabilitet på totalt kapital

Resultat efter finansnetto plus finansiella kostnader i förhållande till totalt eget kapital uttryckt i %.

Räntabilitet på justerat eget kapital

Resultat efter finansnetto plus finansiella kostnader i förhållande till justerat eget kapital uttryckt i %.

Soliditet

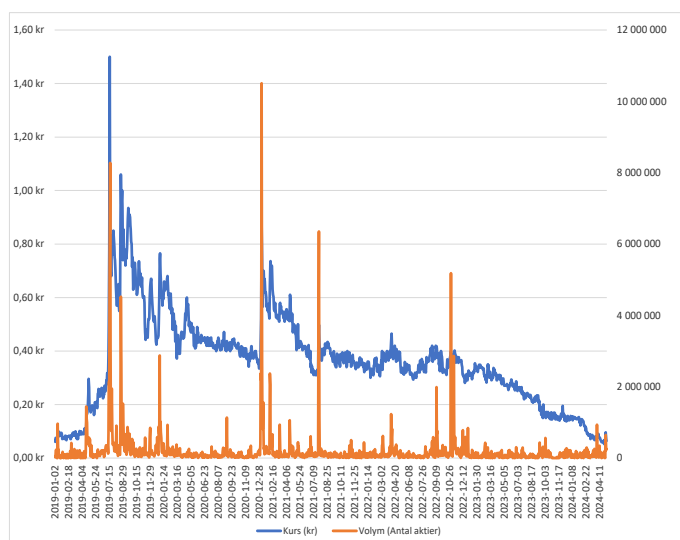
Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (22 %) i förhållande till balanssumman.

Aktien och ägarna

Implementa Sol AB är sedan den 16 december 2015 listat på NGM Nordic SME (tidigare Nordic MTF), för kursutveckling se graf nedan. Aktiens kortnamn är IMSOL B (ISIN kod SE0000689978). Handelsposten omfattar 1 aktie. Implementa Sol AB är anslutet till Euroclear Sweden AB och hade 3 370 aktieägare per den 31 april 2024. Se även tabell sid 23.

Enligt bolagsordningen kan aktier av två slag utges, A-aktier och B-aktier. En A-aktie har tio röster och en B-aktie en röst. Varje aktie har lika rätt till Bolagets tillgångar och vinst. Vid stämma får varje röstberättigad röst för fulla antalet av honom/henne ägda och företrädde aktier utan begränsningar i rösträtten. Varje aktie medför lika rätt till vinstutdelning och till eventuellt överskott i likvidation.

På bolagsstämma eller extra bolagsstämma kan beslut fattas om vinstutdelning, vilken normalt utbetalas som ett kontantbelopp per aktie men kan även avse något annat än pengar. Avstämningsdagen för rätten att erhålla utdelning får inte infalla senare än dagen före nästa bolagsstämma. I det fall någon aktieägare inte kan nå genom Euroclear Sweden AB kvarstår dennes fordran på utdelningbeloppet mot Bolaget och begränsas endast genom regler om preskription. Vid preskription tillfaller utdelningsbeloppet Bolaget. Det föreligger inga restriktioner för utdelning eller särskilda förfaranden för aktieägare bosatta utanför Sverige och utbetalning sker via Euroclear Sweden AB på samma sätt som för aktieägare bosatta i Sverige. För aktieägare som inte är skatterettsligt hemmahörande i Sverige utgår dock normal svensk kupongskatt (se s. 27 "Skattefrågor").



Bolagsverket registrerade 22 mars 2024 beslut på bolagsstämman 214mars 2024 om sänkning av aktiekapitalet med 1 500 000 kr för täckning av förlust utan indragning av aktier. Aktiekapitalet uppgår efter sänkningen till 1 428 235,96 kr och kvotvärdet till 0,0209 kr per aktie. Antalet aktier i Bolaget uppgår till 2 564 067 aktier av serie A (ISIN-kod SE0000689960) samt 65 772 582 aktier av serie B (ISIN kod SE0000689978), totalt 68 336 649 aktier. Aktierna är denominerade i svenska kronor (SEK). Slutkurs för B-aktien 2023-12-31 var 0,146 kr per B-aktie. Antalet omsatta B-aktier på börsen 2023-01-01 till 2023-12-31 var 18 505 887 stycken innebärande att omsättningshastigheten i B-aktien under denna tid var 28 %

Listning av B-aktier i Implementa Sol AB

Styrelsen fick av årsstämman den 9 juni 2015 i uppdrag att till tiden fram till 2015 års utgång notera Implementa Sols B-aktie. Implementa Sol AB ansökte den 30 oktober 2015 om listning på NGM Nordic SME (tidigare Nordic MTF), se informationsruta nedan. Nordic Growth Market (NGM), som är en börs under Finansinspektionens tillsyn, beslutade den 8 december 2015 att lista Implementa Sol ABs (publ, org. nr. 556581-9272 med säte i Lund) B-aktie på Nordic MTF. Implementa Sol AB är sedan den 16 december 2015 listat på NGM Nordic SME. Aktiens kortnamn är IMSOL B. Handelsposten omfattar 1 aktie.

Bemyndigande

Bolagsstämman 2024-04-26 gav styrelsen bemyndigande att en eller flera gånger fram till nästkommande ordinarie bolagsstämma öka aktiekapitalet med högst 1 045 000 kronor genom nyemission med företräde för aktieägarna av högst 50 000 000 aktier av serie B.

Kort information om NGM Nordic SME och Nordic Growth Market - NGM

Bolagets aktier handlas på NGM Nordic SME under kortnamnet IMSOL B. Handeln i bolagets aktier kan följas i realtid på www.ngm.se/ngm-equity. Aktieägare, övriga aktörer på aktiemarknaden och allmänheten kan kostnadsfritt prenumerera på bolagets pressmeddelanden och ekonomiska rapporter genom Bolagets webportal i Cision News (<http://news.cision.com>).

NGM Nordic SME är Nordic Growth Markets lista för handel i icke börsnoterade aktier. En investerare bör ha i åtanke att aktier som handlas på NGM Nordic SME inte är börsnoterade och att bolaget därför inte omfattas av samma regelverk till skydd för aktieägare som börsnoterade bolag. På NGM Nordic SME gäller således inte lagen (2000:1087) om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument, lagen (2006:451) om offentliga uppköpserbjudanden på aktiemarknaden, Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder (IFRS). Däremot gäller kollegiet för Svensk Bolagsstyrnings "Takeoverregler för vissa handelsplattformar".

Handeln på NGM Nordic SME sker i Nordic Growth Markets handelssystem, Elasticia, under avdelningen NGM Nordic SME Stockholm, vilket innebär att samtliga Nordic Growth Markets medlemmar kan handla i aktierna. Kursinformationen distribueras i realtid till bland annat SIX, Reuters, Infront och ledande internetportaler med finansiell inriktning. Handeln kan också följas i realtid på www.ngm.se/ngm-equity

SME står för Small and Medium Enterprise. På NGM Nordic SME ansvarar Nordic Growth Market, en av Sveriges två börser med tillstånd från Finansinspektionen, för övervakningen av de listade bolagen och handeln i bolagens aktier.

Aktiekapitalets utveckling

År	Förändring	Antal aktier	Kvot- värde (kr)	Ökning av aktiekapital (kr)	Totalt antal aktier	Totalt aktie- kapital (kr)	Emissions- kurs (kr)	Volym (tkr)
2000	Bolagsbildning	---	0,10	---	1 000 000	100 000	---	100
2000	Nyemission	430 000	0,10	43 000	1 430 000	143 000	1,50	645
2001	Nyemission	200 000	0,10	20 000	1 630 000	163 000	3,00	600
2002	Nyemission	109 600	0,10	10 960	1 739 600	173 960	3,00	329
2002	Fondemission	0	0,30	347 920	1 739 600	521 880	---	---
2002	Nyemission	109 500	0,30	32 850	1 849 100	554 730	8,00	876
2004	Nedskrivning	0	0,06	-443 784	1 849 100	110 946	---	---
2004	Nyemission	3 698 200	0,06	221 892	5 547 300	332 838	endast företräde	222
2005	Nyemission	1 386 825	0,06	83 209,50	6 934 125	416 047,50	endast företräde	83
2005	Nyemission	1 733 531	0,06	104 011,86	8 667 656	520 059,36	endast företräde	104
2006	Nyemission	330 000	0,06	19 800,00	8 997 656	539 859,36	1,23	406
2010	Nyemission	766 641	0,06	45 988,46	9 764 297	585 858,06	2,00	1 533
2011	Nyemission	543 691	0,06	32 621,46	10 307 988	618 479,52	2,50	1 359
2012	Nyemission	420 877	0,06	25 252,38	10 728 865	643 731,90	2,50	1 052
2012	Nyemission	214 208	0,06	12 852,48	10 943 073	656 584,38	2,50	536
2013	Nyemission	1 174 765	0,06	70 485,90	12 117 838	727 070,28	1,00	1 175
2013	Nyemission	926 762	0,06	55 605,72	13 044 600	782 676,00	1,00	927
2014	Nyemission	2 823 299	0,06	169 397,94	15 867 899	952 073,94	1,00	2 823
2015	Nyemission	1 316 312	0,06	78 978,72	17 184 211	1 031 052,66	1,50	1 974
2017	Nyemission	1 887 454	0,06	113 247,24	19 071 665	1 144 299,90	0,50	944
2017	Nyemission	4 314 940	0,06	258 896,40	23 386 605	1 403 196,30	0,30	1 294
2018	Nyemission	23 263 113	0,06	1 395 786,78	46 649 718	2 798 983,08	0,10	2 326
2020	Nyemission*	100 000	0,06	6 000	46 749 718	2 804 983,08	0,119	12
2021	Nedskrivning	0	0,04284	-802 225,16	46 749 718	2 002 757,92	---	---
2021	Nyemission	6 386 240	0,04284	273 586,52	53 135 958	2 276 344,44	0,41	2 618
2022	Nyemission	5 887 595	0,04284	252 224,57	59 023 553	2 528 569,01	0,33	1 943
2023	Nyemission	9 313 096	0,04284	398 973,03	68 336 649	2 927 542,04	0,15	1 397
2024	Nedskrivning	0	0,0209	-1 500 000	68 336 649	1 428 235,96	---	---
2024	Förest. Nyemission**	47 835 654	0,0209	999 765,17	116 172 303	2 428 001,13	0,07	3 348

*Optionsprogram för nyckelpersoner. **Vid fulltecknad företående nyemission.

Aktieägare

2024-03-31	A-aktier (st)	B-aktier (st)	Röster (%)	Kapital (%)
Margareta Krook med familj	1 300 736	1 149 370	15,5	3,6
Kirstin Kriz med familj	252 093	303 894	3,1	0,8
Åke Axelson	-	2 525 000	2,8	3,7
Lars Hylander	-	2 000 000	2,2	2,9
Lars-Göran Håll	-	1 799 836	2,0	2,6
Övriga aktieägare (ca 3 360 st)	1 011 238	57 994 482	74,4	86,4
Summa	2 564 067	65 772 582	100,0	100,0

Valberedning

Styrelsens ordförande skall årligen under fjärde kvartalet sammankalla en valberedning som skall bestå av 3 ledamöter utsedda av bolagets två största ägare eller ägargrupperingar per den 30 september samt den störste aktieägare eller ägargruppering som är oberoende av ovan nämnda ägare/ägargrupperingar. Om någon av dessa aktieägare eller ägargrupperingar skulle välja att avstå från rätten att utse en ledamot - eller om någon ledamot skulle lämna valberedningen innan dess arbete är slutfört - skall rätten övergå till den aktieägare som efter dessa aktieägare har det största aktieinnehavet. Den tredje ledamoten kan också utses såsom representant för alla mindre aktieägare. Majoriteten av valberedningens ledamöter skall inte vara styrelseledamöter och styrelsens ordförande eller annan styrelseledamot skall inte vara valberedningens ordförande. Verkställande direktören eller annan person från bolagsledningen skall inte vara ledamot av valberedningen, men både styrelseordförande och VD föreslås adjungeras in till valberedningens möte för att informera om styrelsearbetet och företaget. Sammansättningen av valberedningen skall meddelas så att den utan onödigt dröjsmål kan offentliggöras av bolaget. Valberedningen skall inom sig utse en ordförande och utföra de uppgifter som från tid till annan följer av Svensk kod för bolagsstyrning. Valberedningens ledamöter ska tillvarata samtliga aktieägares intresse och inte otillbörligen röja vad som har förekommit valberedningsarbetet. En valberedningsledamot ska innan uppdraget accepteras noga överväga om en intressekonflikt eller andra omständigheter föreligger som gör det olämpligt att medverka i valberedningen.

IMPLEMENTA SOL AB (PUBL)

Org nr 556581-9272

Antagen 2024-04-26

§1 Firma

Bolagets firma är Implementa Sol AB (publ).

§2 Styrelsens säte

Styrelsen skall ha sitt säte i Staffanstorps kommun.

§3 Verksamhet

Bolaget skall bedriva kommersialisering av högteknologiska produkter och metoder inom förnyelsebar energi, medicinsk teknik och bioteknologi samt därmed förenlig verksamhet.

§4 Aktier och Aktiekapital

Aktiekapitalet skall utgöra lägst en miljonfyrahundratretusen etthundranittiosex (1 403 196) kronor och högst femmiljoner sexhundratolv tusensjuhundraåttiofyra (5 612 784) kronor. Antalet aktier som kan finnas utgivna i bolaget kan lägst vara femtio miljoner (50 000 000) aktier samt högst tvåhundra miljoner (200 000 000) aktier. Aktier av två slag skall kunna utges, A-aktier vilka medför 10 (tio) röster och B-aktier vilka medför 1 (en) röst. Alla aktier oavsett serie har samma rätt till andel av bolagets tillgångar och vinst. A-aktier kan utges till ett antal motsvarande högst det totala antalet aktier i bolaget och B-aktier kan utges till ett antal motsvarande högst det totala antalet aktier i bolaget. På en till styrelsen riktad skriftlig begäran av aktieägare skall en aktie av serie A kunna omvandlas till aktie av serie B.

Beslutar bolaget att öka aktiekapitalet genom kontantemission eller kvittningsemission skall gammal aktie ge företrädesrätt till ny aktie av samma slag. Aktier som inte har tecknats enligt denna företrädesrätt skall erbjudas samtliga aktieägare. Om inte hela antalet aktier som tecknats på grund av sistnämnda erbjudande kan ges ut skall aktierna fördelas mellan tecknarna i förhållande till det antal aktier de förut äger. I den mån detta inte kan ske skall lottning tillämpas.

I det fall bolaget beslutar att genom kontantemission eller kvittningsemission ge ut fler aktier endast av serie A eller serie B skall samtliga aktieägare, oavsett om deras aktier är av serie A eller serie B, äga företräde att teckna nya aktier i förhållande till det antal aktier de förut äger. Vad som här föreskrivs om aktieägars företrädesrätt vid emission av aktier skall äga motsvarande tillämpning om bolaget beslutar att genom kontantemission eller kvittningsemission ge ut teckningsoptioner eller konvertibler. Vad som ovan sagts skall inte innebära någon inskränkning i möjligheten att fatta beslut om kontantemission eller kvittningsemission med avvikelse från tidigare företrädesrätt.

Vid ökning av aktiekapitalet genom fondemission skall nya aktier emitteras av varje aktieslag i förhållande till det antal aktier av samma slag som finns tidigare. Därvid skall gamla aktier av visst aktieslag medföra rätt till nya aktier av samma aktieslag. Det ovan sagda skall inte innebära någon inskränkning i möjligheten att genom fondemission, efter erforderlig ändring av bolagsordningen, ge ut aktier av nytt slag.

§5 Styrelse

Styrelsen skall bestå av lägst tre (3) och högst fem (5) ledamöter, med lägst noll (0) och högst två (2) suppleanter. Styrelsen väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

§6 Revisor

En (1) eller två (2) auktoriserade revisorer med eller utan suppleant, för granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses på årsstämma för tiden intill slutet av fjärde årsstämman efter revisorsvalet.

§7 Kallelse

Kallelse till samtliga bolagsstämmor skall utfärdas tidigast sex och senast fyra veckor före stämman. Kallelse till årsstämma eller extra bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på bolagets webbplats. Vid tidpunkten för kallelse ska information om att kallelse skett annonseras i Svenska Dagbladet. Förslag till dagordning och det huvudsakliga innehållet i framlagda förslag skall redovisas i kallelsen. Kallelse och andra meddelanden till aktieägarna kan även ske per post, kungörelse i en i Skåne län dagligen utkommande tidning. Aktieägare som önskar delta i bolagsstämma skall anmäla sig hos bolaget senast 12:00 den dag som angetts i kallelsen till stämman. Denna dag får ej vara söndag, annan allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton och får ej infalla tidigare än femte vardagen före stämman.

§8 Årsstämma

På årsstämman skall följande ärenden förekomma

1. Val av ordförande vid stämman.
2. Upprättande och godkännande av röstlängd.
3. Val av en eller flera justeringsmän.
4. Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad.
5. Godkännande av dagordning.
6. Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse.
7. Beslut:
 - a) om fastställande av resultaträkningen och balansräkningen
 - b) om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c) om ansvarsfrihet för styrelsemedlemmarna och verkställande direktör.
8. Fastställande av styrelse- och revisorsarvoden.
9. Val av styrelse och eventuella styrelsesuppleanter samt, i förekommande fall, val av revisor och eventuella revisorssuppleanter.
10. Annat ärende, som uppkommer på stämman enligt aktiebolagslagen (2005:551) eller bolagsordningen.

§9 Röstberättigande

Vid årsstämma samt extra bolagsstämma äger envar röstberättigad rösta för fulla antalet av honom ägda och företrädna aktier utan begränsning i röstetalet.

§10 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår skall omfatta kalenderår.

§11 Behörighet

Den aktieägare eller förvaltare som på avstämningsdagen är införd i aktieboken och antecknad i ett avstämningsregister enligt 4 kap lagen (1998:1479) om kontoföring av finansiella instrument eller den som är antecknad på avstämningskonto enligt 4 kap. 18 första stycket 6-8 nämnda lag skall antas vara behörig att utöva de rättigheter som följer av 4 kap. 39 § aktiebolagslagen (2005:551).

Implementa Sol AB (publ) med organisationsnummer 556581-9272 registrerades vid det svenska Patent och Registreringsverket (nuvarande Bolagsverket) den 7 februari 2000 och verksamhet har bedrivits sedan dess i Sverige. Bolagets associationsform är aktiebolag och regleras av aktiebolagslagen (2005:551). Bolaget uppfyller gällande regler för företagsstyrning i Sverige. Bolaget är anslutet till Euroclear Sweden AB. Implementa är sedan 2017-07-01 enligt gällande svenska regler klassat som elinstallatörsföretag och är registrerat hos Elsäkerhetsverket. Implementa har kontrakterat en elektriker med godkänd behörighet för regelefterlevnad.

Väsentliga avtal

Bolaget har träffat ett avtal med Nordic Growth Market, NGM, om bland annat informationsgivning i syfte att säkerställa att aktieägare och övriga aktörer på marknaden erhåller korrekt, omedelbar och samtidig information om Implementa Sol ABs utveckling. Detta innebär att Bolaget i sin informationsgivning följer tillämpliga lagar och författningar samt rekommendationer som gäller för aktiemarknadsbolag i Sverige. Bolaget har avtal med ett mindre antal lokala elektrikerfirmor där en sk "finders fee" på maximalt 10 000 kr erhålls för varje lead som genererar en affär för Bolaget.

Twister och Rättsliga processer

Bolaget har inte varit part i några rättsliga förfaranden eller skiljeförfaranden (inklusive ännu icke avgjorda ärenden eller sådana Bolaget är medvetet om kan uppkomma) under de senaste tolv månaderna, och som nyligen haft eller skulle kunna få betydande effekter på Bolagets finansiella ställning eller lönsamhet.

Försäkringar

Styrelsen bedömer att Bolagets nuvarande försäkringsskydd är tillfredsställande med hänsyn till verksamhetens art och omfattning.

Transaktioner med närstående

Ingen av styrelseledamöterna, de ledande befattningshavarna eller bolagets revisor har - vare sig själva, via bolag eller närstående - haft någon direkt eller indirekt delaktighet i affärstransaktion, som var eller är ovanlig till sin karaktär under nuvarande eller föregående verksamhetsår. Bolaget har inte lämnat lån, garantier eller borgensförbindelser till förmån för styrelseledamöterna, de ledande befattningshavarna eller Bolagets revisor. Bolaget har ej slutit några avtal med medlemmar ur förvaltnings-, lednings- eller kontrollorgan om förmåner efter det att uppdraget har avslutats.

Miljöpåverkan

Bolagets direkta påverkan på miljön bedöms som liten. Bolagets miljöpolicy syftar till att minimera miljöpåverkan. Bolaget bedriver ingen produktion av kemiska produkter och behöver därför inget tillstånd enligt miljöbalken för att bedriva sin verksamhet.

ISO-certifiering

Bolaget är inte ISO-certifierat men använder sig av ett eget kvalitetskontrollsystem.

Bolagskoden

Svensk kod för bolagsstyrning är inte obligatorisk för Bolaget. Styrelsens målsättning är att följa den praxis som utvecklas och avser tillämpa den i de delar den bedöms ha relevans för Bolaget och dess aktieägare. Bolaget har valt alternativa lösningar på en del punkter i förhållande till *Svensk Kod för Bolagsstyrning* (numrering i enlighet med denna):

9.1 Styrelsen har med hänsyn tagen till Bolagets storlek och verksamhetens omfattning valt att inte inrätta ett ersättningsutskott utan att denna fråga kan handläggas av styrelsen i sin helhet.

10.1 Styrelsen har med hänsyn tagen till Bolagets storlek och verksamhetens omfattning valt att inte inrätta ett revisionsutskott utan att denna fråga kan handläggas av styrelsen i sin helhet.

Immateriella rättigheter

Implementas första produkt CoolHeater® beviljades patent i Sverige 1999. Varumärkesskyddet i EU för CoolHeater® har avslutats från 2020 års utgång. Implementa erhöll år 2003 ett amerikanskt patent för en vidareutveckling av teknologin. Alla CoolHeater®-patent har avslutats. Under 2010 förvärvades patent för magnetfältsalstring samt magnetiska peptidnanopartiklar från European Institute of Science AB (publ). Under Q3 2013 evaluerades Implementas patentsituation och patent rörande magnetiska peptidpartiklar avslutades. Under 2016 har alla resterande patent rörande magnetiska peptidpartiklar avslutats. Under 2016 och 2017 har även patent för magnetfältsalstring avslutats. Alla avslut har gjorts i syfte att spara kostnader.

Införlivade dokument

Följande dokument har införlivats i detta informationsmemorandum och skall läsas som en del av detta. Den finansiella informationen för 2021 och 2022 är reviderad utan anmärkning från revisor. Den finansiella informationen 2023 har reviderats och innehåller följande uttalande från revisor i revisionsberättelsen:

“Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamheten på avsnittet om Finansiering och likviditet i förvaltningsberättelsen där det framgår att det inte finns tillräckliga likvida medel för att finansiera verksamheten de kommande 12 månaderna. Detta förhållande tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Vi har inte modifierat våra uttalanden på grund av detta.”

Den finansiella informationen för Q1 2024 har ej granskats av Bolagets revisor. Handlingarna finns tillgängliga på Bolagets hemsida samt på Bolagets kontor.

- Den reviderade Årsredovisningen för 2021.
- Den reviderade Årsredovisningen för 2022.
- Den reviderade Årsredovisningen för 2023.
- Den ej revisorsgranskade delårsrapporten för Q1 2024.
- Revisionsberättelser för 2021-2023 finns intagna i årsredovisningen för respektive år.

Pressmeddelanden från Bolaget med följande datum:

2024-04-05 – Publicering av Årsredovisning 2023

2024-04-05 – Rättelse Publicering av Årsredovisning 2023

2024-04-24 – Delårsrapport 1 januari – 31 mars 2024

2024-04-26 – Kommuniqué bolagsstämma 2024

2024-04-26 – Beslut om nyemission med företräde för aktieägare

2024-05-13 – Publicering av emissionsmemorandum

Riskfaktorer

Allt företagande och ägande av aktier är förenat med risktagande och i detta fall utgör Implementa Sol AB inget undantag. En investering i Implementa Sol AB innebär betydande risker. Implementa Sol AB befinner sig i ett tillväxtskede av sin utveckling, vilket innebär att risken är hög såväl tekniskt, affärsmässigt som finansiellt. En investering i Bolaget medför såväl hög risknivå som hög förtjänstnivå, vilket kan innebära goda förtjänstmöjligheter vid en positiv utveckling, men den kan också vid negativ utveckling innebära att hela det investerade kapitalet förloras. Varje investerare måste själv bilda sig en uppfattning om Implementa Sol ABs möjligheter och risker. Följande faktorer, som inte framställs i någon prioriteringsordning och heller inte gör anspråk på att vara heltäckande, bör övervägas noga vid en utvärdering av Implementa Sol AB. Vid osäkerhet gällande riskbedömning bör råd inhämtas från kvalificerade rådgivare.

Rörelserelaterade risker

Teknikrelaterade risker:

Det kan inte garanteras att utfallet av Bolagets framtida teknikutveckling kommer att vara positiv. Dessutom kan andra bolag utveckla metoder och/eller produkter som visar sig vara överlägsna Bolagets. I båda fallen skulle detta inverka negativt på bolagets möjligheter att generera framtida intäkter. Bolagets framtida produkter kan kräva ytterligare aktiviteter bl a utveckling, tester samt certifiering/tillstånd och ackreditering innan försäljningsintäkter kan förväntas. Det finns ingen garanti för att utfallet av sådana aktiviteter kommer att bli positivt eller att produkterna kommer att tas väl emot på marknaden. Det är förenat med icke oväsentliga kostnader att få produkter godkända att användas inom förnyelsebar energi. Dessa kostnader kommer inte att kunna återvinnas om produkten inte uppnår uppsatta kvalitetskrav. Dessutom kan andra bolag utveckla metoder som visar sig vara överlägsna Bolagets. I båda fallen skulle detta inverka negativt på Bolagets möjligheter att generera framtida intäkter. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som måttlig.

Marknadsrelaterade risker:

En misslyckad eller felinriktad marknadsstrategi kan innebära uteblivna intäkter och att Bolaget inte når uppsatta finansiella mål. Bolaget är även i stor utsträckning beroende av leverantörssamarbeten för produkterna inom solenergiområdet. Upphör ett eller flera av dessa samarbeten skulle detta kunna få negativa konsekvenser för Bolagets verksamhet. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som måttlig.

Konkurrenser:

Solenergiområdet utvecklas snabbt och antas fortsätta göra så. Andra företag forskar och utvecklar produkter som kan komma att konkurrera med Bolagets produkter. Vissa av dessa företag både inom och utanför Sverige har avsevärt större resurser och längre verksamhetshistorik än Bolaget. Uppkomsten av konkurrerande produkter som idag är okända kan innebära en förlust av förväntade framtida marknadsandelar. Konkurrerande produkter kan också störa etableringen av viktiga strategiska allianser med något eller några av de företag som utvecklar solenergiprodukter. Rätt timing kan vara helt avgörande för dessa produkters genomslagskraft. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som måttlig.

Beroende av nyckelpersoner:

Bolaget är beroende av ett fåtal nyckelpersoner. Bolagets framtida utveckling beror i hög grad på förmågan att attrahera och behålla kompetent personal. Om någon eller några av dessa nyckelpersoner skulle lämna Bolaget, skulle detta kunna få en negativ effekt på bolagets möjligheter att nå sina planerade utvecklingsmål. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som måttlig.

Finansiella risker

Framtida kapitalbehov:

Det finns inga garantier för att kapital från nyemissioner tillsammans med internt genererade medel kommer att räcka fram till dess att Bolagets kassaflöde är positivt. Bolaget kan behöva genomföra framtida nyemissioner. Det finns inga garantier för att nytt kapital, om behov uppstår, kan anskaffas eller att det kan anskaffas på för befintliga aktieägare fördelaktiga villkor. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som måttlig.

Likviditetsrisk:

Styrelsen bedömer att det finns tillräckligt med kapital så att driften kan säkerställas under den närmaste tolv månadersperioden. Det finns inga garantier att partnerskap och/eller licensavtal, framgångar i forskningsprojekt, försäljning, testning av produkter samt erhållande av nödvändiga godkännande från myndigheter av patent och produkter kommer att generera framtida för verksamheten erforderligt kapital. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som måttlig.

Valutarisk:

Eftersom Bolaget köper in varor till sin produktion och försäljning från olika delar av världen, kommer en exponering för fluktuationer i olika valutor resultera i en ökad risk för Bolagets finansiella ställning i den mån att Bolagets produkter kan komma att generera lägre intäkter på grund av dessa fluktuationer. Bolagets transaktioner sker idag huvudsakligen i SEK och EURO. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som liten.

Kreditrisk:

Den maximala exponeringen för kreditrisk avseende kundfordringar per 2024-03-31 uppgår till 721 tkr. Bolaget har gjort bedömningen att erforderliga reserveringar gjorts. Trots detta finns en risk för att Bolaget, i det fall motparten/kunden inte kan återbetala sina skulder, kan komma att påverkas negativt. Bolaget har ej någon anledning att tro att fordringarna ej kommer att återbetalas i sin helhet. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som liten.

Aktie och aktiemarknadsrelaterade risker

Aktiens likviditet och kurs:

Det finns ingen garanti att aktier som förvärvats i nyemissionen eller innehas av ägaren sedan tidigare kan säljas på för innehavaren acceptabla nivåer vid varje given tidpunkt. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som stor.

Ägare med betydande inflytande:

Efter fullföljandet av föreliggande nyemission, på samma sätt som innan nyemissionen, kommer ett fåtal av Bolagets aktieägare troligen att tillsammans äga en väsentlig andel av samtliga utestående aktier. Följaktligen har dessa aktieägare möjligheten att utöva inflytande på alla ärenden som kräver godkännande av aktieägarna. Denna ägar-koncentration kan vara till nackdel för andra aktieägare som har andra intressen än huvudägarna. Bolaget bedömer sannolikheten att denna risk inträffar som måttlig.

Följande sammanfattning av skattekonsekvenser med anledning av föreliggande erbjudande i detta emissionsmemorandum är baserad på aktuell lagstiftning och är endast avsedd som allmän information till blivande aktieägare i Bolaget som är obegränsat skattskyldiga i Sverige. Sammanfattningen är inte avsedd att uttömmande behandla alla skattefrågor som kan uppkomma i sammanhanget. Den behandlar t ex inte de speciella regler som gäller för s k kvalificerade aktier i fåmansbolag eller aktier som ägs av handelsbolag eller sådana juridiskapersoner vars aktier räknas som lagertillgångar i en näringsverksamhet. Särskilda skattekonsekvenser, som ej finns beskrivna i det följande, kan bli aktuella för vissa kategorier av skatt-skyldiga, inklusive investmentbolag, värdepappersfonder och personer som ej är obegränsat skatteskyldiga i Sverige. Varje aktieägare bör konsultera skatterådgivare för information om speciella skattekonsekvenser föreligger beroende på tillämpligheten och effekten av utländska regler, dubbelbeskattningsavtal och eventuella regler i övrigt. Aktierna i Bolaget är listade på NGM Nordic SME som står under tillsyn av Finansinspektionen.

Beskattnings vid avyttring av aktier

Fysiska personer - Fysiska personer och dödsbon beskattas för hela kapitalvinsten i inkomstslaget kapital vid försäljning av aktier. Skatt tas ut med 30 procent av kapitalvinsten. Kapitalvinst respektive kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan försäljningsersättningen eller avdrag för eventuella försäljningsutgifter och de avyttrade aktiernas omkostnadsbelopp (anskaffningsutgift). Eventuellt uppskovsbelopp på de sålda aktierna från tidigare andelsbyten skall normalt också återföras till beskattning. Vid vinstberäkningen används genomsnittsmetoden. Enligt denna skall omkostnadsbeloppet för en aktie utgöras av det genomsnittliga omkostnadsbeloppet för aktier av samma slag och sort. Betalda tecknade aktier, BTA, anses därvid inte vara av samma slag och sort som de befintliga aktierna förrän beslutet om nyemission registrerats. Som ett alternativ till genomsnittsmetoden kan i fråga om marknadsnoterade aktier, den s.k. schablonregeln användas. Denna regel innebär att omkostnadsbeloppet får beräknas till 20 procent av försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter. Byte av BTA till aktier medför inte i sig någon beskattning. Avdrag för kapitalförlust medges normalt med 70 procent av förlusten mot kapitalinkomster. Kapitalförlust vid försäljning av aktier kan kvittas i sin helhet mot kapitalvinster på aktier under samma år. Kvittning kan även ske fullt ut mot kapitalvinster på andra marknadsnoterade delägaraktier än aktier med undantag för andelar i investeringsfonder som innehåller endast svenska fordringsrätter (svenska räntefonder). Uppkommer underskott i inkomstslaget kapital medges reduktion av skatten på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt fastighetsskatt. Sådan skattereduktion medges med 30 procent för underskott som inte överstiger 100 000 kronor och med 21 procent för underskott därutöver. Underskott kan inte sparas till ett senare beskattningsår.

Juridiska personer - Aktiebolag och andra juridiska personer, utom dödsbon, beskattas för alla inkomster inklusive kapitalinkomster i inkomstslaget näringsverksamhet efter en skattesats som för närvarande 20.6 procent. För beräkning av kapitalvinst respektive kapitalförlust, se ovan under rubriken "Fysiska personer". Eventuellt uppskovsbelopp på de sålda aktierna från tidigare andelsbyten skall normalt också återföras till beskattning. Avdrag för kapitalförluster på aktier medges bara mot kapitalvinster på aktier och andra delägaraktier. Sådana kapitalförluster kan även, om vissa villkor är uppfyllda, kvittas mot kapitalvinster på aktier och andra delägaraktier som uppkommit i bolag inom samma koncern, under förutsättning att koncernbidragsrätt föreligger. Kapitalförluster som inte har kunnat utnyttjas ett visst beskattningsår får sparas och dras av mot kapitalvinster på aktier och andra delägaraktier under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden. För aktiebolag och ekonomiska föreningar är dock kapitalvinster på s.k. näringsbetingade andelar skattefria och kapitalförluster på sådana andelar ej avdragsgilla. Onoterade andelar anses alltid näringsbetingade. Noterade andelar anses näringsbetingade under förutsättning att andelsinnehavet motsvarar minst 10 procent av rösterna eller innehavet betingas av rörelse. Skattefrihet för kapitalvinst på noterade andelar förutsätter dessutom att andelarna inte avyttras inom ett år från det att andelarna blivit näringsbetingade hos innehavaren. I gengäld är kapitalförluster på noterade näringsbetingade andelar som innehafts kortare tid än ett år avdragsgilla. Om andelar av samma slag och sort anskaffats vid olika tidpunkter, anses en senare anskaffad andel ha avyttrats före en tidigare anskaffad andel. Om innehavet omfattar såväl andelar som inte uppfyller kravet på innehavstid som andelar som uppfyller detta krav anses andelarna inte vara av samma slag och sort vid beräkning enligt genomsnittsmetoden.

Utnyttjande av teckningsrätt

När teckningsrätter utnyttjas för teckning av nya aktier sker inte någon beskattning. Anskaffningsutgiften för en aktie utgörs av emissionskursen. Vid försäljning av aktier förvärvade genom utnyttjande av teckningsrätter skall aktieägarens omkostnadsbelopp för samtliga aktier av samma slag och sort sammanläggas och beräknas med tillämpning av genomsnittsmetoden. Om teckningsrätter som utnyttjats för teckning av aktier köpts får erlagd likvid för dessa teckningsrätter läggas till vid beräkning av omkostnadsbeloppet för aktierna.

Avyttring av erhållna teckningsrätter

Teckningsrätterna kommer att marknadsnoteras. Aktieägare som inte vill utnyttja sin företrädesrätt att delta i nyemissionen kan sälja sina teckningsrätter. Skattepliktig kapitalvinst skall då beräknas. Om de avyttrade teckningsrätterna erhållits utan vederlag anses varje teckningsrätt vara anskaffad för noll kronor. Schablonregeln får inte användas i detta fall. Hela försäljningsintäkten efter avdrag för omkostnader för avyttring skall således tas upp till beskattning. Omkostnadsbeloppet för den ursprungliga aktien påverkas inte. För fysiska personer gäller att kapitalförluster på aktier och kapitalförluster på andra marknadsnoterade delägaraktier än andelar i svenska räntefonder får kvittas fullt ut mot en kapitalvinst på teckningsrätterna när dessa är marknadsnoterade. Övriga kapitalförluster får kvittas till 70 procent mot kapitalvinster på teckningsrätter. För juridiska personer, utom dödsbon, gäller att kapitalförluster på aktier och andra delägaraktier får kvittas fullt ut mot kapitalvinster på delägaraktier. Se även ovan under rubriken "Beskattnings vid avyttring av aktier, Juridiska personer". För aktiebolag och ekonomiska föreningar gäller att kapitalvinst är skattefri och kapitalförlust inte är avdragsgill om innehavaren av teckningsrätterna samtidigt innehar näringsbetingade andelar i det företag som rätten hänförs till och förvärvet grundas på detta innehav (för definition av näringsbetingad andel, se ovan under rubriken "Beskattnings vid avyttring av aktier, Juridiska personer"). För marknadsnoterade teckningsrätter gäller att sådan kapitalvinst är skattefri och kapitalförlust ej avdragsgill endast om teckningsrätterna eller de underliggande aktierna har innehafts under en sammanhängande tid om minst ett år före avyttringen.

Avyttring av köpta teckningsrätter

Om de avyttrade teckningsrätterna köpts eller på annat sätt förvärvats mot vederlag utgör vederlaget anskaffningsutgiften för dessa. Omkostnadsbeloppet för teckningsrätterna beräknas enligt genomsnittsmetoden. Schablonmetoden får användas vid beräkningen av omkostnadsbeloppet för marknadsnoterade teckningsrätter. För fysiska personer gäller att en kapitalförlust på marknadsnoterade teckningsrätter får kvittas fullt ut mot kapitalvinster på aktier och andra marknadsnoterade delägaraktier utom andelar i svenska räntefonder. Om full kvittning inte kan ske är förlusten avdragsgill till 70 procent. För rätten att kvitta kapitalförluster mot kapitalvinster på marknadsnoterade teckningsrätter, se ovan under rubriken "Avyttring av erhållna teckningsrätter". För juridiska personer, utom dödsbon, gäller att kapitalförluster på aktier och andra delägaraktier får kvittas fullt ut mot kapitalvinster på delägaraktier. Se även ovan under rubriken "Beskattnings vid avyttring av aktier, Juridiska personer". Reglerna avseende skattefria kapitalvinster och ej avdragsgilla kapitalförluster på aktiebaserade delägaraktier, som gäller för aktiebolag och ekonomiska föreningar, är endast tillämpliga om förvärvet av teckningsrätterna grundas på innehav av näringsbetingade andelar i det företag som rätterna hänförs till. Teckningsrätter som förvärvas på annat sätt, t.ex. genom köp, torde därför inte omfattas av de nya reglerna.

Beskattnings av utdelning

För fysiska personer och dödsbon är skattesatsen 30 procent. För juridiska personer, utom dödsbon, är skattesatsen för närvarande 21.4 procent. För vissa juridiska personer gäller särskilda regler. För aktiebolag och vissa andra juridiska personer är utdelning på näringsbetingat innehav normalt skattefri (för definition av näringsbetingat innehav, se rubrik "Beskattnings vid avyttring av aktier, Juridiska personer"). Skattefrihet för utdelning på noterade andelar förutsätter dock att innehafts under en sammanhängande tid om minst ett år från det att andelarna blivit näringsbetingade hos innehavaren. Kravet på innehavstid måste inte vara uppfyllt vid utdelningstillfället. För aktieägare som inte är skatterättsligt hemmahörande i Sverige utgår normal svensk kupongskatt med skattesatsen 30% vilken kan vara reducerad genom skatteavtal som Sverige har med andra länder för undvikande av dubbelbeskattnings. Avdraget för kupongskatten verkställs normalt av EuroClear/VPC eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren.

Ordlista

Bolaget - Implementa Sol AB (publ)

Hebe - i grekisk mytologi dotter till Zeus och Hera. Hebe var ungdomens gudinna och serverade magisk ambrosia och nektar som höll gudarna evigt unga i Olympen. Hon var även vattnets gudinna.

NGM - Nordic Growth Market - en börs med tillstånd av Finansinspektionen

NGM Nordic SME - Nordic Growth Markets lista för handel i icke börsnoterade aktier.

ON Grid - Elnätanslutet solenergisystem

OFF Grid - Självständigt system ej inkopplat på elnätet, t ex för laddning av batterier

Patentfamilj - flera patent som täcker rättigheterna till en uppfinning, vara eller tjänst

Pål - Maskot för Implementa av arten rödögd lövgroda

Solcell - En tunn skiva av kisel - ett sk halvledarmaterial - med kontakter på fram- och baksidan. När solcellen utsätts för ljus polariseras den så att framsida och baksida blir olika laddade. Metallkontakterna på fram- och baksidan tar upp laddningen i form av elektrisk ström

Solpanel - Om många solceller (ofta 60-72 stycken helceller och 120-144 halvceller) sammankopplas i en aluminiumram fås en solpanel för elproduktion.

Solfångare - värmer vatten med solenergens hjälp.

Växeriktare - Omvandlar likspänning från t ex solpaneler till växelspänning.

Emissionsmemorandumet innehåller uttalanden om framtiden som grundar sig på Implementa Sol ABs aktuella syn på framtida händelser och målsättning för finansiell samt operativ utveckling. Framtidsbedömningar gäller endast per det datum de görs och Implementa Sol AB gör ingen utfästelse om att offentliggöra uppdateringar eller revideringar av framtidsinriktade uttalanden till följd av ny information, framtida händelser eller dylikt. Implementa Sol AB ger inga garantier för att dessa framtidsinriktade uttalanden förverkligas eller visar sig vara korrekta varför presumtiva investerare bör inte lägga otillbörlig vikt vid dessa. Bolagets riskbild beskrivs på sida 26 samt i årsredovisningen för 2023 på sida 17 not 3 samt sida 19 not 17. Riskbilden, som inte gör anspråk på att vara heltäckande, kan medföra att verkligt utfall komma att avvika betydligt från framtidsinriktade uttalanden. Emissionsmemorandumet innehåller historisk marknadsinformation och branschprognoser, bl a storlek på de marknader inom vilka Implementa Sol AB verkar. Informationen har hämtats från olika externa källor och återgivits av Implementa Sol AB på ett korrekt sätt. Även om Implementa Sol AB anser att dessa källor är tillförlitliga har ingen oberoende verifiering gjorts, varför riktigheten eller fullständigheten i informationen ej kan garanteras. Det har inte kommit till Implementa Sol AB:s kännedom och kan därför försäkras att genom jämförelse med annan information som offentliggjorts av de tredje parter varifrån informationen har hämtats, att inga uppgifter utelämnats på ett sätt som skulle göra den återgivna informationen felaktig eller missvisande.

Implementa Sol AB (publ)

org. nr. 556581-9272

Adress: Traversvägen 1, 245 34 Staffanstorps

Telefon: 0732-06 45 00

E-post: info@implementa.se

Hemsida: www.implementa.se