

ÅRSREDOVISNING

för

Cubic Technologies Sweden AB

Org.nr. 556305-6133

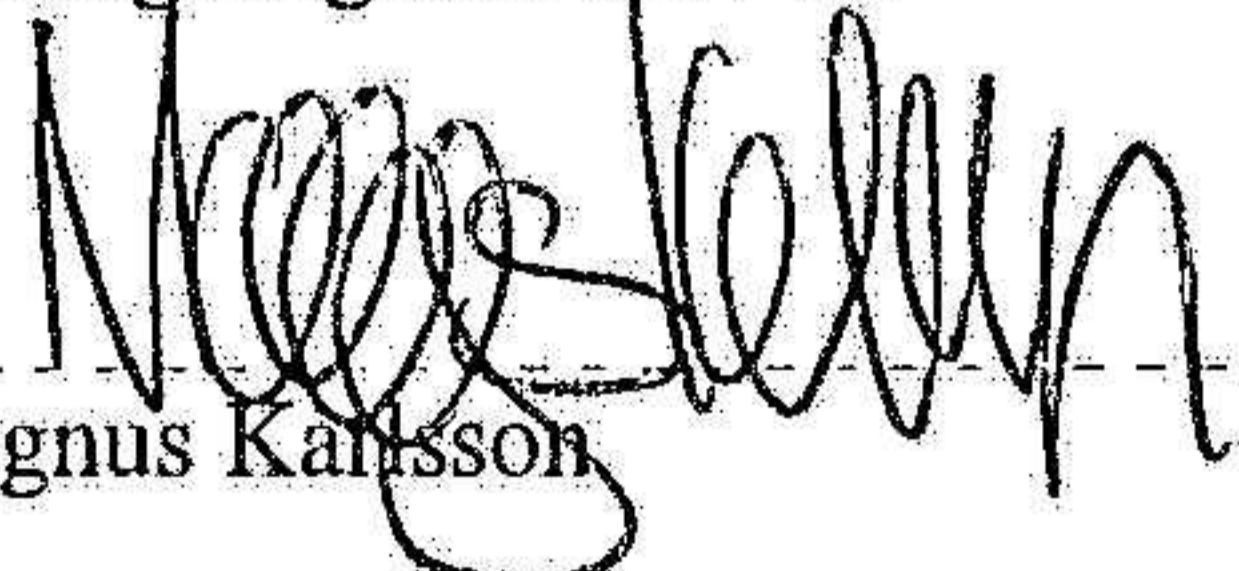
Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 3 |
| - balansräkning | 4 |
| - noter | 5 |
| - underskrifter | 6 |

Undertecknad styrelseledamot i Cubic Technologies Sweden AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 2024-04-12.
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Helsingborg 2024-04-15



Magnus Karlsson

Cubic Technologies Sweden AB

Org.nr. 556305-6133

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver forskning och utveckling av mjukvara för träning och simulering. Bolaget levererar produkter och tjänster till svenska och internationella myndigheter och företag inom försvar och samhällsskydd.

Företagets säte är Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget ändrade namn i maj 2023 från CTS Nordic AB till Cubic Technologies Sweden AB. Moderbolaget har den 30 september 2023 ändrats från Cubic Transportation Systems Ltd till Cubic Defence UK Ltd.

Flerårsöversikt

| | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoomsättning | 14 633 120 | 7 095 989 | 0 | 8 058 138 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 794 700 | -212 497 | -102 958 | 1 115 589 |
| Soliditet (%) | 33,12 | 92,14 | 95,64 | 95,73 |
| Balansomslutning | 14 918 449 | 12 518 777 | 12 224 999 | 12 304 436 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

Bolagets ökning av omsättningen beror på att verksamheten var vilande under räkenskapsåret 20/21, började med ny verksamhet under 21/22 och som nu kommit igång helt under detta räkenskapsår.

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapital | Reservfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|--|--------------|------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 9 958 574 | 53 853 | 10 132 427 |
| Balanseras i ny räkning | | | 53 853 | -53 853 | 0 |
| Utdelning enligt beslut extra bolagsstämma | | | -8 000 000 | | -8 000 000 |
| Årets resultat | | | | 1 752 809 | 1 752 809 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 2 012 427 | 1 752 809 | 3 885 236 |

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 2 012 427 |
| Årets resultat | 1 752 809 |
| | <u>3 765 236</u> |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Balanseras i ny räkning | 3 765 236 |
| | <u>3 765 236</u> |

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

Cubic Technologies Sweden AB

Org.nr. 556305-6133

RESULTATRÄKNING

| | Not | 2022-10-01 2023-09-30 | 2021-10-01 2022-09-30 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 14 633 120 | 7 095 989 |
| Övriga rörelseintäkter | | <u>0</u> | <u>37 995</u> |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 14 633 120 | 7 133 984 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -3 544 905 | -1 615 318 |
| Personalkostnader | 2 | <u>-9 095 209</u> | <u>-5 729 396</u> |
| Summa rörelsekostnader | | -12 640 114 | -7 344 714 |
| Rörelseresultat | | 1 993 006 | -210 730 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 054 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | <u>-199 360</u> | <u>-1 767</u> |
| Summa finansiella poster | | -198 306 | -1 767 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 794 700 | -212 497 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | <u>436 000</u> | <u>286 000</u> |
| Summa bokslutsdispositioner | | 436 000 | 286 000 |
| Resultat före skatt | | 2 230 700 | 73 503 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | <u>-477 891</u> | <u>-19 650</u> |
| Årets resultat | | <u>1 752 809</u> | <u>53 853</u> |

2024041614565

Cubic Technologies Sweden AB

Org.nr. 556305-6133

BALANSRÄKNING

Not

2023-09-30

2022-09-30

TILLGÅNGAR**Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Kundfordringar | 649 540 | 0 |
| Fordringar hos koncernföretag | 7 889 522 | 9 516 411 |
| Övriga fordringar | 0 | 63 016 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | 2 089 065 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 113 376 | 107 117 |
| Summa kortfristiga fordringar | 10 741 503 | 9 686 544 |

Kassa och bank

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Kassa och bank | 4 176 946 | 2 832 233 |
| Summa kassa och bank | 4 176 946 | 2 832 233 |

Summa omsättningstillgångar 14 918 449 12 518 777

SUMMA TILLGÅNGAR 14 918 449 12 518 777

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital****Bundet eget kapital**

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Aktiekapital | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | 120 000 | 120 000 |

Fritt eget kapital

| | | |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Balanserat resultat | 2 012 427 | 9 958 574 |
| Årets resultat | 1 752 809 | 53 853 |
| Summa fritt eget kapital | 3 765 236 | 10 012 427 |

Summa eget kapital 3 885 236 10 132 427

Obeskattade reserver

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Periodiseringsfonder | 1 331 000 | 1 767 000 |
| Summa obeskattade reserver | 1 331 000 | 1 767 000 |

Kortfristiga skulder

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Leverantörsskulder | 102 105 | 74 692 |
| Skulder till koncernföretag | 8 033 730 | 0 |
| Skatteskulder | 826 401 | 143 349 |
| Övriga skulder | 361 383 | 298 169 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 378 594 | 103 140 |
| Summa kortfristiga skulder | 9 702 213 | 619 350 |

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 14 918 449 12 518 777

2024041614566

Cubic Technologies Sweden AB

Org.nr. 556305-6133

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda

2022/2023

2021/2022

Medelantal anställda

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

Medelantal anställda har varit

9,00

7,00

Övriga noter

Not 3 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter ökad orderingång från FMV och nyanställningar, så har kontorsytan utökats den 1 februari 2024.

Not 4 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Cubic Defence UK Ltd, England.

2024041614567

RS

Cubic Technologies Sweden AB

Org.nr. 556305-6133

NOTER

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Malmö 29/3 2024



Magnus Karlsson
Verkställande direktör

Mark Graper

Matthew Luxton

Travis Chester

Vår revisionsberättelse har lämnats den 8/4 2024

Ernst & Young AB



Fredrik Borg
Auktoriserad revisor

2024041614568

Cubic Technologies Sweden AB

Org.nr: 556305-6133

NOTER

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Malmö

 24.07.2024

Magnus Karlsson
Verkställande direktör

Mark Graper

Matthew Luxton

Travis Chester

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Ernst & Young AB

Fredrik Borg
Auktoriserad revisor

PS

NOTER

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Malmö 29/3 2024

Magnus Karlsson
Verkställande direktör

Mark Graper



Matthew Luxton

Travis Chester

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Ernst & Young AB

Fredrik Borg
Auktoriserad revisor

Cubic Technologies Sweden AB

Org.nr. 556305-6133

NOTER

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Malmö 29/3 2024

Magnus Karlsson
Verkställande direktör

Mark Graper



Matthew Luxton

Travis Chester

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Ernst & Young AB

Fredrik Borg
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024041614573

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cubic Technologies Sweden AB, org.nr 556305-6133

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Cubic Technologies Sweden AB för år 2022-10-01 - 2023-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cubic Technologies Sweden AB finansiella ställning per den 30 september 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Cubic Technologies Sweden AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

FR



Building a better
working world

2024041614572

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Cubic Technologies Sweden AB för år 2022-10-01 - 2023-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Cubic Technologies Sweden AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Årsredovisningen avgavs inte i sådan tid att det, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, varit möjligt att hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Malmö 8 april 2024

Ernst & Young AB

Fredrik Borg
Auktoriserad revisor