

Årsredovisning

Virotea AB

559128-6025

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

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7 - 9
- Underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Virotea AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-09. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Lund 2024-04-09

Ivan Perlesi, Verkställande direktör

Årsredovisning

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Virotea AB

559128-6025

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

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7 - 9
- Underskrifter	9

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet

Virotea AB utvecklar och säljer VR-tjänster inom utbildning och upplevelser. Företaget har sitt säte i Lund.

Väsentliga händelser

Virotea har under räkenskapsåret bytt regelverk från K2 till K3. Detta innebär att utvecklingskostnader numera aktiveras och därmed inte har någon resultatpåverkan.

Försäljningsmodellen har också ändrats. Hårdvaran ingår numera i abonnemangen vilket har resulterat i en lägre nettoomsättning jämfört med föregående år. Det har samtidigt lett till att förutbetalda intäkter som avser abonnemangsintäkter ökat. Per bokslutsdagen har Virotea 3,2 mkr i förutbetalda intäkter.

Virotea har under året genomfört en nyemission på 1 milj SEK för att stärka likviditeten i bolaget.

Framtida utveckling

Virotea ska under 2024 fortsätta med två pågående projekt inom utveckling. Det rör tjänsten ViroteaED och kommer färdigställas innan sommaren 2024. Likviditet och resultat bedöms vara stabilt under årets gång.

Större aktieägare och ägarförändringar

Största ägaren utgörs av Glumac Invest AB med en ägarandel om 93 %.

Forskning och utveckling

Under 2023 har bolaget övergått till K3-redovisning för att kunna aktivera utvecklingskostnader. Under 2023 har fyra projekt varit aktiva varav två är färdigställda och två är pågående.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	2 150	4 041	1 811	744
Resultat efter finansiella poster	-1 404	761	173	84
Soliditet %	12	29	24	41
Avkastning på eget kapital %	-214	74	41	29

Intäkter och kostnader har med start i 2023 redovisats på annat sätt än tidigare år. Från och med år 2023 periodiseras intäkter och kostnader efter kontraktslängden. Hårdvaran ingår nu i abonnemangen. Tidigare har intäkten tagits direkt. Detta har resulterat i en minskning av omsättningen med 47 %.

2024041206716

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fond för utvecklingskostnad	Fri överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000			320 468	519 792
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>					
Balanseras i ny räkning				519 792	-519 792
Nyemission	3 700		996 300		
Förändring fond för utveckling		580 938		-580 938	
Avskrivning fond för utveckling		-22 507		22 507	
Årets resultat					-1 235 555
Belopp vid årets utgång	53 700	558 431	996 300	281 829	-1 235 555

	Totalt
Belopp vid årets ingång	890 260
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>	
Balanseras i ny räkning	0
Nyemission	1 000 000
Förändring fond för utveckling	0
Avskrivning fond för utveckling	0
Årets resultat	-1 235 555
Belopp vid årets utgång	654 705

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

Fri överkursfond	996 300
Balanserat resultat	281 828
Årets resultat	-1 235 555
<i>Summa</i>	<i>42 573</i>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	42 573
<i>Summa</i>	<i>42 573</i>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

RESULTATRÄKNING

1

2024041206717

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		
Nettoomsättning	2 149 562	4 040 807
Aktiverat arbete för egen räkning	580 938	–
Övriga rörelseintäkter	7 348	405
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 737 848	4 041 212
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-470 792	-1 413 235
Övriga externa kostnader	-2 422 359	-794 308
Personalkostnader	-1 131 619	-1 002 550
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-69 116	-52 843
Övriga rörelsekostnader	-39 443	-8 263
Summa rörelsekostnader	-4 133 329	-3 271 199
Rörelseresultat	-1 395 481	770 013
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11 394	202
Räntekostnader och liknande resultatposter	-19 468	-8 747
Summa finansiella poster	-8 074	-8 545
Resultat efter finansiella poster	-1 403 555	761 468
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfond	168 000	-100 000
Summa bokslutsdispositioner	168 000	-100 000
Resultat före skatt	-1 235 555	661 468
Skatter		
Skatt på årets resultat	–	-141 676
Årets resultat	-1 235 555	519 792

BALANSRÄKNING

1

2024041206718

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	558 431	–
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter		68 202	108 295
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		626 633	108 295
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	94 756	–
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		94 756	–
Summa anläggningstillgångar		721 389	108 295
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		197 382	197 777
<i>Summa varulager m.m.</i>		197 382	197 777
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		475 063	1 682 267
Övriga fordringar		97	3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		358 385	100 273
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		833 545	1 782 543
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 599 737	1 411 086
<i>Summa kassa och bank</i>		3 599 737	1 411 086
Summa omsättningstillgångar		4 630 664	3 391 406
SUMMA TILLGÅNGAR		5 352 053	3 499 701

2024041206719

		2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		53 700	50 000
Fond för utvecklingsutgifter	5	558 431	–
<i>Summa bundet eget kapital</i>		612 131	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		996 300	–
Balanserat resultat		281 828	320 468
Årets resultat		-1 235 555	519 792
<i>Summa fritt eget kapital</i>		42 573	840 260
Summa eget kapital		654 704	890 260
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		–	168 000
Summa obeskattade reserver		–	168 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	198 611	54 167
Summa långfristiga skulder		198 611	54 167
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		105 556	50 000
Leverantörsskulder		387 441	919 691
Aktuella skatteskulder		109 067	111 789
Övriga skulder		705 863	613 155
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	3 190 811	692 640
Summa kortfristiga skulder		4 498 738	2 387 274
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 352 053	3 499 701

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning, vilket innebär ett byte av redovisningsprincip. Detta har dock inte väsentligt påverkat jämförbarheten med föregående år trots att bolaget har valt att tillämpa lätttnadsreglerna för mindre företag (ÅRL 3 kap 5 § 4 st) och därmed inte räknat om jämförelsetalen.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av det som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avdrag har gjorts för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag.

Intäkter och kostnader har med start i 2023 periodiserats ut efter avtalslängden. Hårdvaran ingår i abonnemangen. Tidigare har intäkten tagits direkt vilket resulterat i högre intäkt tidigare år.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedanstående nyttjandeperiod används.

Typ	Nyttjandeperiod	Procent
Balanserade utgifter för utvecklingsarbete	5 år	20 %
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5 år	20 %

Internt upparbetade immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras under förutsättning att de uppfyller kriterierna i BFNAR 2012:1.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedanstående nyttjandeperiods används.

Typ	Nyttjandeperiod	Procent
Inventarier, verktyg och installationer	5 år	20 %

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Varulagret har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Denna värderingsmetod innebär att hänsyn tagits till eventuell inkurans i varulagret.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs.

Kursvinster och kursförluster på monetära poster redovisas i resultaträkningen de år de uppkommer. Kursdifferenser som uppkommer på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet och kursdifferenser på finansiella fordringar och skulder redovisas bland finansiella poster.

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Avkastning på eget kapital = Resultat efter finansiella poster/Justerat eget kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2	Medelantalet anställda	2023	2022
	Medelantalet anställda	2	2
Not 3	Balanserade utgifter för utvecklingsarbete och liknande arbete	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	580 938	-
	Utgående anskaffningsvärden	580 938	-
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-22 507	-
	Utgående avskrivningar	-22 507	-
	Redovisat värde	558 431	-
Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	101 272	-
	Utgående anskaffningsvärden	101 272	-
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-6 516	-
	Utgående avskrivningar	-6 516	-
	Redovisat värde	94 756	-

2024041206721

2024041206722

Not 5	Fond för utvecklingsutgifter	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Förändringar av fond för utvecklingsutgifter</i>		
	Avsättning till fonden under räkenskapsåret	580 938	–
	Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-22 507	–
	Belopp vid årets utgång	558 431	–

Not 6	Förfallotid skulder	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
	Förfaller senare än 5 år	0	0

Not 7	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-12-31	2022-12-31
	Förutbetalda intäkter	3 157 711	659 015
	Upplupna kostnader	33 100	33 625
	Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 190 811	692 640

Not 8 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult: Lolo Siesing, Pragati AB

Not 9	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
	Borgensåtagande	53 750	53 750

UNDERSKRIFTER

Lund

Ivan Perles
Verkställande direktör
2024-04-09