

Årsredovisning för
Ergostone AB

559151-3816

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31



Ergostone

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8
Underskrifter	13

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-18. 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

Viktor Ström
Verkställande direktör

2024-07-30

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Ergostone AB, 559151-3816, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är produktion och försäljning av egenutvecklade produkter inom hälsa och wellness. Produkterna består av återbrukad jämtländsk täljsten omslutet av ett flexibelt hölje i silikon, vilket ger produkterna exceptionella egenskaper för värme- och kylbehandling samt som avslappningsvikt.

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

Schmeckoslovakien AB - 69,05 %
LHT Invest AB - 16,14 %

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget har under året lanserat ytterligare produkter till marknaden samt färdigställt arbetet med CE-märkning av dess produkter enligt MDR klass 1. Under året genomfördes en nyemission där bolaget tillfördes totalt 3 095 947 kr i likvida medel.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	823 250	646 917		-1
Rörelseresultat	-3 492 915	-2 149 377	-160 924	-139 521
Resultat efter finansiella poster	-3 638 237	-2 204 445	-178 117	-139 546
Rörelsemarginal %	-424,3	-332,2		13952100
Avkastning på totalt kapital %	-80,5	-90,1	-12,3	-36,6
Avkastning på sysselsatt kapital %	-92,8	-107,4	-12,3	-36,3
Avkastning på eget kapital %	-323,6	-240,4	-35,7	127,8
Balansomslutning	4 326 036	2 385 363	1 311 297	381 698
Kassalikviditet %	214,7	142,4	710266,7	-2081,3
Soliditet %	26	38,4	38,1	-28,6
Medelantalet anställda	3	2,6	1	

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning

Totala tillgångar.

Kassalikviditet

(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Fond för utvecklings- utgifter</i>	<i>Fri överkurs- fond</i>	<i>Balanserat resultat</i>
Ingående balans	58 800		2 033 703	581 201
Balanseras i ny räkning			-2 033 703	276 966
Nyemission	9 561		3 086 387	
Aktivering av utvecklingsutgifter		195 102		-195 102
Utgående balans	68 361	195 102	3 086 387	663 065
				<i>Årets resultat</i>
Ingående balans				-1 756 737
Balanseras i ny räkning				1 756 737
Årets resultat				-2 888 761
Utgående balans				-2 888 761

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Fri överkursfond	3 086 387
Balanserat resultat	663 065
Årets resultat	-2 888 761
Medel att disponera	860 691
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	860 691
Summa	860 691

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>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		823 250	646 917
Aktiverat arbete för egen räkning		195 102	0
Övriga rörelseintäkter		398 847	99 312
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		1 417 199	746 229
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-423 312	-176 215
Övriga externa kostnader		-2 024 365	-1 266 754
Personalkostnader	2	-2 234 893	-1 268 333
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-227 138	-183 038
Övriga rörelsekostnader		-406	-1 266
Summa rörelsens kostnader		-4 910 114	-2 895 606
Rörelseresultat		-3 492 915	-2 149 377
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		9 351	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-154 673	-55 068
Summa resultat från finansiella poster		-145 322	-55 068
Resultat efter finansiella poster		-3 638 237	-2 204 445
Resultat före skatt		-3 638 237	-2 204 445
Skatter			
Skatt på årets resultat		749 476	447 708
Summa skatter		749 476	447 708
Årets resultat		-2 888 761	-1 756 737

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	812 340	99 142
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	154 792	268 693
Summa immateriella anläggningstillgångar		967 132	367 835
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	103 136	103 136
Inventarier, verktyg och installationer	6	187 554	89 400
Summa materiella anläggningstillgångar		290 690	192 536
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		1 286 228	536 752
Andra långfristiga fordringar	7	10 000	22 488
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 296 228	559 240
Summa anläggningstillgångar		2 554 050	1 119 611
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		498 242	713 574
Förskott till leverantörer		46 424	4 754
Summa varulager m.m.		544 666	718 328
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		106 768	49 562
Övriga fordringar		83 146	252 641
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		14 839	103 894
Summa kortfristiga fordringar		204 753	406 097
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 022 567	141 327
Summa kassa och bank		1 022 567	141 327
Summa omsättningstillgångar		1 771 986	1 265 752
SUMMA TILLGÅNGAR		4 326 036	2 385 363

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		68 361	58 800
Fond för utvecklingsutgifter		195 102	0
Summa bundet eget kapital		263 463	58 800
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		3 086 387	2 033 703
Balanserat resultat		663 065	581 201
Årets resultat		-2 888 761	-1 756 737
Summa fritt eget kapital		860 691	858 167
Summa eget kapital		1 124 154	916 967
Långfristiga skulder			
Konvertibla lån	8	1 177 900	0
Övriga skulder till kreditinstitut	9	1 367 449	894 015
Övriga skulder		85 000	190 000
Summa långfristiga skulder		2 630 349	1 084 015
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		0	6 510
Leverantörsskulder		183 900	239 234
Aktuella skatteskulder		23 341	0
Övriga skulder		62 698	42 791
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		301 594	95 846
Summa kortfristiga skulder		571 533	384 381
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 326 036	2 385 363

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Ingångsvärde löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-3 638 237	-2 204 445
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		192 021	184 178
Betald inkomstskatt		23 341	
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-3 422 875	-2 020 267
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning/minskning varulager och pågående arbeten		173 662	-355 271
Förändring rörelsefordringar			
Ökning/minskning kundfordringar		-57 206	-49 562
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		258 550	-186 372
Ökning/minskning av rörelsefordringar		375 006	-591 205
Förändring rörelseskulder			
Ökning/minskning leverantörsskulder		-55 334	239 207
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		219 145	145 147
Ökning/minskning av rörelseskulder		163 811	384 354
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2 884 058	-2 227 118
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-591 857	-292 469
Förvärv av övriga materiella anläggningstillgångar		-137 630	
Ökning/minskning av kortfristiga placeringar			-125 623
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-729 487	-418 092
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		3 095 947	2 040 003
Erhållna tillskott		0	134 275
Emission av konvertibellån		1 177 900	
Upptagna lån		750 000	990 000
Amortering av skuld		-351 372	-717 786
Ökning/minskning av kortfristiga finansiella skulder		-177 765	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		4 494 710	2 446 492
Årets kassaflöde		881 165	-198 718
Likvida medel vid årets början		141 328	341 185
Förändring av likvida medel			
Kursdifferens i likvida medel		74	-1 139
Likvida medel vid årets slut		1 022 567	141 328

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 BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationellt leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasegivare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationellt leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som intäkt linjärt över leasingperioden.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning

Immateriella anläggningstillgångar tas upp till deras anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

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

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5
Övriga materiella anläggningstillgångar	5

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet, varmed hänsyn tagits till inkurans. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att föra fram varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen [eller uppgår till mer än ett oväsentligt belopp]. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Män	3	2,6
Medelantalet anställda	3	2,6

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Styrelseledamöter		
Kvinnor	2	1
Män	2	1
Antal styrelseledamöter	4	2
	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
VD och övriga ledande befattningshavare		
Män	2	1
Antal ledande befattningshavare	2	1

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Styrelsen och verkställande direktören	513 220	403 515
Övriga anställda	886 480	582 721
Summa	1 399 700	986 236

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Pensionskostnader		
Styrelsen och verkställande direktören	35 107	
Övriga anställda	61 107	
Summa pensionskostnader	96 214	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	464 863	253 296
Summa	561 077	253 296

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	99 142	99 142
Förändringar av anskaffningsvärden		
Aktiverade utgifter	713 198	
Utgående anskaffningsvärden	812 340	99 142
Redovisat värde	812 340	99 142

Kommentar till not

Posten består av externa utvecklingskostnader om 617 237 kr kopplat till CE-märkningsprocessen samt interna balanserade utgifter för forskning och utveckling om 195 102 kr kopplat till produkt- och produktionsutveckling.

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	614 627	322 158
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	73 762	292 469
Utgående anskaffningsvärden	688 389	614 627
Ingående avskrivningar	-345 934	
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-187 663	-345 934
Utgående avskrivningar	-533 597	-345 934
Ingående nedskrivningar		-182 858
Förändringar av nedskrivningar		
Återförda nedskrivningar		182 858
Utgående nedskrivningar	0	0
Redovisat värde	154 792	268 693

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	103 136	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		103 136
Utgående anskaffningsvärden	103 136	103 136
Redovisat värde	103 136	103 136

Kommentar till not

Fyllningsmaskin är ej färdigställd och således ej föremål för avskrivning.

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	146 488	146 488
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	137 630	
Utgående anskaffningsvärden	284 118	146 488
Ingående avskrivningar	-57 088	-37 127
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-39 475	-19 962
Omräkningsdifferenser	-1	1
Utgående avskrivningar	-96 564	-57 088
Redovisat värde	187 554	89 400

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	22 488	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar		22 488
Reglerade fordringar	-12 488	
Utgående anskaffningsvärden	10 000	22 488
Redovisat värde	10 000	22 488

Kommentar till not

Fordringar består av lämnade depositioner.

Not 8 Konvertibla lån

Saldo upptagna konvertibla lån, varav

Tvingande: 895 400 kr
Obundna: 282 500 kr

Not 9 Långfristiga skulder

Kommentar till not

Upptagna lån från Almi och Norrlandsfonden har 5 års löptid.

Underskrifter

Åre

Lars Henrik Thunell 2024-05-29
Lars Henrik Thunell Datum
Styrelseordförande

Camilla Isabel Marianne Thunell 2024-05-29
Camilla Isabel Datum
Marianne Thunell
Styrelseledamot

Karl Kristian Sjöström 2024-06-01
Karl Kristian Sjöström Datum
Styrelseledamot

Carl Eric Viktor Ström 2024-05-30
Carl Eric Viktor Ström Datum
Styrelseledamot

Annika Maria Elisabet Elmerstad 2024-05-29
Annika Maria Datum
Elisabet Elmerstad
Styrelseledamot