

Årsredovisning för  
**The Roll Education AB**

559144-1406

Räkenskapsåret

**2022-01-01 - 2022-12-31**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-18. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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**

Inca Whyte  
Styrelseledamot

2023-10-18

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för The Roll Education AB, 559144-1406, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

### Verksamheten

#### Verksamhetens art och inriktning

The Roll Educational AB är ett Stockholmsbaserat konsultbolag med inriktning på humankapital. Bolaget är specialiserat på karriärs- och ledarskapscoachning, design av utbildningsprogram, anordning av utbildning och bedömningar. Vårt uppdrag är att ge människor och organisationer verktyg att nå sin fulla potential. Vi erbjuder tjänster för utbildningsorganisationer.

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

Bolaget är ett helägt dotterbolag till The Roll AB.

### Rättvisande översikt över utvecklingen

	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	1 432	1 863	1 136
Rörelseresultat	418	613	321
Resultat efter finansiella poster	416	607	308
Rörelsemarginal %	29,2	32,9	28,3
Avkastning på totalt kapital %	53,9	70,2	48,4
Avkastning på sysselsatt kapital %	131,8	145,7	
Avkastning på eget kapital %	131,3	191,9	
Balansomslutning	776	873	663
Kassalikviditet %	24,5	54,5	66,4
Soliditet %	40,9	36,2	46,6
Medelantalet anställda	1	2	2

#### Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning

Totala tillgångar.

Kassalikviditet

(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

## Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Fond för utvecklings- utgifter</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Ingående balans	50 000	626 682	-367 225	6 807
Balanseras i ny räkning			6 807	-6 807
Aktivering av utvecklingsutgifter		122 420	-122 420	
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter		-85 620	85 620	
Årets resultat				940
<b>Utgående balans</b>	<b>50 000</b>	<b>663 482</b>	<b>-397 218</b>	<b>940</b>

## Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	-397 218
Årets resultat	940
<b>Medel att disponera</b>	<b>-396 278</b>
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	-396 278
<b>Summa</b>	<b>-396 278</b>

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 - 2021-12-31</i>
<b>Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		1 432 418	1 862 954
Aktiverat arbete för egen räkning		122 420	277 061
Övriga rörelseintäkter		7 781	0
<b>Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>1 562 619</b>	<b>2 140 015</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-367 263	-422 881
Övriga externa kostnader		-16 009	-19 499
Personalkostnader	2	-675 613	-1 005 913
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-85 620	-78 474
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-1 144 505</b>	<b>-1 526 767</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>418 114</b>	<b>613 248</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		149	76
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-1 885	-6 517
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<b>-1 736</b>	<b>-6 441</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>416 378</b>	<b>606 807</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-415 000	-600 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-415 000</b>	<b>-600 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 378</b>	<b>6 807</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-438	0
<b>Summa skatter</b>		<b>-438</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>940</b>	<b>6 807</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	4	663 482	626 682
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>663 482</b>	<b>626 682</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>663 482</b>	<b>626 682</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		84 711	104 340
Fordringar hos koncernföretag		0	142 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	247
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>84 711</b>	<b>246 587</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		27 364	0
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>27 364</b>	<b>0</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>112 075</b>	<b>246 587</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>775 557</b>	<b>873 269</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Fond för utvecklingsutgifter		663 482	626 682
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>713 482</b>	<b>676 682</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		-397 218	-367 225
Årets resultat		940	6 807
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>-396 278</b>	<b>-360 418</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>317 204</b>	<b>316 264</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit		0	104 623
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>0</b>	<b>104 623</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		57 673	46 715
Aktuella skatteskulder		7 004	14 026
Övriga skulder		456 240	395 333
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-62 564	-3 692
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>458 353</b>	<b>452 382</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>775 557</b>	<b>873 269</b>

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Utländsk valuta

#### Omräkning till redovisningsvaluta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

#### Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av erhållits eller kommer att erhållas.

#### Låneutgifter

Låneutgifter för lånat kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Immateriella anläggningstillgångar

#### Aktivering av internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Företaget tillämpar den s.k. aktiveringsmodellen avseende internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga utgifter som uppfyller kriterierna i BFNAR 2012:1 aktiveras som immateriell anläggningstillgång och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod. En omföring från fritt eget kapital till fond för utvecklingavgifter inom bundet eget kapital görs för motsvarande belopp som aktiverats under året. Återföring från fonden till fritt eget kapital sker med motsvarande belopp som redovisade avskrivningar / nedskrivningar.

#### Avskrivning

Immateriella anläggningstillgångar tas upp till deras anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5

#### Koncernbidrag och aktieägartillskott

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition

## Not 2 Personal

### Medelantalet anställda

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Kvinnor	1	1
Män	0	1
<b>Medelantalet anställda</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

### Löner och andra ersättningar

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Övriga anställda	488 092	742 208
<b>Summa</b>	<b>488 092</b>	<b>742 208</b>

### Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
<b>Pensionskostnader</b>		
Övriga anställda	24 393	29 701
<b>Summa pensionskostnader</b>	<b>24 393</b>	<b>29 701</b>
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	159 269	230 575
<b>Summa</b>	<b>183 662</b>	<b>260 276</b>

## Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
<b>Räntekostnader</b>		
Övriga företag	1 885	6 517
<b>Summa</b>	<b>1 885</b>	<b>6 517</b>
<b>Summa</b>	<b>1 885</b>	<b>6 517</b>

## Not 4 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	705 156	428 095
<b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>		
Aktiverade utgifter	122 420	277 061
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>827 576</b>	<b>705 156</b>
Ingående avskrivningar	-78 474	
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	-85 620	-78 474
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-164 094</b>	<b>-78 474</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>663 482</b>	<b>626 682</b>

## Not 5 Upplysning om moderföretag

### Uppgift om moderföretag

<i>Typ av moderföretag</i>	<i>Namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Moderföretag	The Roll AB	556845-3764	Stockholm

## Underskrifter

Stockholm

*Donald Grant Calder* 2023-10-18  
Donald Grant Calder Datum  
Verkställande direktör

*Inca Samael Stephen Whyte* 2023-10-18  
Inca Samael Datum  
Stephen Whyte  
Styrelseledamot