

Årsredovisning för

**Flexpenser**

559256-0865

Räkenskapsåret

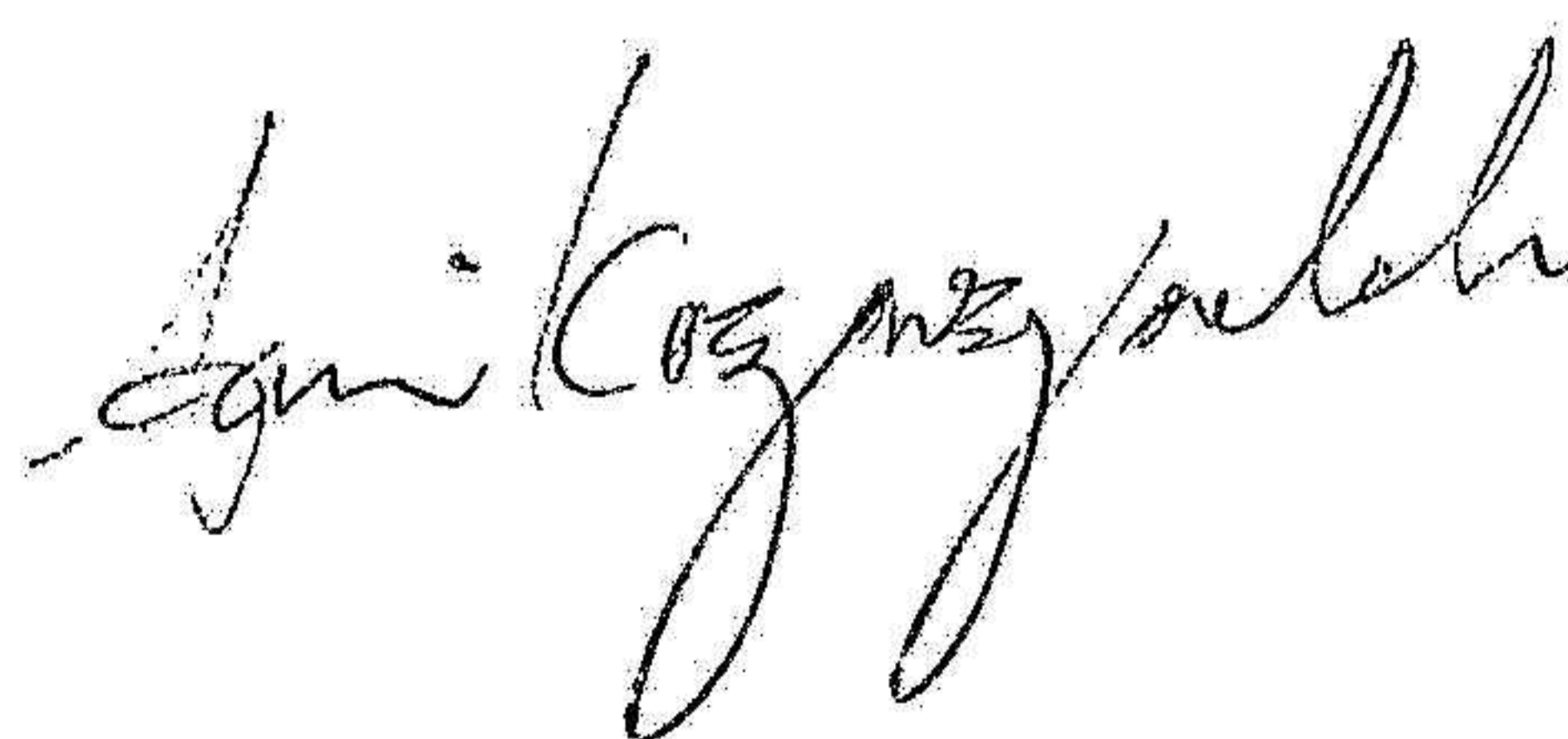
**2022-10-01 - 2023-09-30****Innehållsförteckning:****Sida**

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	9

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Flexpenser intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-04-29. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-04-29

Kewmars Kazemzadeh  
Verkställande direktör

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Flexpenser, 559256-0865, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30.

### Allmänt om verksamheten

The company's business is to design, develop and manufacture technologies and solutions for liquid dispensing and packaging of liquid.

The Company will license and or sell such technologies and solutions to various industries, including, but not limited to, among others, manufacturers of household products, personal care products, cosmetic and pharmaceutical products, chemical products, diagnostic devices and packaging industries, as well as related activities.

The company is based in Stockholm.

During 2022, Flexpenser continued expanding our relationships with 24 potential customers and developed a Master Service Agreement and potential Statement of Work with a high value Fortune 100 company. At the same time, Flexpenser received Investment of SEK 3.34m between March and June 2022. Flexpenser used this investment to begin hiring engineering resources and receive our first patent grant in the EU. We also filed a second patent (PCT/US2022/071727) during the year for our exact dosing technology, that was developed under our first customer contract.

From October 2021 to September 2022, Flexpenser was honored with Swedens SKAPA Innovation Award and selected for the two year DASSAULT SYSTEMES start-up accelerator, including free software and business accelerator support. In October 2022, Flexpenser were honored by the Venture Cup as startup with the excellent prospects through the National Gamechanger award and in November 2022 with the Packaging Europe Climate Award.

In 2023, we have progressed our two core patents; both core patents are granted in EU, one is granted in the US, and one is pending in US. We hired two engineering personnel and were able to sign two additional Master Service Agreements and progress our product design in several potential customer applications

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-09-30	2022-09-30	2021-09-30	Belopp i kr 2019-09-30
Nettoomsättning	1 940 875		341 606	
Rörelsemarginal %	-10,1			
Balansomslutning	4 274 289	2 924 086	253 718	

### Eget kapital

	Aktiekapital, nyemission under reg	Fond för utvecklings- utgifter	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	25 000	721 489	-607 454	
Aktiverat arbete efter avskr		2 707 178	-2 707 178	
Aktieägartillskott, Villkorat			277 000	
Årets resultat				-397 100
<b>Vid årets slut</b>	<b>25 000</b>	<b>3 428 667</b>	<b>-3 037 632</b>	<b>-397 100</b>

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick i år till 277.000 kr (0 kr).  
Ovillkorat aktieägartillskott uppgick i år till 0 kr (818.487 kr)

Effekt vid byte av redovisningsprincip

Jämförelseårets resultat och balanserade vinst har justerats i enlighet med / denna nya redovisningsprincip / dessa nya redovisningsprinciper.

## Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor -3 434 732, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	-3 434 732
<b>Summa</b>	<b>-3 434 732</b>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

2024052220345

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-10-01- 2023-09-30</i>	<i>2021-10-01- 2022-09-30</i>
Nettoomsättning		1 940 875	-
Aktiverat arbete för egen räkning		3 609 436	901 861
		<u>5 550 311</u>	<u>901 861</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-1 093 562	-583 107
Övriga externa kostnader		-1 830 116	-490 075
Personalkostnader	2	-1 864 412	-421 618
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-943 994	-222 108
Övriga rörelsekostnader		-13 811	-
		<u>-195 584</u>	<u>-815 047</u>
<b>Rörelseresultat</b>			
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		36	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-201 552	-1 784
		<u>-397 100</u>	<u>-816 831</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			
<b>Resultat före skatt</b>		<u>-397 100</u>	<u>-816 831</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-397 100</u>	<u>-816 831</u>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	6	3 428 667	721 489
		<u>3 428 667</u>	<u>721 489</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	7	96 817	138 553
		<u>96 817</u>	<u>138 553</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>3 525 484</u>	<u>860 042</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		139 228	-
Aktuell skattefordran		21 720	-
Övriga fordringar		354 653	115 570
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1	11 525
		<u>515 602</u>	<u>127 095</u>
<i>Kassa och bank</i>		233 204	1 936 949
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>748 806</u>	<u>2 064 044</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>4 274 290</u>	<u>2 924 086</u>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
Fond för utvecklingsutgifter		3 428 667	721 489
		<u>3 453 667</u>	<u>746 489</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-3 037 632	209 377
Årets resultat		-397 100	-816 831
		<u>-3 434 732</u>	<u>-607 454</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>18 935</u>	<u>139 035</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Obligationslån		2 647 362	2 521 276
Övriga skulder till kreditinstitut		1 000 000	-
		<u>3 647 362</u>	<u>2 521 276</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		529 390	-
Skatteskulder		-	31 038
Övriga kortfristiga skulder		78 602	50 776
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1	181 961
		<u>607 993</u>	<u>263 775</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>4 274 290</u>	<u>2 924 086</u>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

#### Allmänna redovisningsprinciper

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

#### Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

#### Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	3-5

### Not 2 Anställda och personalkostnader

#### Medelantalet anställda

	2022-10-01- 2023-09-30	Varav män	2021-10-01- 2022-09-30	Varav män
Sverige	4	3	2	1
<b>Totalt</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

#### Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Löner och andra ersättningar:	1 614 962	330 375
Sociala kostnader	245 507	84 670

### Not 3 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och likn inventarier, verktyg och installationer	-902 258 -41 736	-180 372 -41 736
<b>Totalt</b>	<b>-943 994</b>	<b>-222 108</b>

### Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Räntekostnader, övriga	-201 552	-1 784
<b>Summa</b>	<b>-201 552</b>	<b>-1 784</b>

### Not 5 Skatt på årets resultat

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Aktuell skattekostnad		31 038
		<b>31 038</b>

### Not 6 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	901 861	-
-Internt utvecklade tillgångar	1 349 804	330 375
-Övriga investeringar	2 259 632	571 486
Vid årets slut	4 511 297	901 861
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-180 372	
-Årets avskrivning	-902 258	-180 372
Vid årets slut	-1 082 630	-180 372
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 428 667</b>	<b>721 489</b>

### Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	189 753	28 392
-Nyanskaffningar		161 361
	189 753	189 753
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-51 200	-9 464
-Årets avskrivning	-41 736	-41 736
	-92 936	-51 200
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>96 817</b>	<b>138 553</b>

## **Not 8 Nyckeltalsdefinitioner**

*Rörelsemarginal:*

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

*Balansomslutning:*

Totala tillgångar.

*Avkastning på sysselsatt kapital:*

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

*Finansiella intäkter:*

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

*Sysselsatt kapital:*

Totala tillgångar - räntefria skulder.

*Räntefria skulder:*

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

*Avkastning på eget kapital:*

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

*Soliditet:*

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

**Underskrifter**

Stockholm 2024-04-29

*Amin Kazemzadeh*  
Amin Kazemzadeh  
Verkställande direktör

*Robert Bouwens*  
Robert Bouwens  
Styrelseledamot

*Giulia Gaudenzi*  
Giulia Gaudenzi  
Styrelseledamot

2024052220348