

# Årsredovisning för **Upotential AB**

559161-8672

Räkenskapsåret

**2023-01-01 - 2023-12-31**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

## **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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**

Catrin Eriksson  
Verkställande direktör

2024-06-29

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Upotential AB, 559161-8672, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### Verksamheten

#### Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bildades under 2018. Bolaget ska bedriva verksamhet inom affärsutveckling, marknadsföring, försäljning samt utbildningsverksamhet inom mental träning, personlig utveckling och ledarskap. Bolagets säte är i Stockholm.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret vidareutvecklat den digitala plattformen för mental fitness för att på ett effektivare sätt kunna bedriva och optimera verksamheten.

Plattformen är byggd för att facilitera online gruppträning tillsammans med Performance Trainers samt individuell träning genom förinspelade videos. Träningen syftar till att utveckla mentala färdigheter för att förbättra prestation och mentalt välmående.

Bolaget har vidareutvecklat konceptet inom ramen för The Gym for Mental Fitness® genom att addera ytterligare workouts till träningsutbudet samt ett bibliotek med förinspelade videos.

Bolaget har fokuserat på att stärka relationerna med befintliga företagskunder samt vidareutveckla erbjudande och försäljningsprocess.

### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	565	177	102	48
Resultat efter finansiella poster	-1 903	-2 508	-2 831	-813
Balansomslutning	4 407	3 707	4 206	1 178
Soliditet %	60,6	32,5	88,3	93

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fond för utvecklings- utgifter	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat
Ingående balans	69 072	2 088 032	7 280 303	-5 724 699
Balanseras i ny räkning				-2 507 867
Nyemission	464		199 520	
Aktivering av utvecklingsutgifter		1 504 610		-1 504 611
Konvertibla skuldebrev eget kapitalandel			3 168 239	
<b>Utgående balans</b>	<b>69 536</b>	<b>3 592 642</b>	<b>10 648 062</b>	<b>-9 737 177</b>
				<i>Årets resultat</i>
Ingående balans				-2 507 867
Balanseras i ny räkning				2 507 867
Årets resultat				-1 902 835
<b>Utgående balans</b>				<b>-1 902 835</b>

## Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Fri överkursfond	10 648 062
Balanserat resultat	-9 737 177
Årets resultat	-1 902 835
<b>Medel att disponera</b>	<b>-991 950</b>
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	-991 950
<b>Summa</b>	<b>-991 950</b>

## 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>
<b>Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		564 758	177 406
Aktiverat arbete för egen räkning		1 922 216	2 088 032
Övriga rörelseintäkter		8 892	3 766
<b>Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>2 495 866</b>	<b>2 269 204</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-2 614 131	-3 081 740
Personalkostnader	2	-1 146 463	-1 685 255
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-417 606	0
Övriga rörelsekostnader		-17 059	-12 249
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-4 195 259</b>	<b>-4 779 244</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1 699 393</b>	<b>-2 510 040</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		18 352	2 204
Räntekostnader och liknande resultatposter		-221 794	-31
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<b>-203 442</b>	<b>2 173</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 902 835</b>	<b>-2 507 867</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-1 902 835</b>	<b>-2 507 867</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-1 902 835</b>	<b>-2 507 867</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	3 592 642	2 088 032
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>3 592 642</b>	<b>2 088 032</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 592 642</b>	<b>2 088 032</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		0	125 000
Övriga fordringar		274 012	512 302
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4	39 000	44 700
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>313 012</b>	<b>682 002</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		501 754	937 051
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>501 754</b>	<b>937 051</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>814 766</b>	<b>1 619 053</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 407 408</b>	<b>3 707 085</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		69 536	69 072
Fond för utvecklingsutgifter		3 592 642	2 088 032
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>3 662 178</b>	<b>2 157 104</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Fri överkursfond		10 648 062	7 280 303
Balanserat resultat		-9 737 177	-5 724 699
Årets resultat		-1 902 835	-2 507 867
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>-991 950</b>	<b>-952 263</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 670 228</b>	<b>1 204 841</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	1 000 000	0
Övriga skulder	6	0	2 000 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>1 000 000</b>	<b>2 000 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		103 141	95 473
Övriga skulder		624 039	48 042
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	10 000	358 729
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>737 180</b>	<b>502 244</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 407 408</b>	<b>3 707 085</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 BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

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

#### Intäkter

Ersättning för försäljning av tjänster via plattformen redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Periodisering av intäkter sker i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd.

#### Skatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

I bolaget finns underskottsavdrag, men av försiktighetsskäl har ingen uppskjuten skattefordran redovisats.

#### Immateriella anläggningstillgångar

##### Aktivisering av internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Bolaget utvecklar en digital plattform för mental fitness. Plattformen är byggd för att kunna facilitera online gruppträning tillsammans med Performance Trainers där individer kan ta del av individuell träning som syftar till att utveckla mentala färdigheter för att förbättra prestation och mentalt välmående. Plattformen är utvecklad för att på ett enkelt sätt kunna skalas och underhållas samtidigt som prestanda och säkerhet upprätthålls. Utvecklingskostnaderna för plattformen redovisas som anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar.

#### Avskrivning

Immateriella anläggningstillgångar tas upp till deras anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningar påbörjas när plattformen tas i bruk. Följande nyttjandeperioder används:

	<i>Procent</i>	<i>År</i>
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	20	5

## Not 2 Personal

### Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Kvinnor	3	3
Män	1	1
<b>Medelantalet anställda</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

### Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Övriga anställda	872 107	1 281 792
<b>Summa</b>	<b>872 107</b>	<b>1 281 792</b>

### Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	274 010	400 612
<b>Summa</b>	<b>274 010</b>	<b>400 612</b>

## Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 088 032	
<b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>		
Aktiverade utgifter	1 922 216	2 088 032
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>4 010 248</b>	<b>2 088 032</b>
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	-417 606	
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-417 606</b>	
<b>Redovisat värde</b>	<b>3 592 642</b>	<b>2 088 032</b>

#### Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	39 000	44 700

#### Not 5 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2023-12-31	2022-12-31
Almi	1 000 000	0
<b>Summa</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>

#### Not 6 Konvertibla lån

Bolaget har konvertibla lån om 3 047 580 kr som har bokats mot eget kapital och konverteras under 2024.

#### Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner		204 482
Upplupna sociala avgifter		64 247
Förutbetalda intäkter		90 000
Upplupna kostnader	10 000	
<b>Summa</b>	<b>10 000</b>	<b>358 729</b>

## Underskrifter

Stockholm

Catrin Eriksson 2024-06-28  
Catrin Eriksson Datum  
Verkställande direktör

Marianne Marescotti 2024-06-28  
Marianne Marescotti Datum  
Styrelseordförande