

# **Årsredovisning**

**för**

## **Flowocean AB**

556935-6974

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Flowocean AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Företaget ska utveckla och i upphandlingar sälja sitt innovativa fundament för flytande vindkraftverk till kunder som utvecklats och äger projekt. Det flytande fundamentet utgör ungefär en tredjedel av kapitalkostnaden i en fullständig flytande vindkraftspark.

Företaget har sitt säte i Västerås.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ett större ägarbyte skedde under året där flera befintliga ägare inklusive styrelse och VD köpte en större andel av förra huvudägaren FTA Managements aktier. I och med affären upphörde bolaget att vara ett dotterbolag och den största ägaren är nu Consultive Holding Sweden AB.

Ett ovillkorat aktieägartillskott har erhållits under året på totalt 3 375 000 kr från FTA Management AB med syfte att användas för teknikutveckling och affärsutveckling.

Styrelsen stärktes under året med tre nya ledamöter och ett revisorsbyte genomfördes från Adsum Revisorer & Företagskonsulter AB till KPMG AB.

Bolaget har ansökt om varumärkesskydd i EU, Norge och Storbritannien.

Fokus har varit på tekniskt utvecklingsarbete samt uppskalning av bolagets tekniska lösning till flera större produkter. En certifieringsprocess har inletts och slutförande av denna bedöms som mycket viktigt för vidare kommersialisering.

Bolaget har mottagit EU-finansiering som partner i IFAISTOS-projektet tillsammans med Mälardalens universitet, University of Parma, Mälarenergi AB och Siram Veolia för att kolla på lösningar för produktion av vätgas ute till havs i kombination med flytande vindkraft.

### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

#### *Finansiering och likviditet*

Bolagets betydande tillgångar utgörs av patent och balanserade utvecklingsprojekt. Under senare år har merparten av investeringarna satsats på marknadsinvesteringar, produktvalideringar samt slutförande av utvecklingsfasen. Syftet är att skapa förutsättningar för tillväxt och en kommersialisering av bolagets affärskoncept. Då verksamheten fortfarande är i en utvecklingsfas medför det ett kapitalbehov från befintliga, och/eller nya ägare, för att täcka kostnader och investeringsbehov verksamheten har under 2023-2024 då försäljningsintäkter infaller först 2025 enligt egen prognos.

Bolaget har emellertid en bred och stark ägarkrets med ett långsiktigt perspektiv och god tilltro till potentialen att skapa värde för ägarna. Det är dock nödvändigt med fortsatt kapitalanskaffning för att kunna fullfölja affärsplanen fram till marknadsetableringen. Därför har bolaget 2023 tagit in ytterligare kapital vid nyemission enligt not 10. För att kunna öka takten mot marknaden kan emellertid större kapitalanskaffningar genomföras redan detta år. I dagsläget bedrivs verksamheten i enlighet med affärsplanen, hög kostnadskontroll och en slimmad organisation. Val av aktiviteter prioriteras fortfarande hårt. Händelser som kan förändra affärsplanen kan t ex politiska incitament eller omvärldsfaktorer såsom utökade oroligheter i världen eller en ekonomisk depression. Emellertid har senaste årens politiska styrning, såväl som världsläget, ökat relevansen för bolagets produkter. Verksamheten känns i högsta grad tidsenlig och möter väl de globala behoven av klimatsmart energi.

#### Värdering av patent, balanserade utvecklingskostnader och uppskjuten skattefordran

Bolagets utveckling har, trots både med- och motgång, i stort sett följt den affärsplan som styrelsen har fastslagit. Den patentskyddade tekniska lösningen som utvecklas bedömer styrelsen ha stor potential att ta marknadsandelar på en marknad för flytande vindkraft uppskattad till ett värde om \$14 mdr årligen. Även om tilltron till bolagets affärskoncept är stort så har inga intäkter ännu börjat genereras. Risknivån i verksamheten är således fortsatt hög. Merparten av tillgångarna i balansräkningen utgörs av patent. Patenten är värderade till anskaffningsvärde och utgör ett betydande värde i balansräkningen, men det finns givetvis en osäkerhet i att bedöma dess värde på en andrahandsmarknad. Patentportföljen är bolagets affärskritiska tillgångar och ger affärskonceptet ett tydligt skydd mot konkurrenter. Huvudpatenten löper fram till 2032.

Balanserade utvecklingskostnader utgör ett betydligt mindre värde i balansräkningen än patenten. Värderingen av utvecklingskostnaderna baseras dock på, en med patenten snarlik, bedömning av bolagets förmåga att generera intäkter eller på annat sätt skapa värde.

Uppskjuten skattefordran, hänförlig till bolagets skattemässiga underskottsavdrag från utvecklingsperioden, redovisas för första gången 2022. Styrelsen bedömer att utvecklingsfasen är så pass långt gången att det är realistiskt att anta en lönsam verksamhet kommande 5-årsperiod, förutsatt att affärsplanen kan följas och att marknadsförutsättningarna för bolagets produkter inte väsentligt förändras. Därför antas skattemässiga underskott till fullo kunna utnyttjas inom en 5-årsperiod.

#### Ägarförhållanden

Consultive Holding Sweden AB, 559323-0435, 22%  
Resterande aktier ägs av 64 delägare.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-1 879	-841	-847	-5 406
Soliditet (%)	89,3	77,4	55,8	58,3

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

#### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad utveckl.fond	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	72 674	1 207 500	13 115 305	-511 854	-841 377	13 042 248
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				-841 377	841 377	0
Nyemission	1 550					1 550
Nyemission			695 950			695 950
Fond utvecklingsutgifter		448 438		-448 438		0
Erhållna aktieägartillskott				3 375 000		3 375 000
Årets resultat					1 675 218	1 675 218
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>74 224</b>	<b>1 655 938</b>	<b>13 811 255</b>	<b>1 573 331</b>	<b>1 675 218</b>	<b>18 789 966</b>

### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	15 384 586
årets vinst	1 675 218
	<b>17 059 804</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	17 059 804
	<b>17 059 804</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Aktiverat arbete för egen räkning		620 938	0
Övriga rörelseintäkter		139 929	2 350 580
		<b>760 867</b>	<b>2 350 580</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-1 305 290	-2 096 771
Personalkostnader	2	-1 054 658	-796 000
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-196 896	-208 086
Övriga rörelsekostnader		0	-39 564
		<b>-2 556 844</b>	<b>-3 140 421</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1 795 977</b>	<b>-789 840</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		24	22 423
Räntekostnader och liknande resultatposter		-83 168	-73 959
		<b>-83 144</b>	<b>-51 536</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 879 121</b>	<b>-841 377</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-1 879 121</b>	<b>-841 377</b>
Uppskjuten skatt		3 554 339	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1 675 218</b>	<b>-841 377</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	1 655 938	1 207 500
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	14 678 085	14 698 085
		<b>16 334 023</b>	<b>15 905 585</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	0	4 396
		<b>0</b>	<b>4 396</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	210 000	150 000
Uppskjuten skattefordran	7	3 554 339	0
		<b>3 764 339</b>	<b>150 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>20 098 362</b>	<b>16 059 981</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		32 987	59 587
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		51 885	5 700
		<b>84 872</b>	<b>65 287</b>
<i>Kassa och bank</i>		862 830	723 384
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>947 702</b>	<b>788 671</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>21 046 064</b>	<b>16 848 652</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		74 224	72 674
Fond för utvecklingsutgifter		1 655 938	1 207 500
		<b>1 730 162</b>	<b>1 280 174</b>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserad vinst eller förlust		15 384 586	12 603 451
Årets resultat		1 675 218	-841 377
		<b>17 059 804</b>	<b>11 762 074</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>18 789 966</b>	<b>13 042 248</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
	8, 9		
Skulder till kreditinstitut		408 607	694 074
Övriga skulder		716 350	1 241 350
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>1 124 957</b>	<b>1 935 424</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
	9		
Skulder till kreditinstitut		358 483	288 175
Leverantörsskulder		118 700	1 230 689
Skulder till koncernföretag		20 000	47 120
Övriga skulder		243 390	59 238
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		390 568	245 758
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 131 141</b>	<b>1 870 980</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>21 046 064</b>	<b>16 848 652</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Byte av redovisningsprincip

Detta är första året som bolaget redovisar latent skatt.

#### 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.

#### Immateriella tillgångar

Bolaget tillämpar den s.k. "aktiveringsmodellen" avseende internt upparbetade immateriellaanläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga utgifter som uppfyller kriterierna i K3 aktiveras som immateriell anläggningstillgång och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Tillgångarna skrivs av på 10 år då det är en lång utvecklingsfas innan intjänandefasen påbörjas.

Patenten är förvärvade och redovisas till anskaffningsvärdet. Ingen avskrivning har påbörjats då bolaget fortfarande är i utvecklingsfas. Avskrivning av patent planeras att påbörjas under räkenskapsår 2023 då nyttjandefasen förväntas träda i kraft.

#### 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:

#### *Immateriella anläggningstillgångar*

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	10%
Licenser och programvaror	20%

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer	20%
---	-----



## **Inkomstskatter**

### ***Uppskjuten skatt***

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

## **Nyckeltalsdefinitioner**

Soliditet (%)

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

### **Not 2 Medelantalet anställda**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Medelantalet anställda	1	1

### **Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	1 725 000	1 725 000
Inköp	620 938	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 345 938</b>	<b>1 725 000</b>
Ingående avskrivningar	-517 500	-345 000
Årets avskrivningar	-172 500	-172 500
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-690 000</b>	<b>-517 500</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 655 938</b>	<b>1 207 500</b>

Årets anskaffning har inte tagits i bruk och därav har inte avskrivning påbörjats

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

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	14 718 085	14 618 085
Inköp	0	100 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>14 718 085</b>	<b>14 718 085</b>
Ingående avskrivningar	-20 000	0
Årets avskrivningar	-20 000	-20 000
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-40 000</b>	<b>-20 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>14 678 085</b>	<b>14 698 085</b>

#### Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	90 069	90 069
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>90 069</b>	<b>90 069</b>
Ingående avskrivningar	-85 672	-70 086
Årets avskrivningar	-4 397	-15 586
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-90 069</b>	<b>-85 672</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>4 397</b>

#### Not 6 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	150 000	150 000
Aktieägartillskott	60 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>210 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>210 000</b>	<b>150 000</b>

#### Not 7 Uppskjuten skattefordran

2022-12-31

	Uppskjuten skattefordran	Netto
20,6% av skattemässigt underskott	3 554 339	3 554 339
	<b>3 554 339</b>	<b>3 554 339</b>

#### Not 8 Långfristiga skulder

Ingen del av skulden förfaller senare än 5 år efter balansdagen.

### Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets Almi lån om 767 090 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	408 607	694 074
	<b>408 607</b>	<b>694 074</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	358 483	288 175
	<b>358 483</b>	<b>288 175</b>

### Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

En företrädesemission genomfördes i april 2023 vilket gjorde att bolaget tillfördes 1 778 500 kr före emissionskostnader samt att utspädningseffekten för de som valt att inte delta blir 10,70 %.

Samtliga utgivna teckningsoptioner har återköpts av bolaget och makulerats i syfte att kunna attrahera nyckelpersoner genom ett optionsprogram.

### Not 11 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	2 000 000	2 000 000
	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>

Västerås

Stefan Vilhelm Storholm  
Ordförande

Sune Karlsson

Tobias Bäckström

Fredrik Holmberg

Johan Stein

Cristoffer Kos  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG AB

Fredrik Eklund Sjöden  
Auktoriserad revisor