

Årsredovisning

för

Cykelrumse AB

556057-3866

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-28.

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:

Pontus Follinger, Styrelseledamot

2024-06-28

Styrelsen och verkställande direktören för Cykelrumse AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Företaget har sitt säte i Stockholms län.

Bolaget ska utveckla och tillhandahålla elektroniska system för modern cykelparkering samt närliggande tjänster. Bolaget ska även bedriva fastighetsskötsel och fastighetsförvaltning, uthyrning och förvaltning av egna eller arrenderade lokaler och parkeringsplatser, konsultation och rådgivning avseende inredning, verksamhet inom belysnings- och energieffektivisering samt äga och förvalta fast och lös egendom.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året bytt till regelverket K3.

Bolaget har efter bevisat sin modell i proof of concept (POC) på ett par kunder, därav har vi valt att investera i mjukvaruplattformen under året och lanserat version 1.0.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	297	595	9	0	0
Resultat efter finansiella poster	-50	58	-69	1	-13
Soliditet (%)	16,8	57,8	98,9	0,0	0,0

Omsättningen har minskat med 50% på grund av dåligt ränteläge och inflation.

Uppgifterna i flerårsöversikten har räknats om i och med övergången till K3 regelverket.

Förändringar i eget kapital

Se not 6 för effekt av övergång till K3

	Aktie- kapital	Utvecklings- fond	Utvecklings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000			-3 318	31 673	78 355
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				31 673	-31 673	0
Fond för utvecklingsutgifter		111 682	-111 682			0
Rättelse av fel				13 171		13 171
Årets resultat					-40 720	-40 720
Belopp vid årets utgång	50 000	111 682	-111 682	41 526	-40 720	50 806

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 108 700kr.

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

fri överkursfond	-111 682
balanserad vinst	41 526
årets förlust	-40 720
	-110 876
behandlas så att i ny räkning överföres	-110 876
	-110 876

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		297 266 297 266	594 691 594 691
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-217 734	-392 958
Övriga externa kostnader		-98 156	-128 844
Personalkostnader		-14 515	-14 916
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 318	0
		-347 723	-536 718
Rörelseresultat		-50 457	57 973
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		129	43
Räntekostnader och liknande resultatposter		35	0
		164	43
Resultat efter finansiella poster		-50 293	58 016
Resultat före skatt		-50 293	58 016
Skatt på årets resultat	2	9 573	-26 343
Årets resultat		-40 720	31 673

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	111 682	0
		111 682	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	4	11 105	1 532
		11 105	1 532
Summa anläggningstillgångar		122 787	1 532
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	5	134 742	0
		134 742	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		30 850	52 188
Övriga fordringar		53	0
		30 903	52 188
<i>Kassa och bank</i>		13 436	81 941
Summa omsättningstillgångar		179 081	134 129
SUMMA TILLGÅNGAR		301 868	135 661

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Fond för utvecklingsutgifter		111 682	0
		161 682	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fond för verkligt värde	7	0	0
Fond för utvecklingsutgifter		-111 682	0
Balanserad vinst eller förlust		41 526	-3 318
Årets resultat		-40 720	31 673
		-110 876	28 355
Summa eget kapital		50 806	78 355
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		690	12 835
Skulder till moderbolag		240 000	0
Aktuella skatteskulder		0	13 171
Övriga skulder		371	24 701
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 001	6 599
Summa kortfristiga skulder		251 062	57 306
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		301 868	135 661

Kassaflödesanalys

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	-50 457	57 973
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	17 318	0
Erhållen ränta	129	43
Erlagd ränta	35	0
Betald inkomstskatt	-53	0

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

-33 028 **58 016**

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete	-134 742	0
Förändring av kundfordringar	21 338	-52 188
Förändring av kortfristiga fordringar	0	15 698
Förändring av leverantörsskulder	-12 145	12 527
Förändring av kortfristiga skulder	219 071	31 264

Kassaflöde från den löpande verksamheten

60 495 **65 317**

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-129 000	0
--	----------	---

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-129 000 **0**

Årets kassaflöde

-68 505 **65 317**

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	81 941	16 624
--------------------------------	--------	--------

Likvida medel vid årets slut

13 436 **81 941**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Förstagångstillämpare (K3)

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången har gjorts enligt föreskrifterna i K3. För att möjliggöra meningsfull jämförelse med föregående år har samtliga poster i resultaträkningen, balansräkningen, kassaflödesanalys samt noter räknats om för jämförelseåret.

I och med övergången till BFNAR 2012:1 (K3) har följande redovisningsprinciper ändrats i jämförelse med tidigare år:

1. Bolaget har tidigare, i enlighet med K2, inte aktiverat kostnader för utvecklingsutgifter och internt upparbetade tillgångar. Från och med detta år redovisas kostnader för utvecklingsutgifter och internt upparbetade tillgångar som immateriella tillgångar. Ingen justering har gjorts för jämförelseåret.
2. Bolaget har inte heller redovisat uppskjutna skattefordringar/skulder på temporära skillnader mellan skattemässigt och redovisningsmässiga värden. Från och med detta år så redovisas uppskjuten skatt. Den uppskjutna skattefordran uppgår till 11 105 kr vid årets slut. Bolaget har även justerat ingångsbalansräkningen för 2022-01-01 gällande uppskjuten skatt som har bokats mot balanserade vinstmedel om totalt 14 704 kr. Justering för jämförelseåret har även gjorts med -13 172 kr.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

5 år

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

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

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Skatt som belastar årets resultat	0	-13 171
Uppskjuten skatt	9 573	-13 172
	9 573	-26 343

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Aktivering	129 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	129 000	0
Årets avskrivningar	-17 318	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 318	0
Utgående redovisat värde	111 682	0

Not 4 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Effekt av ändrad redovisningsprincip	1 532	14 704
Under året återförda belopp	0	-14 704
Årets avsättning	9 573	1 532
Belopp vid årets utgång	11 105	1 532

Not 5 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Lager av handelsvaror	134 742	0
	134 742	0

Not 6 Förändringar i eget kapital, föregående år

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning vid tidpunkten för övergång till BFNAR 2012:1 - IB 2022	50 000	50 719	-68 741
Justeringar vid övergång till BFNAR 2012:1	0	14 704	0
Belopp vid årets ingång efter justeringar vid övergång till BFNAR 2012:1	50 000	65 423	-68 741
Disposition enligt beslut av årsstämman: Balanseras i ny räkning		-68 741	68 741
Årets resultat			44 845
Justeringar för jämförelseåret vid övergång till BFNAR 2012:1	0	0	-13 172
Belopp vid årets utgång	50 000	-3 318	31 673

Not 7 Fond för verkligt värde

Pontus Follinger
Pontus Follinger
Ordförande
2024-06-28

Claes Knutson
Claes Knutson
Verkställande direktör
2024-06-28