

ÅRSREDOVISNING

för

HeroSight AB

Org.nr. 559189-9421

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	14

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-09.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Elektroniskt underskriven av

Daniel Kindstrand, Verkställande direktör

2023-05-11

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Under 2022 bolaget investerat i ett utförligt arbete med vision, riktning och strategi. Resultatet är en tydlig vision med produkten HeroEngine samt en konkret plan för bolagets position på marknaden på både kort och lång sikt. Dessutom har bolaget gjort en genomgående omstrukturering av bolagets intäkter och kostnader och inför 2023 och förberett flytt av hela konsultverksamheten till dotterbolaget HeroSight Studio AB. Syftet är att skapa bättre förutsättningar för fokuserad produktutveckling av SaaS-tjänsten HeroEngine samt bättre rapportering och mätbarhet med en budget för respektive bolag i koncernen.

Sammantaget har bolaget under året 2022 även genomgått processerna:

- Byte av VD
- Ny delägare
- Rekrytering och onboarding av en CTO med över 20 års erfarenhet
- På uppdrag från ägarna har VD initierat en dialog med aktörer inom riskkapital

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är att bedriva mjukvaruproduktutveckling. Den löpande verksamheten bedrivs i dotterbolaget HeroSight Studio AB, som är ett konsultföretag som erbjuder IT-konsulter samt kompetens inom Unity och XR-teknikerna: Augmented Reality (AR), Virtual Reality (VR) och Mixed Reality (MR).

Säte

Bolagets säte är Malmö.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget ägs till 75% av Kindstrand Impact Unicorns AB, org.nr. 559218-4104, säte Malmö. Övriga 25% ägs av Mathias Kristoffersson.

FLERÅRSÖVERSIKT*

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 139 468	1 272 921	168 568	17 980
Res. efter finansiella poster	-1 129 372	-313 120	110 688	-21 913
Soliditet (%)	15,88	19,98	23,84	28,31

*Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fond för utv.utgifter	Fri överkursfond	Balanserat resultat inkl årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	55 400	778 595	48 600	-668 738	213 857
Aktivering av utvecklingsutgifter		411 774		-411 774	0
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter		-320 246		320 246	0
Erhållna aktieägartillskott				152 000	152 000
Årets resultat				-121 018	-121 018
Belopp vid årets utgång	<u>55 400</u>	<u>870 123</u>	<u>48 600</u>	<u>-729 284</u>	<u>244 839</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till behandling av bolagets förlust

Till årsstämmans förfogande står

balanserad förlust	-608 266
fri överkursfond	48 600
årets förlust	<u>-121 018</u>
	-680 684

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres	<u>-680 684</u>
	-680 684

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		1 139 468	1 272 921
Aktiverat arbete för egen räkning		123 885	330 025
Övriga rörelseintäkter		<u>54 537</u>	<u>54 558</u>
		1 317 890	1 657 504
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-28 178	-57 248
Övriga externa kostnader		-940 139	-978 205
Personalkostnader	2	-1 078 245	-714 878
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-252 870	-180 566
Övriga rörelsekostnader		<u>-98 943</u>	<u>-644</u>
		-2 398 375	-1 931 541
Rörelseresultat		-1 080 485	-274 037
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	<u>-48 887</u>	<u>-39 083</u>
		-48 887	-39 083
Resultat efter finansiella poster		-1 129 372	-313 120
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		26 000	-3 400
Erhållna koncernbidrag		<u>951 600</u>	<u>325 000</u>
		977 600	321 600
Resultat före skatt		-151 772	8 480
Skatt på årets resultat	4	30 754	-2 212
Årets resultat		<u>-121 018</u>	<u>6 268</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5	<u>870 123</u>	<u>796 595</u>
		870 123	796 595
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	6	<u>37 306</u>	<u>50 495</u>
		37 306	50 495
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7	25 000	25 000
Uppskjuten skattefordran		<u>30 754</u>	<u>0</u>
		55 754	25 000
Summa anläggningstillgångar		963 183	872 090
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		17 188	181 500
Fordringar hos koncernföretag		0	14 472
Aktuell skattefordran		3 136	0
Övriga fordringar		343 149	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>13 831</u>	<u>18 512</u>
		377 304	214 484
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>200 754</u>	<u>86 828</u>
Summa kassa och bank		200 754	86 828
Summa omsättningstillgångar		578 058	301 312
SUMMA TILLGÅNGAR		1 541 241	1 173 402

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		55 400	55 400
Fond för utvecklingsutgifter		870 123	778 595
		<u>925 523</u>	<u>833 995</u>
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		48 600	48 600
Balanserat resultat		-608 266	-675 006
Årets resultat		-121 018	6 268
		<u>-680 684</u>	<u>-620 138</u>
Summa eget kapital		<u>244 839</u>	<u>213 857</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		0	26 000
Summa obeskattade reserver		<u>0</u>	<u>26 000</u>
Långfristiga skulder			
	8		
Skulder till kreditinstitut		394 583	406 250
Skulder till koncernföretag		50 000	100 000
Summa långfristiga skulder		<u>444 583</u>	<u>506 250</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		36 000	75 000
Leverantörsskulder		36 814	21 178
Skulder till koncernföretag		65 649	0
Aktuella skatteskulder		0	16 798
Övriga skulder		514 823	101 336
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	198 533	212 983
Summa kortfristiga skulder		<u>851 819</u>	<u>427 295</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 541 241	1 173 402

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Varuförsäljning

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning.

Intäkter från försäljning av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Tjänster

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

NOTER

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3-5

Aktivering av internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Aktiveringsmodellen

Samtliga utgifter som uppkommer under forskningsfasen kostnadsförs när de uppkommer.

Samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras när följande förutsättningar är uppfyllda; företagets avsikt är att färdigställa den immateriella tillgången samt att använda eller sälja den och företaget har förutsättningar att använda eller sälja tillgången, det är tekniskt möjligt för företaget att färdigställa den immateriella tillgången så att den kan användas eller säljas och det finns adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja tillgången, det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar och företaget kan på ett tillförlitligt sätt beräkna de utgifter som är hänförliga till tillgången under dess utveckling.

I anskaffningsvärdet inkluderas personalkostnader uppkomna i arbetet med utvecklingsarbetet tillsammans med en lämplig andel av relevanta omkostnader och lånekostnader.

NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och finansiella långfristiga skulder samt räntebärande kortfristiga finansiella fordringar och skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

NOTER

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Offentliga bidrag

Offentligt bidrag värderas till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått eller kommer att få.

Offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation, så kallade ovillkorade bidrag, intäktsförs när villkoren för att få bidraget uppfyllts, det vill säga oftast i samband med att bidrag erhålls. Offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation, så kallade villkorade bidrag, skuldförs när bidraget erhålls och intäktsförs därefter när prestationen utförs.

Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningstillgång redovisas som en förutbetalad intäkt och periodiseras linjärt över tillgångens nyttjandeperiod.

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
-------	----------------------	------	------

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit

NOTER

Not 3	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
	Räntekostnader, koncern	6 484	2 849
	Räntekostnader, övriga	42 403	36 234
		<u>48 887</u>	<u>39 083</u>
Not 4	Skatt på årets resultat	2022	2021
	Aktuell skatt	0	-2 212
	Uppskjuten skatt	30 754	0
	Summa redovisad skatt	<u>30 754</u>	<u>-2 212</u>
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	-151 772	8 480
	Skattekostnad 20,60% (20,60%)	31 265	-1 747
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-298	-442
	Schablonintäkt		
	periodiseringsfond	-27	-23
	Tillägg på återförd periodiseringsfond	-186	0
	I år uppkomna underskottsavdrag	-30 754	0
	Förändring Uppskjuten skatt	30 754	0
	Summa redovisad skatt	<u>30 754</u>	<u>-2 212</u>

NOTER

Not 5	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 042 477	683 652
	Aktiverade utgifter	411 774	358 825
	Försäljningar/utrangeringar	-98 565	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 355 686	1 042 477
	Ingående avskrivningar	-245 882	-77 965
	Årets avskrivningar	-239 681	-167 917
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-485 563	-245 882
	Utgående redovisat värde	870 123	796 595
	Tillgångar anskaffade med offentligt bidragingar med redovisat anskaffningsvärde	187 500	187 500
Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	65 840	33 487
	Inköp	0	32 353
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	65 840	65 840
	Ingående avskrivningar	-15 345	-2 696
	Årets avskrivningar	-13 189	-12 649
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 534	-15 345
	Utgående redovisat värde	37 306	50 495

NOTER

Not 7	Andelar i koncernföretag			
	Företag			
	Org.nummer	Antal	Eget kapital	Redovisat
	Säte	Kap.andel %	Resultat	värde
	HeroSight Studio AB			
	559314-2994	250	25 110	25 000
	Malmö	100 %	45	
				<hr/>
				25 000
			2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde		25 000	0
	Inköp		0	25 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		<hr/>	<hr/>
			25 000	25 000
	Utgående redovisat värde		<hr/>	<hr/>
			25 000	25 000
Not 8	Långfristiga skulder		2022-12-31	2021-12-31
	Betalas inom 2 till 5 år		194 000	300 000
	Betalas senare än 5 år		250 583	206 250
			<hr/>	<hr/>
			444 583	506 250
Not 9	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2022-12-31	2021-12-31
	Upplupna löner och sociala avgifter		85 031	51 751
	Förutbetalda intäkter		49 600	90 383
	Övriga poster		63 902	70 849
			<hr/>	<hr/>
			198 533	212 983

NOTER

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

- Konsultverksamheten har flyttats över till HeroSight Studio AB
- Success fee-avtal upprättat för att optimera och påskynda kapitalanskaffning
- Ett dotterbolag, HeroSight EODynamics AB, har bildats till vilket delar av verksamheten ska flyttas över.

Not 11 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 12 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Malmö

Patrik Kruse
Patrik Kruse

Albin Wilson
Albin Wilson

Daniel Kindstrand
Daniel Kindstrand

Ordförande
2023-05-04

Styrelseledamot
2023-05-09

Verkställande direktör
2023-05-04

Mathias Kristoffersson
Mathias Kristoffersson

Styrelseledamot
2023-05-09