

Årsredovisning

för

Colibrio Software AB

556857-5475

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-25.

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:

Lennart Larsson, Styrelseledamot
2024-07-01

Styrelsen och verkställande direktören för Colibrio Software AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Företagets verksamhet är att bedriva utveckling och försäljning av mjukvara avseende digitala bokformat såsom EPUB, W3C Audiobooks och PDF. Verksamheten riktar sig enbart till företagskunder på den internationella marknaden och är i huvudsak inriktad på kunder inom utbildnings-, biblioteks- och retail-området.

Utvecklingen bedrivs genom helägda dotterföretaget Tindra Innovation AB. De anställda som bedriver företagets utveckling och försäljning är anställda i dotterföretaget. Företaget har sitt säte och sin verksamhet i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har fortsatt att utveckla och kommersialisera sin programvara Colibrio Reader Framework. Försäljningen har fortsatt att utvecklas väl och vi ser ett betydande intresse för vår programvara. Denna får mycket hög ranking i mätningar av tillgänglighet ("accessibility"). Kundernas krav rörande på accessibility för sina produkter och den tidspress de är satta att få denna på plats fortsätter att gynna företaget. Ett antal kunder har under året uppvisat hög aktivitet och antligen börjat lansera sina produkter. Detta betyder att månadsintäkterna har börjat öka påtagligt. Licensavtal har träffats med kunder i snart tjugo länder. Avtal har även träffats med ett antal större kunder och omsättningen förväntas öka betydligt under kommande räkenskapsår. Arbete fortsätter rörande utveckling av utländska partners och andra samarbeten.

Företagets programvara finns tillgänglig för native och avser även audio.

2023-06-30 Genomfördes en ny- och kvittningsemission, vilken framgår av förändringar i eget kapital.

I redovisningen är aktiekapitalet per balansdagen förbrukat, men styrelsen har underlag som visar på ett dokumenterat övervärde i programvaran som väsentligen överstiger det bokförda värdet på bolagets immateriella anläggningstillgångar. Skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning föreligger därmed inte.

Ägarförhållanden

Bolaget har flertalet aktieägare vilka de största ägarna med mer än 10% ägande är:
Johan Hagelberg 13,40%, Carl-Magnus Kollberg 13,40%, Tullboden AB 19,97%, Svedjegården AB 10,44%.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	6 963	5 590	3 468	1 459
Resultat efter finansiella poster	-2 055	-2 533	-2 960	-3 550
Soliditet (%)	-39,60	-60,35	-23,49	-23,87

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fond utveckl- ingsutgifter	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	68 240	549 625	1 449 040	-1 172 358	-2 533 136	-1 638 589
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning			-1 449 040	-1 084 096	2 533 136	0
Omfördelning utvecklinsfond		-549 625		549 625		0
Nyemission 230630	5 000		1 780 000			1 785 000
Kvittningsemission 230630	1 370		487 720			489 090
Årets resultat					-2 055 235	-2 055 235
Belopp vid årets utgång	74 610	0	2 267 720	-1 706 829	-2 055 235	-1 419 734

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 11 373 tkr (11 373 tkr).

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

fri överkursfond	2 267 720
ansamlad förlust	-1 706 829
årets förlust	-2 055 235
	-1 494 344

behandlas så att i ny räkning överföres	-1 494 344
	-1 494 344

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		6 962 880	5 589 683
		6 962 880	5 589 683
Rörelsens kostnader			
Inhyrd personal		-6 100 000	-3 037 270
Övriga externa kostnader		-1 950 278	-1 046 058
Personalkostnader	2	-12 919	-10 032
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-555 764	-555 225
Övriga rörelsekostnader		-3 368	-2 149
		-8 622 329	-4 650 734
Rörelseresultat		-1 659 449	938 949
Resultat från finansiella poster			
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		-426 886	-3 468 303
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		31 117	9
Räntekostnader och liknande resultatposter		-17	-3 791
		-395 786	-3 472 085
Resultat efter finansiella poster		-2 055 235	-2 533 136
Resultat före skatt		-2 055 235	-2 533 136
Årets resultat		-2 055 235	-2 533 136

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	0	549 625
		0	549 625
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	18 955	25 094
		18 955	25 094
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5, 6, 7	50 382	50 269
		50 382	50 269
Summa anläggningstillgångar		69 337	624 988
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 555 695	1 249 473
Övriga fordringar		481 571	142 794
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		406 197	205 741
		2 443 463	1 598 008
<i>Kassa och bank</i>		1 072 344	492 218
Summa omsättningstillgångar		3 515 807	2 090 226
SUMMA TILLGÅNGAR		3 585 144	2 715 214

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		74 610	68 240
Fond för utvecklingsutgifter		0	549 625
		74 610	617 865
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		2 267 720	1 449 040
Balanserad vinst eller förlust		-1 706 829	-1 172 359
Årets resultat		-2 055 235	-2 533 136
		-1 494 344	-2 256 455
Summa eget kapital		-1 419 734	-1 638 590
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		645 118	402 386
Skulder till koncernföretag		1 603 014	543 310
Skulder till ägare		5 260	240 850
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 751 486	3 167 258
Summa kortfristiga skulder		5 004 878	4 353 804
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 585 144	2 715 214

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

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.

Försäljning av licenser

Bolagets försäljning av programvara sker i form av abonnemang där kunden mot en fast ersättning till tillgång och nyttjanderätt till programvara under en överenskommen kontraktstid.

Intäkter från försäljningen av programvara periodiseras linjärt över tiden.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period som tjänsten nyttjas.

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:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivningar.

Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av.

Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Inkomstskatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Redovisningen sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgång eller skuld samt för övriga skattemässiga avdrag och underskott.

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

Bolaget har ett stort underskottsavdrag efter flera år med stora förluster.

Ingen uppskjuten skattefordran har beräknats med hänsyn till att koncernen varken har gjort, eller räknar med skattemässiga överskott de närmaste räkenskapsåren.

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.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	0	0

Not 3 Balanserade utvecklingsarbeten programvaror

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 748 121	2 748 121
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 748 121	2 748 121
Ingående avskrivningar	-2 198 496	-1 648 872
Årets avskrivningar	-549 625	-549 624
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 748 121	-2 198 496
Utgående redovisat värde	0	549 625

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 695	21 309
Inköp		30 695
Försäljningar/utrangeringar		-21 309
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 695	30 695
Ingående avskrivningar	-5 601	-21 309
Försäljningar/utrangeringar		21 309
Årets avskrivningar	-6 139	-5 601
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 740	-5 601
Utgående redovisat värde	18 955	25 094

Not 5 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Redovisat värde 231231	Redovisat värde 221231
Tindra Innovation AB	100%	100%	500	50 382 50 382	50 269 50 269
		Org.nr		Säte	
Tindra Innovation AB		556891-2165		Göteborg	

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Aktieägartillskott	16 143 177	12 682 177
Årets aktieägartillskott	427 000	3 461 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 620 177	16 193 177
Ingående nedskrivningar	-16 142 908	-12 674 606
Årets nedskrivningar	-426 887	-3 468 302
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-16 569 795	-16 142 908
Utgående redovisat värde	50 382	50 269

Not 7 Koncernförhållanden

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

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Göteborg

Lennart Larsson
Lennart Larsson
Ordförande
2024-06-13

Lars Wallin
Lars Wallin
2024-06-14

Ulf Wee Anderson
Ulf Wee Anderson
Verkställande direktör
2024-06-13

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-14

David Hartman
David Hartman
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Colibrio Software AB, org.nr 556857-5475

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Colibrio Software AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Colibrio Software ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Colibrio Software 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 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 tillämpligt, 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 revisionssed 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 Colibrio Software AB för år 2023 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Colibrio Software AB enligt god revisorsd 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 revisionsred 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kungälv
2024-06-14

David Hartman
David Hartman
Auktoriserad revisor