

Årsredovisning för
Zsoon Global AB
559159-4485

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|--|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 1-2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4-5 |
| Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser | 6 |
| Kassaflödesanalys | 7 |
| Noter | 7-11 |
| Underskrifter | 11 |

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Zsoon Global AB, 559159-4485 får härmed avge årsredovisning för 2023, bolagets sjätte räkenskapsår.

Allmänt om verksamheten

2023 präglades av återhämtning från coronarestriktionerna. När restriktionerna successivt lyftes uppstod leveransproblem, dock levererades produkter i små volymer under slutet av 2022. Detta innebar att bolaget kunde starta pilotverksamhet där både hård- och mjukvaran kunde finjusteras så att vi uppnår de fördelar som systemet kan leverera.

Under pilotverksamheten har det upptäckts korrigeringar som måste åtgärdas i mjukvaran. Till viss del består dessa korrigeringar av att anpassa mjukvaran till rådande lagstiftning och allmänhetens uppfattning om var tillgängliga fordon skall exponeras. De indikationer vi har fått från pilotverksamheten så befinner vi oss väl positionerat till de nya och kommande regleringarna.

Under andra kvartalet 2024 kommer pilotverksamheten att utvecklas till försöksverksamhet, vilket innebär att både antalet enheter och servicegraden kommer att utökas.

Vi har även genomfört en teknisk analys av mjukvaran, som har utfallit till belåtenhet.

Efter räkenskapsårets utgång men innan avgivandet av årsredovisningen har bolaget tecknat ett avtal med Saudi-Arabien om leveranser av Zsoons koncept.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 | Belopp i kr 2019-12-31 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------|
| Nettoomsättning | -3 | -2 | - | 8 218 | 741 015 |
| Rörelsemarginal % | | | | | 8,6 |
| Balansomslutning | 1 591 875 | 1 807 174 | 1 793 341 | 2 038 975 | 1 537 292 |
| Avkastning på sysselsatt kapital % | -19,4 | -33,6 | -17,4 | -16,1 | 4,4 |
| Avkastning på eget kapital % | -23,0 | -39,7 | -26,7 | -21,4 | 4,4 |
| Soliditet % | 72,1 | 37,5 | 52,7 | 58,7 | 94,6 |

Definitioner: se not

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Efterfrågan av miljövänliga tjänster för stadsbygdens olika behov av transporter bedöms som fortsatt hög och växande, både i Sverige och internationellt. Genom bolagets kommersiella struktur med anslutna operatörer anses risker och osäkerhetsfaktorer inom bolagets verksamhet främst utgöras av försämrad konjunktur ledande till försvagad kommersiell utveckling för bolagets operatörer.

Bolaget är involverade i långt framskridna förhandlingar om att sälja en generallicens för en perifer marknad. Att den är perifer möjliggör att bolaget frångår sitt normala affärskoncept med franchise modell.

Forskning och utveckling

Som konceptägare låter bolaget utveckla och underhålla IT-lösningar för mobiltelefoner, s.k. 'appar' med tillhörande systemstöd i form av serverprogramvara, databaser och betaltjänster samt designa de anslutna små elfordon som ingår i konceptet. Därutöver underhåller och anpassar bolaget kontinuerligt sitt kommersiella koncept med Franchiseavtal, prislistor, säljstöd och kundpresentationer att användas av bolagets anslutna operatörer. Denna utveckling är helt marknadsstyrd.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

| | <i>Belopp i kr</i> |
|---|--------------------|
| <hr/> | |
| Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel: | |
| balanserat resultat | 1 361 855 |
| årets resultat | -263 774 |
| Totalt | <hr/> 1 098 081 |
| | |
| disponeras för | |
| balanseras i ny räkning | 1 098 081 |
| Summa | <hr/> 1 098 081 |

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

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01- 2022-12-31</i> |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Nettoomsättning | 2 | -3 | -2 |
| Övriga rörelseintäkter | | - | 738 |
| | | <u>-3</u> | <u>736</u> |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -26 238 | -71 673 |
| Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -197 147 | -156 417 |
| Rörelseresultat | | <u>-223 388</u> | <u>-227 354</u> |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | 104 | 6 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 4 | -40 490 | -41 036 |
| Resultat efter finansiella poster | | <u>-263 774</u> | <u>-268 384</u> |
| Resultat före skatt | | <u>-263 774</u> | <u>-268 384</u> |
| Årets resultat | | <u>-263 774</u> | <u>-268 384</u> |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten | 5 | 1 248 824 | 1 038 636 |
| | | <u>1 248 824</u> | <u>1 038 636</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>1 248 824</u> | <u>1 038 636</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager mm</i> | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 34 043 | 187 821 |
| | | <u>34 043</u> | <u>187 821</u> |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 7 720 | 7 720 |
| Aktuell skattefordran | | 6 050 | 6 050 |
| Övriga fordringar | | 94 728 | 147 824 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 194 225 | 413 776 |
| | | <u>302 723</u> | <u>575 370</u> |
| Kassa och bank | | 6 285 | 5 346 |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>343 051</u> | <u>768 537</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>1 591 875</u> | <u>1 807 173</u> |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | 6 | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital (500 aktier) | | 50 000 | 50 000 |
| | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 1 361 855 | 895 239 |
| Årets resultat | | -263 774 | -268 384 |
| | | 1 098 081 | 626 855 |
| Summa eget kapital | | 1 148 081 | 676 855 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 13 801 | 48 749 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 429 992 | 1 074 369 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 1 | 7 200 |
| | | 443 794 | 1 130 318 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 591 875 | 1 807 173 |

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Bolaget har avtal med olika parter för framtagande av hård och mjukvara med en "success-klausul". Avtalets innebörd är att dessa parter inte har rätt att fakturera sina kostnader förrän bolaget uppnått särskilda premisser avseende kassflöde, omsättning och resultat. Alternativt får de fakturera men ska då följas av motsvarande borgenärstillskott. Parterna uppskattar nedlagt arbete till ett värde av 1 500 000kr vilket bolaget accepterat.

Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| <i>Ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar</i> | | |
| Företagsinteckningar | 500 000 | 500 000 |
| Summa | 500 000 | 500 000 |

Övriga ställda panten och säkerheter

| | | |
|--------------|-------------|-------------|
| Summa | <u>Inga</u> | <u>Inga</u> |
| | - | - |

Ansvarsförbindelser

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <i>Ansvarsförbindelser</i> | | |
| Övriga ansvarsförbindelser | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Summa | 1 500 000 | 1 500 000 |

Kassaflödesanalys

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01- 2022-12-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | -263 774 | -268 384 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m | | 197 147 | 156 417 |
| | | <u>-66 627</u> | <u>-111 967</u> |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | -66 627 | -111 967 |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i> | | | |
| Ökning(-)/Minskning (+) av varulager | | 153 778 | |
| Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar | | 272 647 | -5 269 |
| Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder | | -648 704 | 519 716 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -288 906 | 402 480 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | -407 335 | -160 474 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -407 335 | -160 474 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Erhållna aktieägartillskott | | 735 000 | |
| Amortering av lån | | -37 820 | -237 500 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 697 180 | -237 500 |
| Årets kassaflöde | | 939 | 4 506 |
| Likvida medel vid årets början | | 5 345 | 839 |
| Likvida medel vid årets slut | | 6 284 | 5 345 |

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.

Immateriella anläggningstillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som

uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter (t.ex. material och löner).

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp räknas in i anskaffningsvärdet.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | <i>År</i> |
|--|-----------|
| <i>Internt upparbetade immateriella tillgångar</i> | |
| Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten | 10 |
| <i>Förvärvade immateriella tillgångar</i> | |

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.

Utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. I stället redovisas en avsättning successivt över tillgångens nyttjandeperiod.

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> |
|---|-----------|
|---|-----------|

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

Nettoomsättning per rörelsegren

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Hårdvara (transportmedel) | - | - |
| Mjukvara (app tjänster) | - | - |
| Summa | - | - |

Nettoomsättning per geografisk marknad

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Sverige | - | - |
| EU | - | - |
| Summa | - | - |

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | Varav män | 2022-01-01- 2022-12-31 | Varav män |
|---------------|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------|
| Totalt | - | - | - | - |

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Styrelse och VD | - | - |
| Summa (varav pensionskostnader) | - | - |

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Räntekostnader, övriga | 40 490 | 41 036 |
| Summa | 40 490 | 41 036 |

Not 5 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| -Vid årets början | 1 564 292 | 1 403 818 |
| -Internt utvecklade tillgångar | 407 335 | 160 474 |
| Vid årets slut | 1 971 627 | 1 564 292 |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | | |
| -Vid årets början | -525 656 | -369 239 |
| -Årets avskrivning | -197 147 | -156 417 |
| Vid årets slut | -722 803 | -525 656 |
| Redovisat värde vid årets slut | 1 248 824 | 1 038 636 |

Not 6 Eget kapital

| | Aktie- kapital | Uppskrivnings- fond | Reserv- fond |
|---|---------------------------|------------------------------------|--|
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Ingående balans | 50 000 | | |
| Justerad ingående balans | 50 000 | - | - |
| <i>Förändringar direkt mot eget kapital</i> | | | |
| Summa | - | - | - |
| <i>Transaktioner med ägare</i> | | | |
| Summa | - | - | - |
| <i>Omföring mellan poster i eget kapital</i> | | | |
| Summa | - | - | - |
| Vid årets utgång | 50 000 | - | - |
| | <i>Överkurs- fond</i> | <i>Fond för verkligt värde</i> | <i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Ingående balans | | | 626 855 |
| Justerad ingående balans | - | - | 626 855 |
| <i>Årets resultat</i> | | | -263 774 |
| <i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i> | | | |
| Summa | - | - | -263 774 |
| <i>Transaktioner med ägare</i> | | | |
| Erhållna aktieägartillskott | | | 735 000 |
| Summa | - | - | 735 000 |
| <i>Omföring mellan poster i eget kapital</i> | | | |
| Summa | - | - | - |
| Vid årets utgång | - | - | 1 098 081 |

Villkorlig återbetalningskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 2 133 459 kr (1 398 459 kr).

Not 7 Betalda räntor och erhållen utdelning

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| Erlagd ränta - | 40 490 | 41 036 |

Not 8 Likvida medel

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------|--------------|
| <i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i> | | |
| Banktillgodohavande | 6 285 | 5 345 |
| | <u>6 285</u> | <u>5 345</u> |

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 9 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.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

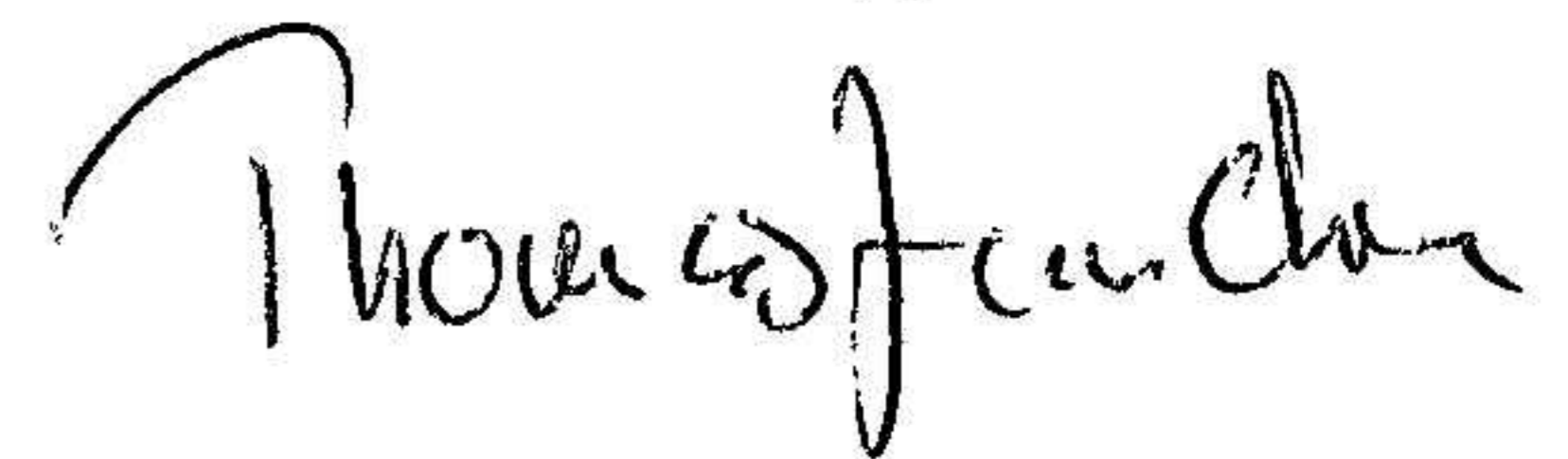
Underskrifter

Ort och datum
Stockholm 2024-04-02


Mikael Krantz


Sofia Svensson

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2024052317405

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Zsoon Global AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-04-17. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Ort och datum
Stockholm 2024-04-17


Mikael Krantz
Styrelseordförande