

Årsredovisning

för

Imaginecare AB

559081-8356

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-02.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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:

Annette Brodin Rampe, Styrelseledamot

2024-05-23

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

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning och utveckling av digitala lösningar för egenmonitorering till kunder inom hälso- och sjukvård.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

För att stärka bolagets likvida ställning under året gav stämman, på ordinarie bolagsstämma i maj, styrelsen bemyndigande om att besluta och genomföra en nyemission av stamaktier till värdet om högst 15 MSEK. Denna emission fulltecknades till en överkurs under januari 2024. Då emissionsrundan stängdes under 2024 redovisas aktiekapitalet från denna emission som ej registrerat aktiekapital per 2023-12-31.

I mars 2023 beslutades på bolagsstämman även att emittera två serier av WISE-teckningsoptioner, totalt emitterades 59.582 st aktier. Men då bolaget var i behov av en större finansiering utfördes en runda om 15 SMEK innan aktier tilldelats som påverkade villkoren för WISE-emissionen. Detta medförde att rundan inte genomfördes under 2023. Istället har de aktieägare som tecknade aktier med stöd av WISE-optionerna fått möjlighet att teckna aktier i en riktad emission under våren 2024.

Bolaget har under året fortsatt att skala upp sina tjänster i främst region Jämtland Härjedalen. Bolaget har även underrättats om 13 tilldelningsbeslut, omfattande 5 st regioner samt ytterligare 8 st optionsregioner s.k. Kalmarupphandlingen. Dock överklagades tilldelningsbesluten och ligger under 2024 hos Förvaltningsrätten för beslut, vilket har gjort att inga avtal tecknades under 2023.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Styrelseledamot Malin Söderlund börjar som viceVD från 1 januari 2024 för att stärka bolagets ledning.

Ägare med mer än 10% av rösterna är Longrun Capital (f.d Tagehus Holding AB) och Skandinaviska enskilda banken AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	10 871	8 727	1 804	774	2 747
Eget kapital	40 015	27 319	41 993	45 642	13 717
Resultat efter finansiella poster	-13 477	-14 674	-31 912	-27 080	-18 626
Soliditet (%)	80,9	87,1	80,6	87,9	70,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie-	Ej reg.	Fond för	Fri	Balanserat	Årets	Totalt
	kapital	Aktiekapital	utvecklings	överkurs-	resultat	resultat	
			utgift	fond			
Belopp vid årets ingång	950 976	0	20 009 501	126 652 050	-105 619 461	-14 673 578	27 319 488
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:							
Ej registrerad nyemission		296 444		25 875 942	-14 673 578	14 673 578	0
Årets balanserade utvecklingsutgifter			1 830 524		-1 830 524		0
Årets resultat						-13 477 103	-13 477 103
Belopp vid årets utgång	950 976	296 444	21 840 025	152 527 992	-122 123 563	-13 477 103	40 014 771

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fond för verkligt värde	-122 123 563
fri överkursfond	152 527 992
årets förlust	-13 477 103
	16 927 326

disponeras så att
i ny räkning överföres

16 927 326
16 927 326

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		10 871 154	8 726 817
Övriga rörelseintäkter		138 537	284 606
		11 009 690	9 011 423
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-609 276	-1 331 460
Övriga externa kostnader		-5 525 878	-7 978 181
Personalkostnader	2	-13 938 068	-12 513 256
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 510 552	-1 799 495
		-24 583 775	-23 622 392
Rörelseresultat		-13 574 084	-14 610 969
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		189 121	5 214
Räntekostnader och liknande resultatposter		-92 139	-67 823
		96 981	-62 609
Resultat efter finansiella poster		-13 477 103	-14 673 578
Resultat före skatt		-13 477 103	-14 673 578
Årets resultat		-13 477 103	-14 673 578

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Tecknat men ej inbetalt kapital		7 194 165	0
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	21 840 025	20 009 501
		21 840 025	20 009 501
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 448 352	1 452 196
		1 448 352	1 452 196
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	1 000	1 000
Andra långfristiga fordringar		48 000	0
		49 000	1 000
Summa anläggningstillgångar		23 337 377	21 462 697
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 306 891	3 155 714
Fordringar hos koncernföretag		78 552	0
Övriga fordringar		60 462	297 957
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		269 915	259 675
		2 715 820	3 713 346
<i>Kassa och bank</i>		16 234 593	6 172 893
Summa omsättningstillgångar		18 950 413	9 886 240
SUMMA TILLGÅNGAR		49 481 954	31 348 936

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		950 976	950 976
Ej registrerat aktiekapital		296 444	0
Fond för utvecklingsutgifter		21 840 025	20 009 501
		23 087 445	20 960 477
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		152 527 992	126 652 050
Balanserad vinst eller förlust		-122 123 563	-105 619 461
Årets resultat		-13 477 103	-14 673 578
		16 927 326	6 359 011
Summa eget kapital		40 014 771	27 319 488
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	31 249
Leverantörsskulder		1 561 449	1 759 512
Aktuella skatteskulder		304 565	252 528
Övriga skulder		5 767 783	1 219 274
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 833 386	766 885
Summa kortfristiga skulder		9 467 183	4 029 448
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		49 481 954	31 348 936

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Omräkning från utländsk valuta

Skulder och fordringar i utländsk valuta har värderats till kursen på balansdagen.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Avskrivningar

Avskrivning av det avskrivningsbara beloppet görs linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Licenser skrivs av över avtalstiden. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder används:
Balanserade utvecklingsutgifter: 5 år

Materiella anläggningstillgångar.

Avskrivningstakt på inventarier ändras från två till fem år i bokföringen retroaktivt från första januari 2023.

Maskiner och andra tekniska anläggningar

5 år

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

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

Aktuell skatt

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

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	15	14

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 711 502	23 143 906
Inköp	6 175 136	13 033 830
Försäljningar/utrangeringar	0	-14 466 234
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 886 638	21 711 502
Ingående avskrivningar	-1 702 001	-10 385 026
Försäljningar/utrangeringar	0	10 385 026
Årets avskrivningar	-4 344 612	-1 702 001
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 046 613	-1 702 001
Ingående nedskrivningar	0	-4 081 208
Försäljningar/utrangeringar	0	4 081 208

Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	21 840 025	20 009 501

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 646 091	0
Inköp	162 097	138 563
Omklassificeringar	0	1 507 528
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 808 188	1 646 091
Ingående avskrivningar	-193 895	0
Omklassificeringar	0	-96 401
Årets avskrivningar	-165 941	-97 494
Utgående ackumulerade avskrivningar	-359 836	-193 895
Utgående redovisat värde	1 448 352	1 452 196

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Imaginecare Inc	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående redovisat värde	1 000	1 000

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	0	2 200 000
	0	2 200 000

Not 7 Eventualförpliktelser

Styrelsen har inte identifierat några eventualförpliktelser.

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Styrelseledamot Malin Söderlund börjar som vice VD från 1 januari 2024 för att stärka bolagets ledning.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm 2024-05-02

Peter Gille
Peter Gille
Ordförande

Johan Brun
Johan Brun

Malin Söderlund
Malin Söderlund

Henry Sténson
Henry Sténson

Annette Brodin Rampe
Annette Brodin Rampe
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-02

Grant Thornton Sweden AB

Martin Thurne
Martin Thurne
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Imaginecare AB, Org.nr. 559081-8356

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de 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 har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Imaginecare AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Imaginecare AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och 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.

Stockholm den 2 maj 2024

Grant Thornton Sweden AB

Martin Thurne
Martin Thurne

Auktoriserad revisor