

Årsredovisning

för

TIKI Safety AB

556868-3337

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-20. 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:

Mikael Klockseth,
Verkställande direktör
2023-06-28

Styrelsen och verkställande direktören för TIKI Safety AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver sedan februari 2012 utveckling av andning- och ansiktsskydd.

Produkten började produceras hösten 2015 och bolagets fokus har fram till 2019 varit att sälja mot bygg- och saneringsindustrin. Men i samband med pandemiutbrottet i mars 2020 har även sjukvården blivit ett kundsegment.

Bolaget ägs till 63% av Stig- bolaget AB, Mikael Klockseth, Bo Dahlgren och Curt Wiklund Förvaltning AB äger 10% vardera. Övriga tre aktieägare äger 7% tillsammans.

Företaget har sitt säte i Järfälla.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Efter att pandemi-situationen förbättrats under 2021 & 2022 har efterfrågan på Tikis produkter normaliserats. Bolaget har därför under 2022 fokuserat på att utveckla en ny kundanpassad produktportfölj och utökat IPR med nya patenterade lösningar för användare och administratörer av personlig skyddsutrustning. Nya produkter förväntas att lanseras under 2023.

Bolagets verksamhet har under år 2022 till stor del finansierats med villkorade aktieägarlån och villkorade aktieägarkapitaltillskott.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	610	1 982	19 625	1 613
Resultat efter finansiella poster	-11 669	-15 540	-7 542	-6 307
Soliditet (%)	8	6	6	9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	150 000	2 273 470	16 578 947	-17 772 201	1 230 216
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-17 772 201	17 772 201	0
Aktivering					
utvecklingsutgifter		2 005 263	-2 005 263		0
Avskrivning					
utvecklingsutgifter		-546 855	546 855		0
Erhållna aktieägartillskott			11 605 614		11 605 614
Årets resultat				-11 669 201	-11 669 201
Belopp vid årets utgång	150 000	3 731 878	8 953 952	-11 669 201	1 166 629

Villkorad, ännu ej återbetalade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 66 198 365 (54 592 750)

Aktieägarbeslut krävs för att besluta hur mycket av aktieägarlånen som ska konverteras till villkorade aktieägartillskott.

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	8 953 952
årets förlust	-11 669 201
	-2 715 249
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-2 715 249
	-2 715 249

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		610 260	1 981 908
Övriga rörelseintäkter		44 300	29 153
		654 560	2 011 061
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 486 924	-832 778
Handelsvaror		-114 711	-145 510
Övriga externa kostnader	2	-2 834 159	-6 479 069
Personalkostnader	3	-3 509 059	-6 779 324
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 168 749	-2 136 415
Övriga rörelsekostnader		-69 587	-24 979
		-11 183 189	-16 398 075
Rörelseresultat		-10 528 629	-14 387 014
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 140 572	-1 153 004
		-1 140 572	-1 153 004
Resultat efter finansiella poster		-11 669 201	-15 540 018
Resultat före skatt		-11 669 201	-15 540 018
Skatt på årets resultat	4	0	-2 232 183
Årets resultat		-11 669 201	-17 772 201

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

5

3 731 878

2 273 470

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

6

645 933

742 312

4 377 811

3 015 782

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet

7

86 191

106 229

Maskiner och andra tekniska anläggningar

8

2 946 079

3 850 926

Inventarier, verktyg och installationer

9

577 014

743 260

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

10

348 153

513 101

3 957 437

5 213 516

Summa anläggningstillgångar

8 335 248

8 229 298

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

3 256 254

5 397 340

Färdiga varor och handelsvaror

1 914 582

2 441 793

5 170 836

7 839 133

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

28 153

163 285

Övriga fordringar

222 406

140 986

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

57 753

230 330

308 312

534 601

Kassa och bank

92 730

3 551 476

Summa omsättningstillgångar

5 571 878

11 925 210

SUMMA TILLGÅNGAR

13 907 126

20 154 508

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

150 000

150 000

Fond för utvecklingsutgifter

3 731 878

2 273 470

3 881 878

2 423 470

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

8 953 952

16 578 947

Årets resultat

-11 669 201

-17 772 201

-2 715 249

-1 193 254

Summa eget kapital

1 166 629

1 230 216

Långfristiga skulder

12

Skulder till kreditinstitut

1 333 334

1 523 810

Skulder till koncernföretag

9 762 557

12 568 522

Övriga skulder

0

3 014 180

Summa långfristiga skulder

11 095 891

17 106 512

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

571 428

476 190

Leverantörsskulder

435 560

591 905

Aktuella skatteskulder

115 111

114 287

Övriga skulder

104 677

156 794

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

417 830

478 604

Summa kortfristiga skulder

1 644 606

1 817 780

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 907 126

20 154 508

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	5 år

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkningsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 422 896 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	315 492	315 492
Senare än ett år men inom fem år	709 857	1 034 429
	1 025 349	1 349 921

Not 3 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	3	5,75

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	-2 232 183
Totalt redovisad skatt	0	-2 232 183

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-11 669 201		-15 540 018
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	2 400 751	20,60	3 201 244
Ej avdragsgilla kostnader		-4 035		-4 517
Justering avseende skatter för föregående år				-2 232 183
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		-2 396 716		-3 196 727
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	-14,36	-2 232 183

Not 5 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 120 549	2 424 851
Inköp	2 005 263	695 698
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 125 812	3 120 549
Ingående avskrivningar	-847 079	-315 485
Årets avskrivningar	-546 855	-531 594
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 393 934	-847 079
Utgående redovisat värde	3 731 878	2 273 470

Not 6 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 203 353	1 031 344
Inköp	156 840	172 009
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 360 193	1 203 353
Ingående avskrivningar	-461 041	-178 481
Årets avskrivningar	-253 219	-282 560
Utgående ackumulerade avskrivningar	-714 260	-461 041
Utgående redovisat värde	645 933	742 312

Not 7 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	142 965	200 120
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-57 155
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	142 965	142 965
Ingående avskrivningar	-36 736	-28 312
Årets avskrivningar	-20 038	-8 424
Utgående ackumulerade avskrivningar	-56 774	-36 736
Utgående redovisat värde	86 191	106 229

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 406 797	6 995 571
Inköp	56 000	91 610
Försäljning/utrangeringar	0	0
Uppskrivning maskiner och andra tekniska anläggningar	0	319 616
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 462 797	7 406 797
Ingående avskrivningar	-3 236 255	-2 265 660
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-960 847	-970 595
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 197 102	-3 236 255
Uppskrivningar sen tidigare år	-319 616	-319 616
Utgående ackumulerade uppskrivningar	-319 616	-319 616
Utgående redovisat värde	2 946 079	3 850 926

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 187 587	1 072 458
Inköp	56 596	115 129
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 244 183	1 187 587
Ingående avskrivningar	-444 327	-229 134
Årets avskrivningar	-222 842	-215 193
Utgående ackumulerade avskrivningar	-667 169	-444 327
Utgående redovisat värde	577 014	743 260

Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	824 739	824 739
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	824 739	824 739
Ingående avskrivningar	-311 638	-146 690
Årets avskrivningar	-164 948	-164 948
Utgående ackumulerade avskrivningar	-476 586	-311 638
Utgående redovisat värde	348 153	513 101

Not 11 Uppskjuten skattefordran

	2022-12-31	2021-12-31
Belopp vid årets ingång	0	2 232 183
Under året återförda belopp	0	-2 232 183
Belopp vid årets utgång	0	0

Not 12 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder som förfaller för betalning efter fem år	-6 138 743	-17 106 512
	-6 138 743	-17 106 512

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget fortsätter sitt arbete med att vidareutveckla befintliga produkter för att anpassas ytterligare till kunderna krav.

Järfälla

Simon Angeldorff
Simon Angeldorff
Ordförande
2023-06-01

Magdalena Stenbäck
Magdalena Stenbäck

2023-06-02

Hans-Erik Backman
Hans-Erik Backman

2023-06-01

Mikael Klockseth
Mikael Klockseth
Verkställande direktör
2023-06-01

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-02

Marie-Louise Ebbvik
Marie-Louise Ebbvik
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TIKI Safety AB

Org.nr 556868-3337

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för TIKI Safety AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TIKI Safety ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till TIKI Safety AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 lämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för TIKI Safety AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till TIKI Safety AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisionssed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm 2023-06-02

Marie-Louise Ebbvik
Marie-Louise Ebbvik
Auktoriserad revisor

TIKI Safety AB, Org.nr 556868-3337