

Årsredovisning

för

Dicopay AB

559108-7787

Räkenskapsåret

2019

Styrelsen och verkställande direktören för Dicopay AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Dicopay har utvecklat en faktura- och betaltjänst för små- och medelstora företag. Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Bolaget har för avsikt att etablera en marknadsledande position i Sverige inom de närmaste åren och att löpande utvärdera geografisk expansion.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I september 2018 lanserade bolaget tjänsten till marknaden. Under 2019 har utvecklingen av produkten fortsatt och ett antal samarbetsavtal har träffats.

Ytterligare kompetens och resurser har knutits till bolaget, bl.a har en Sälj & Marknadschef tillträtt sin tjänst.

Bolagets VD lämnade sin tjänst den 31/12 och en ny har rekryterats.

Framtida finansiering

Bolaget är fortsatt i uppstartsfas och i behov av ytterligare extern finansiering för att kunna fortsätta verksamheten enligt önskad plan. Denna finansiering är vid avlämnandet av denna årsredovisning inte säkerställd. Styrelsen och ledningen arbetar med att säkra ytterligare finansiering, primärt för att säkerställa bolagets förmåga att fortsätta verksamheten enligt plan under den kommande tolv månadersperioden. Styrelsen har en löpande dialog med befintliga och potentiella ägare och andra finansiärer angående detta.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I mars 2020 tecknades ett samarbetsavtal med Hogia Småföretag. Avtalet betraktas som strategiskt viktigt då det är det första som tecknats med en bokföringstjänst. Den typen av samarbeten förväntas öka och vara viktiga för bolagets framtida expansion.

VD Fredrik Berglund tillträdde sin tjänst den 7/1 2020.

Bolaget påverkas av att ett flertal kunder drabbats av färre arbeten orsakat av Coronakrisen. För att mildra effekterna har bolaget utnyttjat de paket som ställts ut av regeringen. Vidare har hyresavtal sagts upp och antalet konsulter dragits ner.

Flerårsöversikt (Tkr)	2019	2018	2017 (9 mån)
Nettoomsättning	184	71	2
Resultat efter finansiella poster	-30 761	-17 812	-5 336
Soliditet (%)	85,6	76,2	89,9

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Fond för Utveckling	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	513 498	-10 717 715	33 742 186	5 179 799	-17 811 873	10 905 895
Nyemission	419 921		41 998 084			42 418 005
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				-17 811 873	17 811 873	0
Fond för Utveckling		-3 402 815		3 402 815		0
Emissionskostnader			-296 656			-296 656
Teckningsoptioner				139 639		139 639
Årets resultat					-30 761 257	-30 761 257
Belopp vid årets utgång	933 419	-14 120 530	75 443 614	-9 089 620	-30 761 257	22 405 626

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Balanserad vinst och överkursfond	38 112 934
årets förlust	-30 761 257
	7 351 677
disponeras så att i ny räkning överföres	7 351 677

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

Resultaträkning	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Nettoomsättning		183 888	70 946
Aktiverat arbete för egen räkning		6 380 060	6 539 810
Övriga rörelseintäkter		5 760	255
		6 569 708	6 611 011
Rörelsens kostnader			
Direkta kostnader		-6 933 642	-8 337 432
Övriga externa kostnader		-12 682 307	-7 425 862
Personalkostnader	2, 3	-13 701 641	-6 684 228
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 087 931	-784 524
Övriga rörelsekostnader		-252 958	-4 036
		-36 658 479	-23 236 082
Rörelseresultat		-30 088 771	-16 625 071
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-672 486	-1 186 802
		-672 486	-1 186 802
Resultat efter finansiella poster		-30 761 257	-17 811 873
Resultat före skatt		-30 761 257	-17 811 873
Årets resultat		-30 761 257	-17 811 873

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	4	14 120 530	10 717 715
		14 120 530	10 717 715
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	262 170	582 353
		262 170	582 353
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	6	478 100	0
		478 100	0
Summa anläggningstillgångar		14 860 800	11 300 068
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	103 030
Övriga fordringar		444 310	498 396
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		52 410	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 528 407	455 432
		2 025 127	1 056 858
<i>Kassa och bank</i>		9 304 133	1 957 992
Summa omsättningstillgångar		11 329 260	3 014 850
SUMMA TILLGÅNGAR		26 190 060	14 314 918

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		933 419	513 498
Fond för utvecklingsutgifter		14 120 530	10 717 715
		15 053 949	11 231 213
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		75 799 061	33 314 271
Balanserad vinst eller förlust		-37 686 128	-15 827 716
Årets resultat		-30 761 257	-17 811 873
		7 351 676	-325 318
Summa eget kapital		22 405 625	10 905 895
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 479 223	2 081 311
Aktuella skatteskulder		308 121	74 284
Övriga skulder		529 836	439 631
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 467 255	813 797
Summa kortfristiga skulder		3 784 435	3 409 023
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		26 190 060	14 314 918

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

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.

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.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	20 %
Utvecklad produkt	20 %

Nedskrivningsprövning av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de materiella eller immateriella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

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.

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.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Dicopay gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet, De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Immateriella anläggningstillgångar

Dicopay redovisar Balanserade utgifter för utvecklingsarbete till ett värde av ca 14 121 tkr. Bolaget har genomfört en nedskrivningsprövning utifrån företagsledningens bästa uppskattning av framtida diskonterat kassaflöde. Företagsledningen och styrelsen för på detta bedömningen att det inte föreligger skäl till nedskrivning av det bokförda värdet. De kassaflöden som diskonterats för nedskrivningsprövning är hämtade från Bolagets bduget och långtidsprognos med antagande om att tillräcklig finansiering kan säkerställas för att långsiktigt kunna fortsätta sin verksamhet.

Not Ställda säkerheter

Inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser föreligger

Not 2 Medelantalet anställda

	2019	2018
Medelantalet anställda	16	6

Not 3 Ersättningar och övriga förmåner

	2019	2018
Grundlön/styrelsearvode		
Styrelsens ordförande Christian Lagerling	0	75 000
Styrelseledamot Therese Gleisner Kristoffersen	0	75 000
Styrelseledamot Jan Särnesjö	0	75 000
Verkställande Direktör Marie Lundberg	1 465 279	449 835
Fd. Verkställande Direktör Markus Thorstvedt	0	900 000
Andra ledande befattningshavare (4 personer)	1 140 685	1 567 124
	2 605 964	3 141 959

Pensionskostnader

Styrelsens ordförande Christian Lagerling	0	0
Styrelseledamot Therese Gleisner Kristoffersen	0	0
Styrelseledamot Jan Särnesjö	0	0
Fd Verkställande direktör Markus Thorsvedt	0	80 000
Andra ledande befattningshavare (4 personer)	211 361	164 390
Verkställande Direktör Marie Lundberg	174 200	0
	385 561	244 390

VD Marie Lundberg avgick i december 2019. Inget avgångsvederlag har utgått.

Not 4 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 442 200	4 959 890
Inköp	6 380 060	6 482 310
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 822 260	11 442 200
Ingående avskrivningar	-724 485	0
Årets avskrivningar	-2 977 245	-724 485
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 701 730	-724 485
Utgående redovisat värde	14 120 530	10 717 715

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	642 392	0
Inköp	190 147	642 392
Försäljningar/utrangeringar	-472 912	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	359 627	642 392
Ingående avskrivningar	-60 039	0
Årets avskrivningar	-37 418	-60 039
Utgående ackumulerade avskrivningar	-97 457	-60 039
Utgående redovisat värde	262 170	582 353

Not 6 Andra långfristiga fordringar

Deposition Hyra

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	33 825
Tillkommande fordringar	478 100	0
Avgående fordringar	0	-33 825
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	478 100	0
Utgående redovisat värde	478 100	0

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I mars 2020 tecknades ett samarbetsavtal med Hogia Småföretag. Avtalet betraktas som strategiskt viktigt då det är det första som tecknats med en bokföringstjänst. Den typen av samarbeten förväntas öka och vara viktiga för bolagets framtida expansion.

VD Fredrik Berglund tillträdde sin tjänst den 7/1 2020.

Bolaget påverkas av att ett flertal kunder drabbats av färre arbeten orsakat av Coronakrisen. För att mildra effekterna har bolaget utnyttjat de paket som ställts ut av regeringen. Vidare har hyresavtal sagts upp och antalet konsulter dragits ner.

Stockholm 2020-06-

Christian Lagerling
Ordförande

Therese Gleisner Kristoffersen

Jan Särnesjö

Fredrik Berglund
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2020-06-

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor
Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB

Årsredovisning

för

Dicopay AB

559108-7787

Räkenskapsåret

2019

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Dicopay AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2020-06- . Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2020-06-

Therese Gleisner Kristoffersen