

ÅRSREDOVISNING

för

HeroSight AB

Org.nr. 559189-9421

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

| Innehåll | Sida |
|-------------------------|------|
| -förvaltningsberättelse | 2 |
| -resultaträkning | 4 |
| -balansräkning | 5 |
| -noter | 7 |
| -underskrifter | 13 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30.

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

Daniel Kindstrand, Verkställande direktör

2024-07-01

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Under första och andra kvartalet tog bolaget fram en genomarbetad strategi och produktvision sammanfattat i inventeringsmaterial som presenterades för kapitalmarknaden. Den nya visionen bygger på att visualisera fysiska produkter för att underlätta kunders sälj och påskynda klimatomställning. Denna inriktning skiljer sig från andra XR-bolag samt öppnar upp för ett primärt fokus på skalad hårdvara, dvs. Augmented Reality mobiltelefoner. Bolaget lockade intresse från investerare från slutet av andra kvartalet men lyckades inte stänga en fullständig investeringsrunda på grund av att kapitalmarknaden 2023 drog i handbromsen för särskilda pre-seed investeringar, samt att startups generellt krävs på fler milstolpar än tolv månader tidigare. Med denna respons valde bolagets ägare och styrelse att pausa kapitalanskaffning och parera inför en eventuell svårare marknad i stort.

Sammantaget har bolaget under året även genomgått processerna:

- Pausat arbete med att resa kapital för att fokusera på strategiskt sälj (mobil AR) samt invänta en bättre kapitalmarknad.
- Fokus tillväxt i helägda dotterbolaget HeroSight Studio AB (IT-konsultverksamhet).

Väsentliga händelser 2023:

- Anställt Andreas Esteves som ny VD för dotterbolaget HeroSight Studio AB.
- Niklas Persson som ny styrelseledamot med mångårig erfarenhet som VD på IT-konsultbolag i Malmö.
- Avyttring HeroSight EODynamics AB för smalare fokus och intäkt.
- Som framgår av årsredovisningens balansräkning är det egna kapitalet negativt. Styrelsen har i samband med att kapitalet misstänktes vara förbrukat låtit upprätta en kontrollbalansräkning som lades fram på första kontrollstämma i början av 2024. Stämman beslutade att verksamheten skulle drivas vidare.

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är att bedriva mjukvaruproduktutveckling. Den löpande verksamheten bedrivs i dotterbolaget HeroSight Studio AB, som är ett konsultföretag som erbjuder IT-konsulter samt kompetens inom Unity och XR-teknikerna: Augmented Reality (AR), Virtual Reality (VR) och Mixed Reality (MR).

Säte

Bolagets säte är Malmö.

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

Bolaget ägs till 75% av Kindstrand Impact Unicorns AB. Övriga 25% ägs av QuantumSpectra Holdings AB.

FLERÅRSÖVERSIKT

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|----------|------------|-----------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 415 037 | 1 139 468 | 1 272 921 | 168 568 | 17 980 |
| Res. efter finansiella poster | -626 929 | -1 129 372 | -313 120 | 110 688 | -21 913 |
| Soliditet (%) | -26,2 | 15,88 | 19,98 | 23,84 | 28,31 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Fond för utv.utgifter | Fri överkursfond | Balanserat resultat inkl årets resultat | Summa eget kapital |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|
| Belopp vid årets ingång | 55 400 | 870 123 | 48 600 | -729 284 | 244 839 |
| Aktivering av utvecklingsutgifter | | 88 000 | | -88 000 | 0 |
| Upplösning av fond för utvecklingsutgifter | | -297 854 | | 297 854 | 0 |
| Årets resultat | | | | -505 329 | -505 329 |
| Belopp vid årets utgång | <u>55 400</u> | <u>660 269</u> | <u>48 600</u> | <u>-1 024 759</u> | <u>-260 490</u> |

RESULTATDISPOSITION

Förslag till behandling av bolagets förlust

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Till årsstämman förfogande står | |
| balanserad förlust | -519 430 |
| fri överkursfond | 48 600 |
| årets förlust | <u>-505 329</u> |
| | -976 159 |
| Styrelsen föreslår att | |
| i ny räkning överföres | <u>-976 159</u> |
| | -976 159 |

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

| RESULTATRÄKNING | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Rörelsens intäkter m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 415 037 | 1 139 468 |
| Aktiverat arbete för egen räkning | | 0 | 123 885 |
| Övriga rörelseintäkter | | <u>62 264</u> | <u>54 537</u> |
| | | 477 301 | 1 317 890 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -33 161 | -28 178 |
| Övriga externa kostnader | | -370 268 | -940 139 |
| Personalkostnader | 2 | -411 176 | -1 078 245 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -235 623 | -252 870 |
| Övriga rörelsekostnader | | <u>-1 167</u> | <u>-98 943</u> |
| | | -1 051 395 | -2 398 375 |
| Rörelseresultat | | -574 094 | -1 080 485 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 3 | 1 131 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 4 | <u>-53 966</u> | <u>-48 887</u> |
| | | -52 835 | -48 887 |
| Resultat efter finansiella poster | | -626 929 | -1 129 372 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | 26 000 |
| Erhållna koncernbidrag | | <u>121 600</u> | <u>951 600</u> |
| | | 121 600 | 977 600 |
| Resultat före skatt | | -505 329 | -151 772 |
| Skatt på årets resultat | | 0 | 30 754 |
| Årets resultat | | <u>-505 329</u> | <u>-121 018</u> |

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten | 5 | <u>660 269</u> | <u>870 123</u> |
| | | 660 269 | 870 123 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 6 | <u>24 117</u> | <u>37 306</u> |
| | | 24 117 | 37 306 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 7 | 25 000 | 25 000 |
| Uppskjuten skattefordran | 8 | <u>30 754</u> | <u>30 754</u> |
| | | 55 754 | 55 754 |
| Summa anläggningstillgångar | | 740 140 | 963 183 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 0 | 17 188 |
| Aktuell skattefordran | | 14 707 | 3 136 |
| Övriga fordringar | | 121 794 | 343 149 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | <u>9 921</u> | <u>13 831</u> |
| | | 146 422 | 377 304 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | <u>107 342</u> | <u>200 754</u> |
| Summa kassa och bank | | 107 342 | 200 754 |
| Summa omsättningstillgångar | | 253 764 | 578 058 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 993 904 | 1 541 241 |

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 55 400 | 55 400 |
| Fond för utvecklingsutgifter | | 660 269 | 870 123 |
| | | <u>715 669</u> | <u>925 523</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Fri överkursfond | | 48 600 | 48 600 |
| Balanserat resultat | | -519 430 | -608 266 |
| Årets resultat | | -505 329 | -121 018 |
| | | <u>-976 159</u> | <u>-680 684</u> |
| Summa eget kapital | | <u>-260 490</u> | <u>244 839</u> |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 9 | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 355 748 | 394 583 |
| Skulder till koncernföretag | | 100 000 | 50 000 |
| Övriga skulder | | 100 000 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | | <u>555 748</u> | <u>444 583</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 36 000 | 36 000 |
| Leverantörsskulder | | 23 139 | 36 814 |
| Skulder till koncernföretag | | 274 323 | 65 649 |
| Övriga skulder | | 307 262 | 514 823 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 57 922 | 198 533 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>698 646</u> | <u>851 819</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 993 904 | 1 541 241 |

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Varuförsäljning

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning.

Intäkter från försäljning av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid levereras.

Tjänster

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

NOTER

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

| | Antal år |
|-----------------------------------------|----------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

| | Antal år |
|------------------------------------------------------------------|----------|
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten | 3-5 |

Aktivering av internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Aktiveringsmodellen

Samtliga utgifter som uppkommer under forskningsfasen kostnadsförs när de uppkommer. Samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras när följande förutsättningar är uppfyllda; företagets avsikt är att färdigställa den immateriella tillgången samt att använda eller sälja den och företaget har förutsättningar att använda eller sälja tillgången, det är tekniskt möjligt för företaget att färdigställa den immateriella tillgången så att den kan användas eller säljas och det finns adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja tillgången, det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar och företaget kan på ett tillförlitligt sätt beräkna de utgifter som är hänförliga till tillgången under dess utveckling.

I anskaffningsvärdet inkluderas personalkostnader uppkomna i arbetet med utvecklingsarbetet tillsammans med en lämplig andel av relevanta omkostnader och lånekostnader.

NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och finansiella långfristiga skulder samt räntebärande kortfristiga finansiella fordringar och skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska 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.

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

NOTER

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

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

Offentliga bidrag

Offentligt bidrag värderas till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått eller kommer att få.

Offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation, så kallade ovillkorade bidrag, intäktsförs när villkoren för att få bidraget uppfyllts, det vill säga oftast i samband med att bidrag erhålls. Offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation, så kallade villkorade bidrag, skuldförs när bidraget erhålls och intäktsförs därefter när prestationen utförs.

Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningstillgång redovisas som en förutbetalad intäkt och periodiseras linjärt över tillgångens nyttjandeperiod.

| | | | |
|-------|----------------------|------|------|
| Not 2 | Medelantal anställda | 2023 | 2022 |
|-------|----------------------|------|------|

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit

NOTER

| | | | |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Not 3 | Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2023 | 2022 |
| | Ränteintäkter, övriga | 1 131 | 0 |
| | | <u>1 131</u> | <u>0</u> |
| Not 4 | Räntekostnader och liknande resultatposter | 2023 | 2022 |
| | Räntekostnader, koncern | 6 689 | 6 484 |
| | Räntekostnader, övriga | 47 277 | 42 403 |
| | | <u>53 966</u> | <u>48 887</u> |
| Not 5 | Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 355 686 | 1 042 477 |
| | Aktiverade utgifter | 88 000 | 411 774 |
| | Försäljningar/utrangeringar | -98 199 | -98 565 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | <u>1 345 487</u> | <u>1 355 686</u> |
| | Ingående avskrivningar | -485 563 | -245 882 |
| | Försäljningar/utrangeringar | 22 779 | 0 |
| | Årets avskrivningar | -222 434 | -239 681 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | <u>-685 218</u> | <u>-485 563</u> |
| | Utgående redovisat värde | <u>660 269</u> | <u>870 123</u> |
| | Tillgångar anskaffade med offentligt bidragingar med redovisat anskaffningsvärde | 187 500 | 187 500 |

NOTER

| Not 6 | Inventarier, verktyg och installationer | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | Ingående anskaffningsvärde | 65 840 | 65 840 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | <u>65 840</u> | <u>65 840</u> |
| | Ingående avskrivningar | -28 534 | -15 345 |
| | Årets avskrivningar | <u>-13 189</u> | <u>-13 189</u> |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | <u>-41 723</u> | <u>-28 534</u> |
| | Utgående redovisat värde | <u>24 117</u> | <u>37 306</u> |

| Not 7 | Andelar i koncernföretag | | | |
|---------------------|-------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Företag | Org.nummer | Antal | Eget kapital | Redovisat |
| Säte | | Kap.andel % | Resultat | värde |
| HeroSight Studio AB | 559314-2994 | 250 | 25 131 | 25 000 |
| Malmö | | 100 % | 21 | |
| | | | | <u>25 000</u> |
| | | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Ingående anskaffningsvärde | | 25 000 | 25 000 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | | <u>25 000</u> | <u>25 000</u> |
| | Utgående redovisat värde | | <u>25 000</u> | <u>25 000</u> |

Not 8 Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt på temporära skillnader avser skattemässiga underskottsavdrag, uppgående till 655 149 kr (149 293 kr).

NOTER

| Not 9 | Långfristiga skulder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|--------------------------|----------------|----------------|
| | Betalas inom 2 till 5 år | 344 000 | 194 000 |
| | Betalas senare än 5 år | 211 748 | 250 583 |
| | | <u>555 748</u> | <u>444 583</u> |

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Som framgår förvaltningsberättelsen hölls första kontrollstämma i början av 2024. Stämman beslutade att verksamheten skulle drivas vidare.

Bolaget har under våren haft diskussioner med sina kreditgivare om den fortsatta finansieringen av bolaget, där beslut väntas under sommaren.

Not 11 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 12 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Malmö

Henrik Erander
Henrik Erander

Mathias Kristoffersson
Mathias Kristoffersson

Daniel Kindstrand
Daniel Kindstrand

Ordförande
2024-06-28

Styrelseledamot
2024-06-30

Verkställande direktör
2024-06-28

Niklas Persson
Niklas Persson

Styrelseledamot
2024-06-30