

## Protokoll fört vid Årsstämma i Transiro Holding AB (publ), organisationsnummer 559048-9620

Datum och tid: 2023-04-24 kl 10.00

Plats: Vid bolagets lokaler på Sibyllegatan 30, Stockholm

### 1. Stämmans öppnande

Stämman öppnades av styrelsens ordförande, Lennart Gillberg

### 2. Val av ordförande & sekreterare vid stämman

Till ordförande för stämman valdes Lennart Gillberg. Till sekreterare valdes Johan Eriksson

### 3. Upprättande och godkännande av röstlängd

Stämman godkände röstlängden, Bilaga 1.

### 4. Val av en eller två justeringsmän

Till justeringsman valdes Robert Jensen och Anna Lassi jämte ordföranden på stämman Lennart Gillberg

### 5. Godkännande av dagordning

Stämman godkände dagordningen, bilaga 2

### 6. Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad

Stämman godkände att kallelsen genomförts korrekt, dvs. genom kallelse i Svenska Dagbladet och Post och Inrikes tidningar.

### 7. Framläggande av årsredovisningen och revisionsberättelsen, samt i förekommande fall koncernredovisningen och koncernrevisionsberättelse

VD Johan Eriksson lade fram årsredovisningen och revisionsberättelsen. Årsredovisningen läggs som Bilaga 3.

### 8. Beslut om:

- fastställande av resultaträkningen och balansräkningen, samt i förekommande fall koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen.

Stämman fastställde resultatet och balansräkningen.

- dispositioner beträffande aktiebolagets förlust enligt den fastställda balansräkningen

Stämman beslutade att disponera över bolagets resultat enligt styrelsens förslag i årsredovisningen, samt att ingen utdelning lämnas för räkenskapsåret 2022.

- ansvarsfrihet åt styrelsens ledamöter och verkställande direktören

Stämman beslutade om ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och den verkställande direktören.

#### **9. Fastställande av arvoden till styrelsen och revisorerna**

Stämman beslutade enligt förslaget om styrelsearvode om 100.000 kronor ska utgå till vardera av styrelseledamöterna i Bolaget för tiden intill nästa årsstämma

#### **10. Fastställande av arvode till revisorn**

Beslutade att arvode till revisorn föreslås utgå enligt godkänd räkning

#### **11. Val av styrelse**

Stämman beslutade att styrelsen skall bestå av 4 ledamöter samt en suppleant. Stämman beslutade omval av Lennart Gillberg och Robert Jensen till ordinarie ledamöter samt Johan Eriksson, bolagets VD, till styrelsesuppleant. Alexandra Kindblom och Claes Mittjas invaldes som nya styrelseledamöter. Lennart Gillberg omvaldes till ordförande i bolaget

#### **12. Val av revisor**

Stämman beslutade att Ernst & Young Aktiebolag omväljs som revisionsbolag

#### **13. Beslut om bemyndigande till styrelsen att fatta beslut om emissioner**

Stämman beslutar att bemyndiga styrelsen att, under tiden till nästa årsstämma, vid ett eller flera tillfällen och med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, fatta beslut om emission av aktier, teckningsoptioner och/eller konvertibler inom den vid var tid gällande bolagsordningens gränser. Emissionsvillkoren ska fastställas enligt gällande marknadsförhållanden. Bemyndigandet ska även innefatta rätt att besluta om emission med villkor om att betalning ska kunna ske kontant eller genom kvittning eller i annat fall förenas med villkor.

#### **14. Beslut om ändring av bolagsordningen**

Stämman beslutar enligt förslaget en minskning av aktiekapitalet, att ändra bolagsordningens gränser för antal aktier och aktiekapital.

*Nuvarande lydelse:*

”§ 4 Aktiekapital

Bolagets aktiekapital ska vara lägst 21 000 000 kronor och högst 84 000 000 kronor.

§ 5 Antal aktier

Antalet aktier ska vara lägst 420 000 000 aktier och högst 1 680 000 000 aktier.”

*Föreslagen lydelse:*

”§ 4 Aktiekapital

Bolagets aktiekapital ska vara lägst 5 000 000 kronor och högst 20 000 000 kronor.

§ 5 Antal aktier

Antalet aktier ska vara lägst 760 000 000 aktier och högst 3 040 000 000 aktier.”

**15. Beslut om minskning av aktiekapitalet för täckande av förlust**

Stämman beslutade att minska aktiekapitalet med 23 380 600 kronor för täckande av förlust. Minskning ska ske utan indragning av aktier.

**16. Beslut om minskning av aktiekapitalet för överföring till fritt eget kapital**

Stämman beslutar enligt förslaget i syfte att erhålla en bättre fördelning mellan bundet och fritt eget kapital, att minska aktiekapitalet med 9 658 173,2738 kronor för överföring till fritt eget kapital och utan indragning av aktier. Efter minskning av aktiekapitalet är aktiens kvotvärde 0,66 öre. Beslutet förutsätter tillstånd från Bolagsverket.

**17. Beslut om emission av teckningsoptioner till ledande befattningshavare och anställda**

Stämman beslutar enligt utskickat förslag, bilagan 4

**18. Beslut om emission av teckningsoptioner till styrelsen**

Stämman beslutar enligt utskickat förslag, bilaga 5

**19. Stämmans avslutande**

Stämman avslutades.

Vid protokollet

Justeras



Johan Eriksson



Lennart Gillberg



Anna Lassi



Robert Jensen

<b>Bilaga 1</b>	Röstlängd vid Transiro Holding AB ordinarie årsstämma 2023-04-24
<b>Bilaga 2</b>	Dagordning
<b>Bilaga 3</b>	Årsredovisning
<b>Bilaga 4</b>	Teckningsoptioner till ledande befattningshavare och anställda
<b>Bilaga 5</b>	Teckningsoptioner till styrelsen

## Röstlängd Transiro Holding AB Årstämma 2023-04-24

### BILAGA 1

2 Namn:	B-Aktier:	Antal aktier	Ägarandel	Röstandel	Röstandel på stämman	Företrädd av:
1 Jan Andersson	B-Aktier	50 000		0,01%	0,11%	
2 Mykles AB	B-Aktier	18 574 000		2,44%	40,23%	Johan Eriksson
3 Hagatrafik AB	B-Aktier	8 050 905		1,06%	17,44%	Johan Eriksson
4 Anders Östgren	B-Aktier	3 099 541		0,41%	6,71%	Anders Östgren
5 Siv Eriksson	B-Aktier	310 000		0,04%	0,67%	Johan Eriksson
6 Anna Lassi	B-Aktier	195 000		0,03%	0,42%	
7 Robert Jensen	B-Aktier	12 662 991		1,66%	27,43%	
8 FS I Lomma AB	B-Aktier	3 230 222		0,42%	7,00%	Anna Lassi
9	B-Aktier	0		0,00%	0,00%	
10	B-Aktier	0		0,00%	0,00%	
11	B-Aktier	0		0,00%	0,00%	
12	B-Aktier	0		0,00%	0,00%	
13	B-Aktier	0		0,00%	0,00%	
14	B-Aktier	0		0,00%	0,00%	
15	B-Aktier	0		0,00%	0,00%	
16	B-Aktier	0		0,00%	0,00%	
17	B-Aktier	0		0,00%	0,00%	
		<b>46 172 659</b>		<b>6,07%</b>	<b>100%</b>	

  

	Antal	% av totalt antal röster
Antal B-Aktier	761 262 057	764 262 057
<b>Totalt antal aktier</b>	<b>761 262 057</b>	<b>765 262 057</b>
Anmälda B-aktier:	46 172 659	

**Förslag till dagordning**

1. Stämmans öppnande.
2. Val av ordförande vid stämman.
3. Upprättande och godkännande av röstlängd.
4. Val av en eller två justeringsmän.
5. Framläggande och godkännande av dagordning.
6. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad.
7. Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse samt koncernredovisning
8. Beslut om
  1. fastställande av resultaträkning och balansräkning samt koncernresultaträkning och koncernbalansräkning
  2. dispositioner beträffande Bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
  3. ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
9. Fastställande av arvoden till styrelsen
10. Fastställande av arvoden till revisorn
11. Val av styrelse
12. Val av revisor
13. Beslut om bemyndigande till styrelsen att fatta beslut om emissioner
14. Beslut om ändring av bolagsordningen
15. Beslut om minskning av aktiekapitalet för täckande av förlust
16. Beslut om minskning av aktiekapitalet för överföring till fritt eget kapital
17. Beslut om emission av teckningsoptioner till ledande befattningshavare och anställda m m
18. Beslut om emission av teckningsoptioner till styrelsen m m
19. Stämmans avslutande.

Styrelsen och verkställande direktören för

# Transiro Holding AB

Org nr 559048-9620

får härmed avge

## Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

<b>Innehållsförteckning:</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	6
Balansräkning - koncern	7
Kassaflödesanalys - koncern	9
Resultaträkning - moderföretag	10
Balansräkning - moderföretag	11
Kassaflödesanalys - moderföretag	13
Noter	14
Underskrifter	22

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Transiro Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den 24 april 2023. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

Ort och datum  
Stockholm

Styrelseledamot

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktör för Transiro Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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.

### Allmänt om verksamheten

#### *Koncern*

Transiro utvecklar produkter som hjälper företag att stärka sina affärskritiska processer. Bred funktionalitet inklusive stöd för e-commerce och mobila enheter gör att Transiro ersätter behovet av flera olika system. Bolaget har fyra produkter: Kassanova Affärssystem, ett affärsfackhandelssystem för järn-, bygg-, hobby- och färghandel, Klartext Bussbokning som är det marknadsledande planeringssystemet för linje- skol- och beställningstrafik i Sverige, Nova, ett affärssystem som används av de flesta Coloramabutiker samt Wifog mobile, en MVNO i Tre:s nät med möjlighet till reklamfinansierade samtal, sms och surf. Mer information om bolaget finns på [www.transiro.com](http://www.transiro.com).

Transiro Holding AB äger dotterbolagen Transiro Eco Transport AB, org.nr 559135-5507 till 100%, Transiro Retail AB, org.nr 556323-7766 till 100% samt Wifog Sverige AB, org.nr 556975-7973 till 100%.

### Ägarstruktur

Per den 31 december 2022 uppgick antalet aktieägare till 5 150 stycken. Största ägarna i förvaltarförteckningen (från Euroclear) per 2022-12-31.

<i>Aktieägare</i>	<i>Antal aktier</i>	<i>Ägarandel %</i>
Avanza Pension	42 491 911	5,58
Granska i Stockholm AB	21 955 300	2,88
Johan Eriksson via bolag	18 574 000	2,44
Mikael Ramstedt	18 150 262	2,38
Tommy Juberg	17 130 829	2,25
Nordnet Pensionsförsäkring AB	15 246 079	2,00
Robert Jensen	12 662 991	1,66
Peter Östling	11 888 670	1,56

## VD har ordet

Jag är mycket glad att kunna redovisa ett positivt resultat före avskrivningar för helåret 2022 med +0,6 MSEK vilket är en kraftig förbättring jämfört 2021 (-13,5 MSEK). Årets av- och nedskrivningar om -15,7 MSEK drar ned EBIT till -15,8 MSEK (-22,9 MSEK för 2021).

Att Transiro under dessa tuffa tider levererar tillväxt och expanderar är en effekt av att vi har haft stort fokus på kostnader samt lyckats leverera på Transiros enskilt största affär vi tecknade med Colorama i december 2021.

Finansiellt ökar Transiro sin nettoomsättning med 60% jämför år 2021, vi gör vårt bästa år någonsin och redovisar 25,1 MSEK för helåret. Kvartal 4 är det enskilt bästa kvartalet med en ökning på 105% och 9,0 MSEK i nettoomsättning jämfört kvartal 4 2021, dessutom 25% ökning jämfört kvartal 3.

Operativt har 2022 varit mycket framgångsrikt för Transiro, vi har under året välkomnat över 100st nya B2B kunder vilka nu använder Transiros mjukvara för sin verksamhet. Främst är det genom affären med Colorama, Sveriges största färghandlarkedja, som antalet kunder ökat. Genom denna tillväxt av kunder har bolagets repetitiva intäkter ökat i storleksordningen +750.000 SEK per månad.

Vi har inlett en satsning att sälja våra affärssystem till andra marknader än järn, färg och byggbranschen. Under 2022 tecknades avtal med vår första kommun att använda affärssystem för sina interna transaktioner. Vi har också kommit långt i dialog med kunder inom pool & SPA branschen. Ytterligare intressanta marknader för oss är möbelbranschen där vi ser möjlighet till affärer.

Bussbranschen har verkligen vaknat till liv efter pandemin och Transiro har tecknat sex (6) stycken nya kundkontrakt under september till december, vilket är fantastiskt roligt. Flera befintliga kunder har också tecknat avtal med oss för Klartext mobila app. Vi ser ljus på framtiden och fortsätter satsa på utveckling av nya funktioner och moduler att kunna sälja. Vi är ledande i Sverige inom marknaden för små till medelstora bussbolag och vi planerar behålla ledartröjan.

I takt med att Transiro nu expanderar har vi flyttat till nya lokaler i centrala Stockholm. I de nya lokalerna kan vi samla all personal i Stockholm under samma tak, det skapar möjlighet till en helt ny dynamik.

Johan Eriksson, VD.

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

- Den 1:a juli tillträder Transiro ägarskapet för Coloramas affärssystem som förvärvades i december 2021.
- Transiro avslutar satsningen på Trikenow i Manila.
- Mestergruppen väljer Transiros affärssystem "Kassanova" som en av fyra utvalda för sin verksamhet.
- Transiros styrelseordförande avgår på egen begäran.
- Ny säljare för affärssystem anställs i början av 2023.

## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

### *Kort Historik*

Bolagets tre dotterbolag utvecklar, säljer och supportar sina produkter under egna varumärken. Bolaget har under senaste året investera främst i vidareutveckling av sina teknikplattformar och sin helt unika mobilapplikation för sitt affärssystem Klartext för bussbranschen.

### *Risker kring Utvecklingskostnader*

Transiro kommer fortsättningsvis att vidareutveckla mjukvara inom sitt verksamhetsområde. Tids- och kostnadsaspekter för mjukvaruutveckling kan vara svåra att på förhand fastställa med exakthet. Detta medför en risk att en planerad produktutveckling blir mer kostnadskrävande än planerat.

### *Tekniska risker*

Transiros egenutvecklade produkter kan komma att innehålla ännu okända programfel eller felaktig



prestanda, vilket kan skada verksamheten. Transiro arbetar kontinuerligt med att kvalitetssäkra sina produkter.

#### *Konkurrens och kundlojalitet*

Marknaden för mobilabonnemang är hårt konkurrens utsatt och kunderna byter ofta leverantör. Wifog följer kontinuerligt marknadspris och försöker erbjuda den allra billigaste tjänsten för sina kunder. Bolaget styr inte själva över vilken prisnivå Bolaget kan erbjuda utan detta sker i samarbete med Tre i vilket radionät Bolaget är verksamma. Det finns en risk att Bolaget inte är den billigaste leverantören av mobila abonnemang.

Marknaden för affärs och planeringssystem för bussbranschen är i dagsläget inte hårt konkurrensutsatt. Detta medför en framtida risk att det utvecklas nya bolag som planerar ta marknadsandelar.

För Bolagets dotterbolag Retail verksamma inom affärssystem för järn, färg och bygg finns ett stort antal konkurrenter som mer eller minder löser samma problem för sina kunder. Det finns en risk att marknaden prispressas och därigenom sjunker Bolagets marginal.

#### *Tvister*

Transiro och dess dotterbolag kan framledes komma att bli föremål för rättsliga processer. Större och komplicerade processer kan vara kostsamma, tids-och resurskrävande samt komma att störa den normala affärsverksamheten. Styrelsen för Transiro bedömer att inga bolag inom koncernen för tillfället är föremål för några rättsliga processer.

#### *Risker med Covid-19 pandemin*

Transiro är verksamma inom områden som påverkats och fortsätter påverkas av covid-19 pandemin. Dotterbolaget Wifog Sverige AB med betydande intäkter från videoreklam har fortsatt påverkats negativt under 2022 och det är svårt att bedömma när intäkter från videoreklam återkommer. Bolagets bedömning är att det inte ytterligare försämras utan tillgången på videos kommer ligga på en låg nivå under hela pandemin.

Bolagets dotterbolag Transiro Retail kan komma påverkas av att färre av bolagets kunder beställer konsulttimmar och därigenom minskar intäkterna. Bolaget bedömer inte att kunder verksamma inom retail kommer säga upp sina avtal på grund av pandemin. Dotterbolaget Transiro ECO Transport är verksamma inom transportbranschen. Inom denna bransch är det stor påverkan av pandemin och idag mycket svårt förutspå alla risker och hur det påverkar våra kunder samt när bussbranschen är tillbaka till det normala.

#### *Nyckelpersoner och medarbetare*

Bolagets nyckelpersoner har stor kompetens och lång erfarenhet inom Bolagets verksamhetsområde. En förlust av en eller flera nyckelpersoner kan medföra negativa konsekvenser för Bolagets verksamhet och resultat. Det kan heller inte uteslutas att en snabb tillväxt anstränger den egna organisationen, vilket kan påverka och öka beroendet av nyckelpersoner och rekrytering.

#### *Lagstiftning och politiska beslut*

Bolaget är verksamt i och genom ett antal olika länder. Risker kan uppstå genom nationella och globala politiska beslut såsom förändring av lagar, skatter, tullar, växelkurser och andra regler. Bolaget påverkas även av politiska och ekonomiska osäkerhetsfaktorer i de länder som Bolaget är verksamt i. Ovanstående kan medföra negativa konsekvenser för Bolagets verksamhet och resultat.

#### *Ränterisk*

Hur räntan kommer att utvecklas över tiden går inte att förutsäga. Uppstår nya kapitalanskaffningsbehov och om dessa löses genom upplåning kommer Bolaget att belastas av räntekostnader som kan bli betydande i ett läge med högre marknadsräntor

#### *Förmåga att hantera tillväxt*

Verksamheten kan komma växa mycket snabbt genom en plötslig och oväntad ökning i efterfrågan på Transiros produkter vilket ställer stora krav på ledning och den operativa samt finansiella kapitalbehovet. I takt med att verksamheten växer, behöver Bolaget försäkra sig om att det hela tiden har effektiva planerings- och ledningsprocesser för att kunna fullfölja affärsplanen. Om Transiro inte kan hantera tillväxt på ett effektivt sätt kan detta påverka resultatet negativt.

#### *Behov av ytterligare kapital för att finansiera och expandera verksamheten*

Styrelsen bedömer att det med hänsyn till koncernens nuvarande finansiella ställning, strategi, målsättningar, förväntade tillväxt, kan finnas ett behov av likviditet att finansiera verksamheten under kommande tolv månaders period. Styrelsen kommer att bedöma om kapitalanskaffning kommer att

ske genom emission av värdepapper eller genom upplåning. Bolaget har tidigare genomfört nyemissioner med emissionsgarantier och har starka indikationer och underhandsacceptans att så skulle kunna ske även framledes. Emissioner av värdepapper kan leda till att nuvarande aktieägares innehav späds ut.

## Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

### Koncern

Belopp SEK	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	25 084	15 631	16 636	14 956
Resultat efter fin poster	-15 833	-22 846	-9 530	-6 646
Balansomslutning	59 842	39 073	32 092	33 989
Soliditet %	18	68	53	12

### Resultat och ställning

Intäkter under 2022 uppgick till 25,1 mkr (15,6 mkr). Till följd av förvärvet av Coloramas affärssystem 2021, ökade intäkterna avsevärt under 2022. Rörelseresultatet för 2022 uppgick till -15,1 mkr (-22,9 mkr).

### Moderföretag

Belopp SEK	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	6 334	3 334	1 966	3 079
Resultat efter fin poster	-12 604	-24 103	-8 330	-7 595
Balansomslutning	18 637	30 909	27 078	27 776
Soliditet	79	88	53	11

För definitioner av nyckeltal, se not 1.

Moderföretagets verksamhet är av förvaltande karaktär. Omsättningen består av strukturkostnader till dotterbolagen. Bolagets kostnader hänför sig till förvaltningskostnader som krävs av ett bolag som är noterat på NGM samt personalkostnader. Moderbolaget har vid behov finansierat de rörelsedrivande dotterföretagen via aktieägartillskott vilka har redovisats som aktier i dotterbolag och vid balansdagen skrivits ned. Bolagets soliditet per balansdagen 79% (88%).

Som framgår av balansräkningen är bolagets aktiekapital till hälften förbrukat. Kontrollbalansräkning har ej upprättats då aktiekapitalet föreslås återställas i sin helhet i samband med årsstämman 2023. På årsstämman kommer förslag om minskning av aktiekapitalet för täckande av förlust.

## Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget tillskjutet kap inkl årets res	Totalt
<i>Koncernen</i>				
Ingående belopp	38 063 103	51 564 724	-63 097 265	26 530 562
Årets resultat			-15 832 533	-15 832 533
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>38 063 103</b>	<b>51 564 724</b>	<b>-78 929 798</b>	<b>10 698 029</b>

	Aktie- kapital	Bundet eget kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
<i>Moderföretaget</i>					
Belopp vid årets ingång	38 063 103	350 816	12 975 205	-24 102 979	27 286 145
Omföring årets resultat			-24 102 979	24 102 979	-
Årets resultat				-12 603 565	-12 603 565
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>38 063 103</b>	<b>350 816</b>	<b>-11 127 774</b>	<b>-12 603 565</b>	<b>14 682 580</b>

## Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

	<i>Belopp i SEK</i>
balanserat resultat	-11 127 774
årets förlust	-12 603 565
	<b>-23 731 339</b>
behandlas så att	
<b>i ny räkning överföres</b>	<b>-23 731 339</b>

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

## Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	2	25 084 040	15 631 479
Aktiverat arbete för egen räkning		2 867 690	7 593 803
Övriga rörelseintäkter		1 409 380	54 890
		<u>29 361 110</u>	<u>23 280 172</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-2 792 319	-4 990 334
Handelsvaror		-3 676 154	-1 223 365
Övriga externa kostnader		-9 103 042	-13 353 556
Personalkostnader	3	-13 122 478	-11 618 981
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-15 679 497	-8 278 832
Övriga rörelsekostnader		-74 591	-5 604 329
<b>Rörelseresultat</b>		<u>-15 086 971</u>	<u>-21 789 225</u>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		139 123	20
Räntekostnader och liknande resultatposter		-884 685	-1 056 972
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>-15 832 533</u>	<u>-22 846 177</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>-15 832 533</u>	<u>-22 846 177</u>
Skatt på årets resultat		-	-93 289
<b>Årets resultat</b>		<u>-15 832 533</u>	<u>-22 939 466</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-15 832 533	-22 939 466

## Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	4	10 741 923	18 714 604
Mjukvara	5	36 066 379	4 000 000
Goodwill	6	1 398 934	2 797 882
		<u>48 207 236</u>	<u>25 512 486</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	34 627	56 416
Inventarier, verktyg och installationer		1 857 459	302 675
		<u>1 892 086</u>	<u>359 091</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran		841 706	841 706
		<u>841 706</u>	<u>841 706</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>50 941 028</u>	<u>26 713 283</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		57 034	49 624
		<u>57 034</u>	<u>49 624</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 904 596	562 637
Skattefordringar		358 652	584 129
Övriga fordringar		2 240 783	3 962 878
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	559 017	539 373
		<u>5 063 048</u>	<u>5 649 017</u>
<i>Kassa och bank</i>	11	3 780 421	6 660 980
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>8 900 503</u>	<u>12 359 621</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>59 841 531</u>	<u>39 072 904</u>

## Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>	<b>12</b>		
Aktiekapital		38 063 103	38 063 103
Övrigt tillskjutet kapital		59 799 124	59 799 124
Balanserat resultat inkl årets resultat		-87 164 198	-71 331 665
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>10 698 029</u>	<u>26 530 562</u>
Summa eget kapital		<u>10 698 029</u>	<u>26 530 562</u>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Övriga långfristiga skulder	14	37 000 000	-
		<u>37 000 000</u>	<u>-</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		1 399 637	2 216 166
Skatteskulder		-	134 767
Övriga kortfristiga skulder		3 292 044	4 728 157
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	7 451 821	5 463 252
		<u>12 143 502</u>	<u>12 542 342</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>59 841 531</u>	<u>39 072 904</u>

## Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		-15 832 545	-22 939 466
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		15 743 635	8 697 671
		<u>-88 910</u>	<u>-14 241 795</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>-88 910</b>	<b>-14 241 795</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-7 410	-8 430
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		585 987	1 926 693
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-398 838	-2 606 813
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>90 829</b>	<b>-14 930 345</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-38 136 545	-11 059 153
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 934 843	-226 097
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		100 000	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-39 971 388</b>	<b>-11 285 250</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyemission		-	40 762 013
Emissionskostnader		-	-8 633 151
Optioner		-	398 750
Checkräkning		-	-
Upptagna lån		37 000 000	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>37 000 000</b>	<b>32 527 612</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-2 880 559</b>	<b>6 312 017</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>6 660 980</b>	<b>348 963</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>3 780 421</b>	<b>6 660 980</b>

## Noter till kassaflödesanalysen - koncern

### Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm</b>		
Avskrivningar	6 141 922	8 378 837
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	9 537 566	-
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	64 147	318 834
	<u>15 743 635</u>	<u>8 697 671</u>

## Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	2	6 334 289	3 333 514
Aktiverat arbete för egen räkning		-	350 816
Övriga rörelseintäkter		367 877	10 815
		<u>6 702 166</u>	<u>3 695 145</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-300 700	-1 948 066
Övriga externa kostnader		-4 790 241	-8 871 448
Personalkostnader	3	-2 002 656	-1 771 459
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 350 816	-1 846 834
Övriga rörelsekostnader		-	-338 643
<b>Rörelseresultat</b>	17	<u>-4 742 247</u>	<u>-11 081 305</u>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-7 075 000	-12 000 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter		20 014	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-806 332	-1 021 673
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>-12 603 565</u>	<u>-24 102 978</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>-12 603 565</u>	<u>-24 102 978</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-12 603 565</u>	<u>-24 102 978</u>



## Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Mjukvara	5	-	4 350 816
		-	4 350 816
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8	8 250 000	8 250 000
		8 250 000	8 250 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>8 250 000</b>	<b>12 600 816</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		8 589 155	8 175 155
Övriga fordringar		1 642 704	3 297 419
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	154 580	177 391
		10 386 439	11 649 965
<i>Kassa och bank</i>	11	506	6 658 613
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>10 386 945</b>	<b>18 308 578</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>18 636 945</b>	<b>30 909 394</b>

## Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		38 063 103	38 063 103
Fond för utvecklingsutgifter		-	350 816
		<u>38 063 103</u>	<u>38 413 919</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		59 799 124	59 799 124
Balanserad vinst eller förlust		-46 473 103	-40 161 525
Vinst eller förlust föregående år		-24 102 979	-6 662 394
Årets resultat		-12 603 565	-24 102 979
		<u>-23 380 523</u>	<u>-11 127 774</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>14 682 580</u>	<u>27 286 145</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		291 263	1 596 269
Skulder till koncernföretag		1 456 243	440 748
Aktuell skatteskuld		62 706	8 639
Övriga kortfristiga skulder		737 301	909 762
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	1 406 852	667 831
		<u>3 954 365</u>	<u>3 623 249</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>18 636 945</u>	<u>30 909 394</u>

## Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		-5 528 565	-24 102 979
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		4 350 816	14 265 673
		<u>-1 177 749</u>	<u>-9 837 306</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>-1 177 749</b>	<b>-9 837 306</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		1 263 526	-10 151 688
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		331 116	-4 593 584
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>416 893</b>	<b>-24 582 578</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Lämnade aktieägartillskott		-7 075 000	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			-4 350 816
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar			2 739 560
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-7 075 000</b>	<b>-1 611 256</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyemission			40 762 013
Emissionskostnader			-8 633 151
Optioner			398 750
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-</b>	<b>32 527 612</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-6 658 107</b>	<b>6 333 778</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>6 658 613</b>	<b>324 835</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>506</b>	<b>6 658 613</b>

## Noter till kassaflödesanalysen - moder

### Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm</b>		
Avskrivningar		1 846 834
Nedskrivningar	4 350 816	12 100 005
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar		318 834
	<u>4 350 816</u>	<u>14 265 673</u>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

#### **Koncernredovisning**

Konsolideringsmetod:

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade tillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

#### **Transaktioner mellan koncernföretag**

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov. Förändringar av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

#### **Intäktsredovisning**

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad 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.

#### **Värderingsprinciper mm**

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

#### **Anläggningstillgångar**

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

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången. - Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

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

Från och med kvartal fyra 2022 omvärderas nyttjandeperioden för immateriella anläggningstillgångar från fem år till tio år. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

*Immateriella anläggningstillgångar*

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten 5-10 år

*Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar 3-5 år

Inventarier, verktyg och installationer 3-5 år

**Goodwill**

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning. Goodwill skrivs av på 5 år.

**Ersättningar till anställda**

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

**Nyckeltalsdefinitioner**

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

## Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Planeringsverktyg	5 784 390	4 765 907
Mobiloperatör	3 064 007	2 670 772
Affärssystem	16 235 643	8 194 800
	<u>25 084 040</u>	<u>15 631 479</u>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Sverige	25 084 040	15 631 479
	<u>25 084 040</u>	<u>15 631 479</u>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Planeringssystem	-	129 336
	-	<u>129 336</u>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Sverige	-	129 336
	-	<u>129 336</u>

## Not 3 Anställda

### Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
<b>Moderföretag</b>				
Medelantalet anställda	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
Totalt moderföretaget	1	1	1	1
<b>Dotterföretag</b>				
Medelantalet anställda	<u>15</u>	<u>12</u>	<u>13</u>	<u>11</u>
Totalt dotterföretag	15	12	13	11
<b>Koncernen totalt</b>	<b>16</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>12</b>

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<b>Moderföretag</b>		
Styrelse och VD	1 239 915	1 308 690
Löner och andra ersättningar	319 462	-
Sociala kostnader	443 280	462 769
(varav pensionskostnader) 1)	266 078	54 063
<b>Dotterföretag</b>		
Löner och andra ersättningar	8 668 732	7 170 721
Sociala kostnader	2 451 090	2 676 802
(varav pensionskostnader)	521 538	461 950
<b>Koncern</b>		
Löner och andra ersättningar	10 228 108	8 479 410
Sociala kostnader	2 894 370	3 139 571
(varav pensionskostnader)	787 616	516 013

1) Av moderföretagets ersättningar till Styrelse och Vd avser 1 364 438 kr (1 062 753 kr) varav pensionskostnader 210 633 kr (fg år 54 063 kr) företagets VD avseende 1 (1) personer. VDs uppsägningstid understiger sex månader och är inte förknippad med några avgångsvederlag.

**Not 4 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten**

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	33 379 034	26 319 881
-Internt utvecklade tillgångar	2 867 690	7 059 153
-Omklassificeringar	-2 739 560	
	<u>33 507 164</u>	<u>33 379 034</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-12 664 430	-7 871 034
-Årets avskrivning	-2 563 245	-4 793 396
	<u>-15 227 675</u>	<u>-12 664 430</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-2 000 000	-
-Årets nedskrivning	-5 537 566	-2 000 000
	<u>-7 537 566</u>	<u>-2 000 000</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>10 741 923</b>	<b>18 714 604</b>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	7 392 741	9 781 485
-Nyanskaffningar	-	-
-Internt utvecklade tillgångar	-	350 816
-Avyttringar och utrangeringar	-	-2 739 560
	<u>7 392 741</u>	<u>7 392 741</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-7 041 925	-5 248 650
-Årets avskrivning	-	-1 793 275
-Årets nedskrivning	-350 816	-
	<u>-7 392 741</u>	<u>-7 041 925</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>350 816</b>

## Not 5 Mjukvara

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	4 000 000	-
-Nyanskaffningar	35 268 855	4 000 000
-Omklassificeringar	2 739 560	
	<u>42 008 415</u>	<u>4 000 000</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning	-1 942 036	-
	<u>-1 942 036</u>	<u>-</u>
-Vid årets början	-	-
-Årets nedskrivningar	-4 000 000	-
	<u>-4 000 000</u>	<u>-</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>36 066 379</b>	<b>4 000 000</b>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	4 000 000	-
-Nyanskaffningar	-	4 000 000
	<u>4 000 000</u>	<u>4 000 000</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
-Årets nedskrivningar	-4 000 000	-
	<u>-4 000 000</u>	<u>-</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>4 000 000</b>

## Not 6 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 994 710	6 994 710
Vid årets slut	<u>6 994 710</u>	<u>6 994 710</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-4 196 828	-2 797 884
-Årets avskrivning	-1 398 948	-1 398 944
Vid årets slut	<u>-5 595 776</u>	<u>-4 196 828</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
Vid årets slut	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 398 934</b>	<b>2 797 882</b>



## Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	899 202	1 080 690
-Nyanskaffningar	1 934 843	226 097
-Avyttringar och utrangeringar	-201 000	-407 585
-Vid årets slut	2 633 045	899 202
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-540 111	-542 370
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	36 853	88 751
-Årets avskrivning	-237 701	-86 492
-Vid årets slut	-740 959	-540 111
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 892 086</b>	<b>359 091</b>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	407 585
-Nyanskaffningar	-	-
-Avyttringar och utrangeringar	-	-407 585
-Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-35 192
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	88 751
-Årets avskrivning	-	-53 559
-Vid årets slut	-	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Not 8 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	20 250 000	20 250 000
-Aktieägartillskott	7 075 000	-
-Vid årets slut	27 325 000	20 250 000
<i>Akkumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-12 000 000	-
-Årets nedskrivningar	-7 075 000	-12 000 000
Vid årets slut	-19 075 000	-12 000 000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>8 250 000</b>	<b>8 250 000</b>

**Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag**

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Kapital- andel</i>	<i>Röst- rätts- andel</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Eget kapital</i>	<i>Resultat</i>	<i>Bokfört värde</i>
Transiro Eco Transport AB, 559135-5507, Stockholm	100	100	50 000	71 251	-1 659 848	4 000 000
Transiro Retail AB 556323-7766, Stockholm	100	100	3 262	2 719 673	-822 777	4 250 000
Wifog Sverige AB, 556975-7973, Stockholm	100	100	50 000	75 591	-6 422 395	-
						<b>8 250 000</b>

**Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Koncern</b>		
Förutbetald leasingavg	11 516	56 032
Förutbetald hyreskostnad	145 575	144 625
Förutbetald försäkringspremie	110 117	-
Övr upplupna intäkter	218 241	-
Övr förutbetalda kostnader	73 568	338 716
	<b>559 017</b>	<b>539 373</b>

**Moderföretag**

Förutbetald leasingavg	11 516	56 032
Förutbetald hyreskostnad	3 500	25 000
Förutbetald försäkringspremie	93 033	-
Övr förutbetalda kostnader	46 531	96 359
	<b>154 580</b>	<b>177 391</b>

**Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

-Transiro har anställt ny säljare av affärssystem mot retailmarknaden. Tjänsten tillträds per den 1 februari 2023.

**Not 11 Likvida medel**

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	3 780 421	6 660 980
	<b>3 780 421</b>	<b>6 660 980</b>

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Moderföretag</b>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	506	6 658 613
	<b>506</b>	<b>6 658 613</b>

## Not 12 Förändring eget kapital

### Koncernen

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget tillskjutet kap inkl årets res	Totalt
Ingående belopp	38 063 103	51 564 724	-63 097 265	26 530 562
Årets resultat			-15 832 533	-15 832 533
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>38 063 103</b>	<b>51 564 724</b>	<b>-78 929 798</b>	<b>10 698 029</b>

### Moderbolaget

	Aktie- kapital	Bunder eget kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	38 063 103	350 816	12 975 205	-24 102 979	27 286 145
Omföring årets resultat			-24 102 979	24 102 979	-
Årets resultat				-12 603 565	-12 603 565
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>38 063 103</b>	<b>350 816</b>	<b>-11 127 774</b>	<b>-12 603 565</b>	<b>14 682 580</b>

## Not 13 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:

Balanserat resultat	-11 127 774
Årets förlust	-12 603 565
<b>Totalt</b>	<b>-23 731 339</b>
Balansera i ny räkning	<b>-23 731 339</b>

## Not 14 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Koncern</b>		
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Övriga skulder	7 400 000	-
	<b>7 400 000</b>	<b>-</b>

## Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Koncernen</b>		
Upplupna personalkostnader	783 978	734 604
Upplupna räntekostnader	798 364	120 000
Förutbetalda intäkter	1 278 160	2 156 957
Övriga upplupna kostnader	4 591 319	2 451 691
	<b>7 451 821</b>	<b>5 463 252</b>
<b>Moderföretaget</b>		
Upplupna personalkostnader	218 893	173 777
Upplupna räntekostnader	798 364	120 000
Övriga upplupna kostnader	389 595	374 054
	<b>1 406 852</b>	<b>667 831</b>

## Not 16 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

### Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	1 400 000	1 400 000

### Eventualförpliktelser

Inga eventualförpliktelser har ingåtts.

## Not 17 Inköp och försäljning inom koncernen

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0%	0%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag i koncernen	95%	96%

## Underskrifter

Ort och datum  
Stockholm den 3 april 2023

Lennart Gillberg  
Styrelseordförande

Johan Eriksson  
Verkställande direktör

Robert Jensen  
Styrelseledamot

Anna Lassi  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 6 april 2023

Ernst & Young AB

Per Karlsson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Transiro Holding AB, org.nr 559048-9620

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Transiro Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedomer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 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 och koncernredovisningen.

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

- Identifierar och bedomer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Transiro Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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

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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 överträdelser 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.

Ångelholm den 6 april 2023

Ernst & Young AB

Per Karlsson  
Auktoriserad revisor

**Bilaga 4 punkt 17****Beslut om emission av teckningsoptioner till ledande befattningshavare och anställda**

Styrelsen föreslår att Bolaget, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, ska emittera sammanlagt högst 40 000 000 Teckningsoptioner serie 2023/2024, till följd varav Bolagets aktiekapital sammanlagt kan komma att öka med högst 264 000 kronor.

För emissionen ska i övrigt följande villkor gälla:

- (a) Teckningsberättigad är, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, Bolaget.
- (b) Teckning av Teckningsoptionerna ska ske senast den 31 maj 2023. Teckning ska ske på särskild teckningslista. Överteckning får ej ske.
- (c) Teckningsoptionerna emitteras utan vederlag.
- (d) Teckning av aktier med stöd av Teckningsoptionerna ska äga rum under perioden från och med den 1/10 2024 till och med den 30/12 2024.
- (e) Varje Teckningsoption ger innehavaren rätt att teckna en aktie i Bolaget till en teckningskurs om 0,10 kronor. Den del av teckningskursen som överstiger kvotvärdet ska föras till den fria överkursfonden.
- (f) Aktie som tillkommit på grund av teckning medför rätt till vinstutdelning första gången på den avstämningsdag för vinstutdelning som infaller närmast efter det att de nya aktierna förts in i Bolagets aktiebok hos Euroclear Sweden AB.

Styrelsen föreslår även att årsstämman beslutar att godkänna att Bolaget får överlåta och hantera Teckningsoptioner. Teckningsoptioner som inte tecknas ska även kunna erbjudas deltagare i programmet som önskar förvärva fler teckningsoptioner. Erbjudande om förvärv av Teckningsoptioner ska beslutas av styrelsen i Bolaget enligt följande.

Befattning	Totalt antal Teckningsoptioner
VD samt ledningsgrupp	20 000 000
Övriga nyckelpersoner	20 000 000

Som skäl till avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt åberopar styrelsen följande. Optionsprogram bidrar till högre motivation och engagemang hos de anställda samt stärker banden mellan de anställda och Bolaget. Vidare är det styrelsens bedömning att det kommer att bidra till möjligheterna att rekrytera och bibehålla kunniga och erfarna medarbetare samt förväntas öka medarbetarnas intresse

för verksamheten och resultatutvecklingen i Bolaget. Sammantaget är det styrelsens bedömning att Optionsprogrammet kommer att vara till nytta för såväl de anställda som för Bolagets aktieägare genom ett ökat aktievärde.

De fullständiga villkoren för Teckningsoptionerna serie 2023/2024, framgår av bilaga till det fullständiga förslaget. Som framgår av villkoren kan teckningskursen liksom antalet aktier som Teckningsoptionen berättigar till teckning av, komma att omräknas vid fondemission, nyemission, emission av teckningsoptioner eller konvertibler, samt i vissa andra fall.

#### Prestationskrav

Teckningsoptionerna ska överlåtas till marknadsvärde och förutsätter en positiv aktiekursutveckling för Bolaget varför inga prestationskriterier uppställs för utnyttjandet.

#### Kostnader för incitamentsprogrammet

Deltagarna i optionsprogrammet kommer att förvärva teckningsoptionerna till marknadsvärde. Det innebär att programmet inte kommer att medföra några personalkostnader.

Kostnader för finansiell och legal rådgivning som tillkommer i samband med Optionsprogrammet beräknas uppgå till högst 30 000 kronor.

#### Utspädning och tidigare incitamentsprogram

Baserat på befintligt antal aktier i Bolaget innebär emissionen, vid utnyttjande av samtliga 40 000 000 Teckningsoptioner, en utspädning motsvarande cirka 5 % av aktierna och rösterna i Bolaget.

Det finns tidigare teckningsoptionsbaserade incitamentsprogram. Per dagen för förslagen finns 1 000 000 Teckningsoptioner 2022/2023 vilka kan nyttjas senast den 31 december 2023.

Vid sidan av Teckningsoptioner 2023/2024 föreslår MYKLES AB att stämman ska besluta om införande av ett teckningsoptionsprogram för ledamöter (se separat förslag). Om samtliga Teckningsoptioner 2022/2023 utnyttjas för teckning av aktier kommer antalet aktier och röster i Bolaget att öka med sammanlagt 51 000 000 vilket motsvarar en sammanlagd utspädning om ca 6,7 procent av antalet aktier och röster i Bolaget.

#### Beredning av förslaget

Förslaget har beretts av styrelsen i samråd med externa rådgivare.

#### Påverkan av nyckeltal

Teckningsoptionerna beräknas få en marginell effekt på Bolagets nyckeltal.

#### Beräkning av preliminärt marknadsvärde

Beräknat marknadsvärde på teckningsoptionerna uppgår till 0,002 kronor.

#### Avvikelser från svensk kod för bolagsstyrning

Bolaget kommer att avvika från regel 9.7 i svensk kod för bolagsstyrning genom att teckningsoptionerna kan nyttjas för teckning av nya aktier efter en kortare period än den minimiperiod om tre år som föreskrivs i svensk kod för bolagsstyrning. Erbjudandet anses vara linje med syftet med teckningsoptionsprogrammet och Bolagets långsiktiga affärsplan, strategi och finansiella mål.



## Bilaga 5 punkt 18

### Beslut om emission av teckningsoptioner till styrelsen

Aktieägaren MYKLES AB föreslår att Bolaget, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, ska emittera sammanlagt högst 10 000 000 Teckningsoptioner serie 2023/2024, till följd varav Bolagets aktiekapital sammanlagt kan komma att öka med högst 66 000 kronor.

För emissionen ska i övrigt följande villkor gälla:

- (a) Med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt får teckningsoptionerna endast tecknas av Bolaget med rätt och skyldighet för Bolaget att överlåta Teckningsoptioner 2023/2024 till de ledamöter som väljs av årsstämman fördelat lika mellan ledamöterna. Bolaget ska inte ha rätt att förfoga över teckningsoptionerna på annat sätt.
- (a) Teckning av Teckningsoptionerna ska ske senast den 31 maj 2023. Teckning ska ske på särskild teckningslista. Överteckning får ej ske.
- (b) Teckningsoptionerna emitteras utan vederlag.
- (c) Teckning av aktier med stöd av Teckningsoptionerna ska äga rum under perioden från och med den 1/10 2024 till och med den 30/12 2024.
- (d) Varje Teckningsoption ger innehavaren rätt att teckna en aktie i Bolaget till en teckningskurs om 0,10 kronor. Den del av teckningskursen som överstiger kvotvärdet ska föras till den fria överkursfonden.
- (e) Aktie som tillkommit på grund av teckning medför rätt till vinstutdelning första gången på den avstämningsdag för vinstutdelning som infaller närmast efter det att de nya aktierna förts in i Bolagets aktiebok hos Euroclear Sweden AB.

Ett beslut om att emittera teckningsoptioner i enlighet med förevarande förslag innefattar även ett godkännande såvitt avser överlåtelser av Teckningsoptioner 2023/2024 till ledamöterna mot betalning av en premie motsvarande teckningsoptionernas teoretiska marknadsvärde per dagen för överlåtelserna, beräknat enligt Black & Scholes värderingsformel av en av Bolaget anlitad oberoende värderingsperson.

Som skäl till avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt åberopar Aktieägaren följande. Incitamentsprogram är en viktig del i ett konkurrenskraftigt ersättningspaket för att kunna attrahera, behålla och motivera kvalificerade styrelseledamöter i Bolaget. Det kommer att öka deras engagemang i Bolagets verksamhet, stärka lojaliteten gentemot Bolaget samt vara till fördel för såväl Bolaget som dess aktieägare. Mot bakgrund av villkor, tilldelningens storlek och övriga omständigheter är det föreslagna incitamentsprogrammet enligt vad som följer nedan rimligt och fördelaktigt för Bolaget och dess aktieägare.

De fullständiga villkoren för Teckningsoptionerna serie 2023/2024, framgår av bilaga till det fullständiga förslaget. Som framgår av villkoren kan teckningskursen liksom antalet aktier som Teckningsoptionen berättigar till teckning av, komma att omräknas vid fondemission, nyemission, emission av teckningsoptioner eller konvertibler, samt i vissa andra fall.

#### Prestationskrav

Eftersom teckningsoptionerna överlåts till marknadsvärde dels förutsätter en positiv aktiekursutveckling för Bolaget uppställs inga prestationskriterier för utnyttjandet.

#### Kostnader för incitamentsprogrammet

Deltagarna i optionsprogrammet kommer att förvärva teckningsoptionerna till marknadsvärde. Det innebär att programmet inte kommer att medföra några personalkostnader.

Kostnader för finansiell och legal rådgivning som tillkommer i samband med Optionsprogrammet beräknas uppgå till högst 30 000 kronor.

#### Utspädning och tidigare incitamentsprogram

Baserat på befintligt antal aktier i Bolaget innebär emissionen, vid utnyttjande av samtliga 10 000 000 Teckningsoptioner, en utspädning motsvarande cirka 1,3 % av aktierna och rösterna i Bolaget.

Det finns tidigare teckningsoptionsbaserade incitamentsprogram. Per dagen för förslagen finns 1 000 000 Teckningsoptioner 2022/2023 vilka kan nyttjas senast den 31 december 2023.

Vid sidan av MYKLES ABs förslag till emission av Teckningsoptioner 2023/2024 föreslår styrelsen att stämman ska besluta om införande av ett teckningsoptionsprogram för anställda och ledande befattningshavare (se separat förslag). Om samtliga teckningsoptioner 2022/2023 som givits ut, samt samtliga Teckningsoptioner 2022/2023 utnyttjas för teckning av aktier kommer antalet aktier och röster i Bolaget att öka med sammanlagt 51 000 000 vilket motsvarar en sammanlagd utspädning om ca 6,7 procent av antalet aktier och röster i Bolaget.

#### Beredning av förslaget

Förslaget har beretts av Aktieägaren i samråd med externa rådgivare.

#### Påverkan av nyckeltal

Teckningsoptionerna beräknas få en marginell effekt på Bolagets nyckeltal.

#### **Beräkning av preliminärt marknadsvärde**

Beräknat marknadsvärde på teckningsoptionerna uppgår till 0,002 kronor.

#### **Avvikelse från svensk kod för bolagsstyrning**

Bolaget kommer att avvika från regel 9.7 i svensk kod för bolagsstyrning genom att teckningsoptionerna kan nyttjas för teckning av nya aktier efter en kortare period än den minimiperiod om tre år som föreskrivs i svensk kod för bolagsstyrning. Erbjudandet anses vara linje med syftet med teckningsoptionsprogrammet och Bolagets långsiktiga affärsplan, strategi och finansiella m.