

# Årsredovisning för

# The Roll AB

556845-3764

Räkenskapsåret

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

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

## Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-18. 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

Inca Whyte  
Styrelseledamot

2023-10-18

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för The Roll AB, 556845-3764, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

### Verksamheten

#### Verksamhetens art och inriktning

The Roll AB är ett Stockholmsbaserat konsultbolag med inriktning på humankapital. Bolaget är specialiserat på karriärs- och chefscoachning, ledarskapsutveckling, design av utbildningsprogram, utbildningar och bedömningar. Vårt uppdrag är att ge människor och organisationer verktyg att nå sin fulla potential. Vi erbjuder tjänster för privatpersoner, företag och utbildningsorganisationer. Företaget utvecklar även en webbaserad digital plattform för administration och leverans i coaching och konsultverksamheter.

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

Bolaget ägs av Grant Calder, huvudägare med 67% av rösterna och Inca Whyte, med 33% av rösterna.

### Rättvisande översikt över utvecklingen

	Belopp i Tkr	
	2022	2021
Nettoomsättning	2 069	1 073
Rörelseresultat	-3 013	-2 143
Resultat efter finansiella poster	-3 110	-2 196
Rörelsemarginal %	-145,6	-199,8
Avkastning på totalt kapital %	-58,9	-53,7
Avkastning på sysselsatt kapital %	-96,8	-72,8
Avkastning på eget kapital %	-4555,1	-3491,1
Balansomslutning	5 111	3 988
Kassalikviditet %	42,3	77,7
Soliditet %	1,3	1,6
Medelantalet anställda	7	3

#### Kommentar till rättvisande översikt över utvecklingen

Nettoomsättning har ökat med mer än 30% pga lyckad satsning på uppdrag utomlands, med fokus på Norden och USA.

### 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	2 604 620	-995 978	-1 595 747
Balanseras i ny räkning			-1 595 747	1 595 747
Erhållna aktieägartillskott			2 700 000	
Aktivering av utvecklingsutgifter		1 785 771	-1 785 771	
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter		-637 860	637 860	
Årets resultat				-2 694 628
<b>Utgående balans</b>	<b>50 000</b>	<b>3 752 531</b>	<b>-1 039 636</b>	<b>-2 694 628</b>

### Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	-1 039 636
Årets resultat	-2 694 628
<b>Medel att disponera</b>	<b>-3 734 264</b>
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	-3 734 264
<b>Summa</b>	<b>-3 734 264</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		2 068 603	1 072 887
Aktiverat arbete för egen räkning		1 785 771	1 364 163
Övriga rörelseintäkter		24 304	45 002
<b>Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>3 878 678</b>	<b>2 482 052</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-901 202	-1 057 933
Övriga externa kostnader		-1 479 710	-1 068 520
Personalkostnader	2	-3 791 631	-2 149 414
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-711 145	-346 283
Övriga rörelsekostnader		-7 645	-3 185
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-6 891 333</b>	<b>-4 625 335</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-3 012 655</b>	<b>-2 143 283</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 308	746
Räntekostnader och liknande resultatposter		-98 281	-53 210
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<b>-96 973</b>	<b>-52 464</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-3 109 628</b>	<b>-2 195 747</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		415 000	600 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>415 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-2 694 628</b>	<b>-1 595 747</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-2 694 628</b>	<b>-1 595 747</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	3	3 752 531	2 604 620
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>3 752 531</b>	<b>2 604 620</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	209 717	229 246
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>209 717</b>	<b>229 246</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	5	298 013	298 013
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>298 013</b>	<b>298 013</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 260 261</b>	<b>3 131 879</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Förskott till leverantörer		0	28 838
<b>Summa varulager m.m.</b>		<b>0</b>	<b>28 838</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		232 640	189 383
Fordringar hos koncernföretag		15 000	0
Övriga fordringar		96 990	388 373
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		271 960	169 818
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>616 590</b>	<b>747 574</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		233 935	79 916
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>233 935</b>	<b>79 916</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>850 525</b>	<b>856 328</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 110 786</b>	<b>3 988 207</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		3 752 531	2 604 620
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>3 802 531</b>	<b>2 654 620</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		-1 039 636	-995 978
Årets resultat		-2 694 628	-1 595 747
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>-3 734 264</b>	<b>-2 591 725</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>68 267</b>	<b>62 895</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		3 033 506	2 859 783
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>3 033 506</b>	<b>2 859 783</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		9 450	20 171
Leverantörsskulder		268 691	150 391
Skulder till koncernföretag		0	142 000
Aktuella skatteskulder		30 989	39 978
Övriga skulder		1 558 358	632 153
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		141 525	80 836
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 009 013</b>	<b>1 065 529</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 110 786</b>	<b>3 988 207</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.

Intäkter

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

#### 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.

#### Leasing

Leasingavtal klassificeras som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de 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. Företaget redovisar finansiella leasingavtal som ett avbetalningsköp, där rättigheter och skyldigheter enligt leasingavtalet redovisas som tillgångar respektive skulder vid det första redovisningstillfället.

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 utvecklingsavgifter 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

### Materiella anläggningstillgångar

#### Avskrivning

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

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
--	---

Inventarier, verktyg och installationer	5
---	---

### Andelar i koncernföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag som det finns ägarintresse i

Andelar i dotterföretag redovisas i enlighet med kapitel 9 BFAR 2012:1 (4 kap. 3 § första stycket Årsredovisningslagen). Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFAR 2012:1. Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Återbetalning av lämnat tillskott redovisas som en minskning av andelens redovisade värde. Nedskrivning av värdet på andelar i dotterföretag sker enligt 4 kap. 5 § första, andra och fjärde styckena Årsredovisningslagen via resultaträkningen om det kan antas att värdene gången är bestående. Andelar i intresseföretag redovisas i enlighet med kapitel 14 BFAR 2012:1 (4 kap. 3 a § Årsredovisningslagen). Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFAR 2012:1. Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Återbetalning av lämnat tillskott redovisas som en minskning av andelens redovisade värde. Nedskrivning av värdet på andelar i intresseföretag sker enligt 4 kap. 5 § första, andra och fjärde styckena Årsredovisningslagen via resultaträkningen om det kan antas att värdene gången är bestående.

### 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	2	1
Män	5	2
<b>Medelantalet anställda</b>	<b>7</b>	<b>3</b>

### Löner och andra ersättningar

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Övriga anställda	2 580 041	1 537 576
<b>Summa</b>	<b>2 580 041</b>	<b>1 537 576</b>

### Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
<b>Pensionskostnader</b>		
Övriga anställda	132 618	78 325
<b>Summa pensionskostnader</b>	<b>132 618</b>	<b>78 325</b>
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	658 102	393 511
<b>Summa</b>	<b>790 720</b>	<b>471 836</b>

## Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 883 085	1 518 922
<b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>		
Aktiverade utgifter	1 785 771	1 364 163
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>4 668 856</b>	<b>2 883 085</b>
Ingående avskrivningar	-278 465	
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	-637 860	-278 465
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-916 325</b>	<b>-278 465</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>3 752 531</b>	<b>2 604 620</b>

## Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	352 287	369 579
<b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>		
Inköp	53 756	11 992
Försäljningar/utrangeringar		-29 284
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>406 043</b>	<b>352 287</b>
Ingående avskrivningar	-123 041	-76 895
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	-73 285	-46 146
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-196 326</b>	<b>-123 041</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>209 717</b>	<b>229 246</b>

## Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	298 013	298 013
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>298 013</b>	<b>298 013</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>298 013</b>	<b>298 013</b>

### Innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag	Org.nr	Säte	Antal andelar	Eget kapital	Årets resultat	Kapitalandel %	Rösträttsandel %	Redovisat värde
The Roll Education AB	559144-1406	Stockholm	50 000	317 204	940	100	100	298 000
The Roll Development Ltd (England)	12432880	London	1	0	0	100	100	13

## 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