

# ÅRSREDOVISNING

för

## Kidbrooke Advisory AB

Org.nr. 556930-2374

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	11

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26.

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  
Fredrik Davéus, Verkställande direktör  
2024-07-02

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, KSEK.

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget är ett mjukvaruföretag som erbjuder mjukvaru-, förvaltnings- och konsulttjänster inom finansiell riskhantering. Verksamheten bedrivs i huvudsak genom underentreprenörer samt anställd personal.

#### Säte

Företagets säte är i Stockholm.

#### Ägarförhållanden

Bolaget är till 61% ägt av Veadux Advisory Aktiefbolag (org. nr. 556846-5636) med styrelsens säte i Stockholm och till 27% av Synodic Advisory Aktiefbolag (org. nr. 556934-6603). Resterande är fördelat på ett antal mindre aktieägare. Moderbolaget upprättar inte någon koncernredovisning.

#### Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Det har inte skett några väsentliga händelser under räkenskapsåret.

### FLERÅRSÖVERSIKT\*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	12 569	12 826	13 692	13 436	14 402
Res. efter finansiella poster	-227	-379	614	1 330	-59
Balansomslutning	7 133	9 611	11 949	12 688	5 892
Soliditet (%)	59,22	46,1	39,86	33,73	55,13

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fond för utvecklingsutgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	150	3 538	-351	36	3 373
Aktivering av utvecklingsutgifter		434	-434		0
Balanseras i ny räkning			36	-36	0
Årets resultat				7	7
Belopp vid årets utgång	150	3 972	-749	7	3 380

## RESULTATDISPOSITION (KRONOR)

Förslag till behandling av bolagets förlust

Till årsstämman förfogande står	
balanserad förlust	-748 611
årets vinst	7 197
	<hr/>
	-741 414
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	-741 414
	<hr/>
	-741 414

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

<b>RESULTATRÄKNING</b>	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		12 569	12 826
Aktiverat arbete för egen räkning		1 469	528
Övriga rörelseintäkter		3	23
		<u>14 041</u>	<u>13 377</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-5 683	-4 892
Övriga externa kostnader		-4 338	-4 904
Personalkostnader	2	-3 206	-3 011
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 035	-941
Övriga rörelsekostnader		-20	-19
		<u>-14 282</u>	<u>-13 767</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-241	-390
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		18	19
Räntekostnader		-4	-8
		<u>14</u>	<u>11</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-227	-379
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		269	463
		<u>269</u>	<u>463</u>
<b>Resultat före skatt</b>		42	84
Skatt på årets resultat		-35	-48
<b>Årets resultat</b>		<u>7</u>	<u>36</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	3 972	3 538
		<u>3 972</u>	<u>3 538</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	5	1	1
Fordringar hos koncernföretag	6	232	203
Andra långfristiga fordringar	7	80	80
		<u>313</u>	<u>284</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 285</b>	<b>3 822</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		319	3 227
Fordringar hos koncernföretag		0	19
Aktuell skattefordran		385	372
Övriga fordringar		106	117
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		452	395
		<u>1 262</u>	<u>4 130</u>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		1 586	1 659
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 586</b>	<b>1 659</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 848</b>	<b>5 789</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>7 133</b>	<b>9 611</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		150	150
Fond för utvecklingsutgifter		3 972	3 538
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<u>4 122</u>	<u>3 688</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		-749	-351
Årets resultat		7	36
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<u>-742</u>	<u>-315</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>3 380</u>	<u>3 373</u>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfond		1 064	1 333
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<u>1 064</u>	<u>1 333</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 298	1 113
Skulder till koncernföretag		391	660
Övriga skulder		219	474
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		781	2 658
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>2 689</u>	<u>4 905</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>7 133</b>	<b>9 611</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Bolaget tillämpar K3 med lättnadsregler för mindre bolag. 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.

## NOTER

### *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:

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.

Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivning prövas årligen.

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5

### *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.

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	3,00	3,00

## NOTER

<b>Not 3</b>	<b>Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärden	5 173	4 645
	Aktiverade utgifter	1 469	528
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>6 642</b>	<b>5 173</b>
	Ingående avskrivningar	-1 635	-706
	Årets avskrivningar	-1 035	-929
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 670</b>	<b>-1 635</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 972</b>	<b>3 538</b>
<b>Not 4</b>	<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärde	145	145
	Försäljningar/utrangeringar	-145	0
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>145</b>
	Ingående avskrivningar	-145	-133
	Försäljningar/utrangeringar	145	0
	Årets avskrivningar	0	-12
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>-145</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 5</b>	<b>Andelar i koncernföretag</b>		
	<b>Företag</b>		
	<b>Org.nummer</b>	<b>Antal</b>	<b>Eget kapital</b>
	<b>Säte</b>	<b>Kap.andel %</b>	<b>Resultat</b>
	<b>Kidbrooke Technologies Ltd</b>		
	12995209		1
			1
			%

## NOTER

Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	203	0
	Avgående	29	0
	Omklassificeringar	0	203
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>232</u>	<u>203</u>
	Utgående redovisat värde	<u>232</u>	<u>203</u>
Not 7	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	80	80
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>80</u>	<u>80</u>
	Utgående redovisat värde	<u>80</u>	<u>80</u>

## NOTER

### Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet  
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm

Fredrik Davéus  
Fredrik Davéus

Erik Eriksson  
Erik Eriksson

Edvard Sjögren  
Edvard Sjögren

Verkställande direktör  
2024-06-24

Styrelseledamot  
2024-06-24

Styrelseledamot  
2024-06-24

Lars Larsson  
Lars Larsson

Styrelseledamot  
2024-06-24

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24 juni 2024.

Rödl & Partner Nordic AB

Mathias Racz  
Mathias Racz  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman Kidbrooke Advisory AB, org.nr 556930-2374

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kidbrooke Advisory AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kidbrooke Advisory AB:s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Kidbrooke Advisory AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kidbrooke Advisory AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Kidbrooke Advisory AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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. Den 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 24 juni 2024

Rödl & Partner Nordic AB



Mathias Racz  
Auktoriserad revisor