

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
OmniCar Holding AB (publ)
559113-3987

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för OmniCar Holding AB (publ) avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

OmniCar förändrar hur människor servar sina bilar. Genom att använda våra mobila servicesbilar kan vi erbjuda bilägarna service på den plats som passar bäst för dem. Bilägaren behöver inte längre köra bilen till verkstaden för att genomföra service och reparation utan OmniCar kommer till kunden.

OmniCar har etablerat sig som den ultimata verkstaden i Danmark.

Vi har redan servat +15 000 bilar och våra kunder älskar vad de får, vilket bekräftas av vårt 5-stjärniga Trustpilot- betyg. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har det tillförts 18 MSEK genom en företrädesmission. Nyemissionen genomfördes med 88 procents teckning. Teckningen stöddes av bolagets största investerare, inklusive Meko Services AB. Första halvåret 2023 ägnades till att fasa ut OmnicarSale vars verksamhet innebar att sälja bilar via en onlineplattform. Beslutet att stänga verksamheten fattades hösten 2022. Efter detta har det övergripande fokuset varit att utveckla tjänsteverksamheten genom bl.a. partnerskap, där flera större samarbetspartners har lanserats under året.

Så som framgår av bolagets räkenskaper understiger eget kapital hälften av det registerade aktiekapitalet. Styrelsen har därför upprättat en kontrollbalansräkning per 231231.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Kontrollbalansräkning har upprättats med hänsyn till att eget kapital understeg mer än halva aktiekapitalet. En första kontrollstämma har hållits där det beslutades att bolaget ska fortsätta sin verksamhet.

Den 28:e mars hölls en extra bolagsstämma som beslutade att minska bolagets aktiekapital.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den 24 maj meddelades att den ekonomiska situationen i företaget är kritisk. Styrelsen informerar att pågående dialoger med externa investerare tyvärr inte har resulterat i positiva uttalanden. Detta innebär att bolaget befinner sig i ett kritiskt finansiellt tillstånd och kan riskera att inte kunna fortsätta verksamheten efter Q2 2024. Styrelse och ledning arbetar med läget för att hitta bästa möjliga lösning

Finansiering

Ledningen bedömer att bolagets finansierings- och likviditetsbehov måste säkras via nyinvesteringar som ska säkerställa att bolaget har tillräckligt med kapital för att nå break-even. Det råder fortfarande osäkerhet om huruvida detta kan uppnås.

Ägarförhållanden

Mekonomen Services AB äger 40,92% av bolagets aktier eller röster.

OmniCar Holding AB 559113-3987 ägande i dotterbolag framgår av not 18.

Aktier

Det finns en aktietyp i OmniCar. Bolagets aktier är noterade på Spotlight Stock market under symbolen "OMNI". Varje aktie berättigar innehavaren till en pro rata andel av bolagets tillgångar och resultat. Antalet aktier var dem 31 december 2023, 254 558 075 st (77 867 328 st). Det genomsnittliga antalet aktier under 2023 uppgick till 165 636 488 st (62 507 315 st)

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	24 177	56 270	17 870	10 779	12 081
Resultat efter finansiella poster	-27 567	-48 514	-16 991	-867	-38 828
Årets resultat	-27 567	-48 514	-16 782	-655	-38 613
Balansomslutning	8 637	27 232	11 336	4 464	2 859
Soliditet (%)	neg	1,9	15,8	neg	neg
Antal anställda	30	36	11	5	15

Moderbolaget	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 830	5 136	5 136	5 135	2 996
Resultat efter finansiella poster	-25 780	-50 207	-18 096	-6 184	-50 604
Årets resultat	-25 780	-50 207	-18 096	-6 184	-50 604
Balansomslutning	12 172	19 090	13 220	6 276	12 355
Soliditet (%)	34,5	32,3	55,0	37,0	37,0

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Ej registerat aktiekapital	Fond för utveck- lingsutgifter	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	7 787	1 748	1 866	124 708	-135 579	530
Omföring aktiekapital	1 748	-1 748				0
Nyemission	15 921			8 282		24 203
Emissionskostnader				-385		-385
Aktiveringar fond för utveckutg			40		-40	0
Upplösning fond för utv.utgf.			-381		381	0
Omräkningsdifferens					957	957
Årets resultat					-27 567	-27 567
Belopp vid årets utgång	25 456	0	1 525	132 605	-161 848	-2 263

Moderbolaget	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Ej reg ak.kap inkl fond f utv.utgf	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	7 787	6 000	3 615	62 014	-23 051	-50 207	6 157
Disposition enligt beslut av årsstämman:							
Balanseras i ny räkning					-50 207	50 207	0
Omföring aktiekapital	1 748		-1 748				0
Nyemission	15 921			8 282			24 202
Emissionskostnader				-385			-385
Aktiveringar fond för utveckutg			40		-40		0
Upplösning fond för utv.utgf.			-381		381		0
Årets resultat						-25 780	-25 780
Belopp vid årets utgång	25 456	6 000	1 526	69 911	-72 917	-25 780	4 194

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

fri överkursfond	69 910 675
ansamlad förlust	-72 916 630
årets förlust	-25 780 422
	-28 786 377

behandlas så att i ny räkning överföres	-28 786 377
	-28 786 377

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		24 177	56 270
Övriga rörelseintäkter		158	0
		24 335	56 270
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-16 816	-9 978
Handelsvaror		0	-36 228
Övriga externa kostnader	2, 3	-17 158	-28 760
Personalkostnader	4	-19 834	-25 620
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-490	-1 710
Övriga rörelsekostnader		-91	0
		-54 390	-102 296
Rörelseresultat		-30 055	-46 026
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	346	1 918
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	2 142	-4 406
		2 488	-2 488
Resultat efter finansiella poster		-27 567	-48 514
Resultat före skatt		-27 567	-48 514
Skatt på årets resultat	7	0	0
Årets resultat		-27 567	-48 514
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		-27 567	-48 514

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

8 1 525 1 866

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

9 662 0

2 187 1 866

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

10 129 71

129 71

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

11 524 677

524 677

Summa anläggningstillgångar

2 840 2 614

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

86 99

Färdiga varor och handelsvaror

313 7 759

399 7 858

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

837 1 431

Aktuella skattefordringar

5 5

Övriga fordringar

1 189 11 046

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

12 210 963

2 241 13 445

Kassa och bank

3 157 3 315

Summa omsättningstillgångar

5 797 24 618

SUMMA TILLGÅNGAR

8 637 27 232

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital		25 456	7 787
Ej reg aktiekapital		0	1 748
Fond för utvecklingsutgifter		1 525	1 866
Övrigt tillskjutet kapital		132 605	124 708
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-161 849	-135 579
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		-2 263	530

Summa eget kapital

-2 263 530

Avsättningar

Övriga avsättningar	13	0	4 579
		0	4 579

Långfristiga skulder

14

Övriga skulder		404	0
		404	0

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		1 969	2 464
Övriga skulder		7 547	17 252
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	980	2 407
		10 496	22 123

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 637 27 232

Koncernens Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-27 567	-48 514
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	16	-3 130	1 710
Betald skatt		0	211
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-30 697	-46 593
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		7 459	-7 766
Förändring kundfordringar		594	497
Förändring av kortfristiga fordringar		10 611	-1 437
Förändring leverantörsskulder		-495	-292
Förändring av kortfristiga skulder		-10 728	14 487
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-23 256	-41 104
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-775	-3 613
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-95	0
Investeringar och amortering i finansiella anläggningstillgångar		150	-372
Förändring avsättningar		0	4 579
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-720	594
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		23 818	38 221
Amortering av lån		0	-373
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		23 818	37 848
Årets kassaflöde		-158	-2 662
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		3 315	5 734
Kursdifferens i likvida medel			
Kursdifferens i likvida medel		0	243
Likvida medel vid årets slut		3 157	3 315

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 831	5 136
Övriga rörelseintäkter		155	0
		1 986	5 136
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2, 3	-3 822	-6 988
Personalkostnader	4	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-455	-1 663
		-4 277	-8 651
Rörelseresultat	17	-2 291	-3 515
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	18	-27 000	-44 800
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1	1 848
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	3 510	-3 740
		-23 489	-46 692
Resultat efter finansiella poster		-25 780	-50 207
Resultat före skatt		-25 780	-50 207
Skatt på årets resultat	7	0	0
Årets resultat		-25 780	-50 207

Moderbolagets
Balansräkning
Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	8	1 525	1 866
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	9	662	0
		2 187	1 866

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	19, 20	6 107	6 107
		6 107	6 107
Summa anläggningstillgångar		8 294	7 973

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		3 080	0
Övriga fordringar		116	11 045
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	0	72
		3 196	11 117

Kassa och bank

		682	0
Summa omsättningstillgångar		3 878	11 117

SUMMA TILLGÅNGAR

12 172 19 090

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	22, 26		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 456	7 787
Ej registrerat aktiekapital		0	1 748
Uppskrivningsfond	21	6 000	6 000
Fond för utvecklingsutgifter		1 525	1 866
		32 981	17 401
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		69 911	62 014
Balanserad vinst eller förlust		-72 917	-23 051
Årets resultat		-25 780	-50 207
		-28 786	-11 244
Summa eget kapital		4 195	6 157
Avsättningar			
Övriga avsättningar	13	0	4 313
Summa avsättningar		0	4 313
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		52	0
Skulder till koncernföretag		531	170
Övriga skulder		6 424	6 460
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	970	1 990
Summa kortfristiga skulder		7 977	8 620
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 172	19 090

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-25 780	-50 207
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	16	23 142	46 463
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-2 638	-3 744
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		7 921	5 176
Förändring av leverantörsskulder		52	-185
Förändring av kortfristiga skulder		-695	4 487
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 640	5 734
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-775	-3 529
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-27 000	-44 800
Förändring i avsättning		0	4 313
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-27 775	-44 016
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		23 817	38 221
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		23 817	38 221
Årets kassaflöde		682	-61
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		0	61
Likvida medel vid årets slut		682	0

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Koncernen rapporteringsvaluta är svenska kronor (SEK)

Finansiella rapporter presenteras i svenska kronor (SEK) såvida inget annat anges. De finansiella rapporterna är upprättade i enlighet med fortlevnadsprincipen.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

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 nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Med "OmniCar" eller "Bolaget" avses koncernen, det vill säga OmniCar Holding AB, 559113-3987, och dess dotterbolag vilket framgår av not 20.

OmniCar startade sin verksamhet i februari 2016 i bolaget OmniCar A/S. I maj 2017 bildade OmniCar Holding AB genom apportemission, varvid aktierna i OmniCar A/S förvärvades i utbyte mot aktier i OmniCar Holding AB varvid koncernförhållande uppstod. Förvärvet behandlades som en transaktion mellan företag under gemensam kontroll, med motivet att de tidigare ägarna av aktierna i OmniCar A/S erhöll aktier i OmniCar Holding AB i samma proportioner, vilket därmed inte medförde någon förändring i ägarkretsen. I juni 2019 sattes dotterbolaget OmniCar A/S i konkurs. Dotterbolaget Omnicarservice ApS startade sin verksamhet 29/5 2019 som är det rörelsedrivande bolaget i koncernen.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

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.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknas till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I koncernredovisningen tillämpas aktiveringsmodellen för internt upparbetade immateriella tillgångar.

Avskrivning görs linjärt över den beömda nyttjandetiden. Avskrivningstiden för internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar uppgår till fem år.

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	5 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-6 år

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

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. Fastställande av aktiernas värde utgörs av en bedömning.

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.

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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

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

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång eller som omsättningstillgång beroende av när leasingperioden förfaller. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

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.

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.

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

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Tidigare års avsättning har återförts i sin helhet. Återföringen skedde i samband med emission av 1 782 000 st aktier. Återföringen medförde en ej kassaflödespåverkande resultatpost om 4 140 tkr.

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2 333tkr. (1 471tkr)

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	2 061	3 288
Senare än ett år men inom fem år	2 807	6 335
	4 868	9 623

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 139 tkr. (53tkr)

Not 3 Arvode till revisorer Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
RSM Stockholm AB		
Revisionsuppdrag	724	410
	724	410
Andra revisionsuppdrag		
Revisionsuppdrag	65	379
Skatterådgivning	177	0
	242	379

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
RSM Stockholm AB		
Revisionsuppdrag	724	410
	724	410
Andra revisionbolag		
Revisionsuppdrag	0	31
	0	31

Not 4 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	3
Män	30	33
	30	36
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 571	2 146
Övriga anställda	16 198	21 671
	17 769	23 817
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	0	0
Pensionskostnader för övriga anställda	1 733	1 509
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	332	294
	2 065	1 803
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	19 834	25 620
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	20 %	33 %
Andel män i styrelsen	80 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	20 %	33 %
Andel män i styrelsen	80 %	67 %

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter Koncernen

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	116	0
Kursdifferenser	230	1 918
	346	1 918
Moderbolaget	2023	2022
Övriga ränteintäkter	1	0
Kursdifferenser	0	1 848
	1	1 848

**Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Övriga räntekostnader	935	4 406
Övrig finansiell transaktion hänförd till lån	-4 140	0
	-3 205	4 406

Moderbolaget

	2023	2022
Övriga räntekostnader	631	3 740
Övrig finansiell transaktion hänförd till lån	-4 140	0
	-3 509	3 740

**Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Totalt redovisad skatt	0	0

Avstämning av effektiv skatt

		2023	2022
	Procent	Belopp	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-27 567	-48 514
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	5 679	9 994
Ej avdragsgilla kostnader		-90	-9 243
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		-5 864	0
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		310	-687
Övriga skattemässiga justeringar och temporära skillnader		-493	-64
Skatt hänförd till annan skattesats		458	
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0

Akkumulerat underskottsavdrag uppgår till -127 551 tkr (-90 100tkr). Underskotten har ingen förfallotidpunkt.

Till följd av osäkerhet i när och om underskottsavdragen kan nyttjas har ingen uppskjuten skatt beräknats i balansräkningen.

Moderbolaget

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Totalt redovisad skatt	0	0

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-25 780		-50 207
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	5 311	20,60	10 343
Ej avdragsgilla kostnader		-5 620		-9 235
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		0		-1 108
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		309		0
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

Akkumulerat underskottsavdrag uppgår till -28 561kr (-30 063tkr). Underskotten har ingen förfallotidpunkt.

Till följd av osäkerhet i när och om underskottsavdragen kan nyttjas har ingen uppskjuten skatt beräknats i balansräkningen.

Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående aktivering	1 866	0
Årets aktivering	40	3 529
Kostnadsförd aktivering	0	-1 663
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 906	1 866
Årets avskrivningar	-381	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-381	0
Utgående redovisat värde	1 525	1 866

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående aktivering	1 866	0
Årets aktivering	40	3 529
Kostnadsförd aktivering	0	-1 663
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 906	1 866
Årets avskrivningar	-381	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-381	0
Utgående redovisat värde	1 525	1 866

**Not 9 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	735	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	735	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-73	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-73	0
Ingående nedskrivningar	0	
Årets nedskrivningar		0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	662	0

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	735	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	735	0
Ingående avskrivningar	0	
Årets avskrivningar	-73	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-73	
Ingående nedskrivningar	0	
Årets nedskrivningar		0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	662	0

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	139	55
Inköp	95	82
Omräkningsdifferens	0	2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	234	139
Ingående avskrivningar	-68	-22
Årets avskrivningar	-37	-46
Utgående ackumulerade avskrivningar	-105	-68
Utgående redovisat värde	129	71

**Not 11 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	677	305
Tillkommande fordringar	0	372
Avgående fordringar	-150	0
Valutakursdifferens	-3	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	524	677
Utgående redovisat värde	524	677

**Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	210	963
	210	963

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	0	72
	0	72

Not 13 Avsättningar
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	4 579	0
Årets avsättningar	0	4 579
Under året återförda belopp	-4 579	0
	0	4 579

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	4 313	0
Årets avsättningar	0	4 313
Under året återförda belopp	-4 313	0
	0	4 313

Not 14 Långfristiga skulder
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Övriga skulder	404	0
	404	0

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupen semesterlön inkl sociala avgifter	0	407
Övriga upplupna kostnader	540	2 000
Upplupen räntekostnad	440	0
	980	2 407

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga upplupna kostnader	530	1 990
Upplupen räntekostnad	440	0
	970	1 990

**Not 16 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	490	1 710
Avsättning	-4 579	0
Valutakursdifferenser	959	
	-3 130	1 710

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	455	1 663
Avsättning	-4 313	0
Nedskrivningar	27 000	44 800
	23 142	46 463

**Not 17 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderbolaget**

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	26,94 %	21,20 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	100,00 %	100,00 %

**Not 18 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023	2022
Nedskrivningar	-27 000	-44 800
	-27 000	-44 800

**Not 19 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	71 372	10 832
Lämnade aktieägartillskott	27 000	60 540
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	98 372	71 372
Ingående nedskrivningar	-65 265	-20 465
Årets nedskrivningar	-27 000	-44 800
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-92 265	-65 265
Utgående redovisat värde	6 107	6 107

Not 20 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
Omnicanservice ApS	100%	100%	40 000	6 057	
Omnicar AB	100%	100%	500	50	
				6 107	

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Omnicanservice ApS	40569820	Köpenhamn DK	-331	-28 647
Omnicar AB	559145-1363	Stockholm	-20	-139

Not 21 Uppskrivningsfond

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	6 000	6 000
Belopp vid årets utgång	6 000	6 000

Not 22 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

2023-12-31

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten:

fri överkursfond	69 911
ansamlad förlust	-72 917
årets förlust	-25 780
	-28 786
behandlas så att i ny räkning överföres	-28 786
	-28 786

Not 23 Transaktioner med närstående

Koncernen

Transaktioner med närstående avser löner och aktiverade licenskostnader avseende marknadsföring.

	2023-12-31	2022-12-31
Mikkel Kofod Christensen- Verkställade direktör	1 571	870
Kevin Jan Magnusson- Styrelseledamot	735	1 334
Claus T Hansen- Styrelseledamot	0	1 874
	2 306	4 078
	2 306	4 078

**Not 24 Eventualförpliktelser
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Operationell leasing 53 mån (48 mån)	4 774	7 759
Hyra av lokal	294	0
	5 068	7 759

**Not 25 Ställda säkerheter
Moderbolaget**

Bolaget har inga ställda säkerheter.

**Not 26 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal A-Aktier	254 558 075	0,1
	254 558 075	

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut Moderbolaget

Kontrollbalansräkning har upprättats med hänsyn till att eget kapital understeg mer än halva aktiekapitalet. En första kontrollstämma har hållits där det beslutades att bolaget ska fortsätta sin verksamhet.

Den 28:e mars hölls en extra bolagsstämma som beslutade att minska bolagets aktiekapital.

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Petra Bendelin
Ordförande

Mads Kjaer

Henrik Lottrup

Kevin Magnussen

Gunnar Rantzow

Mikkel Kofod Christensen
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

RSM Stockholm AB

Anneli Richardson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i OmniCar Holding AB (publ), org.nr. 559113-3987

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för OmniCar Holding AB (publ) för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av OmniCar Holding AB (publ) och dess dotterföretags finansiella ställning per den 31 december 2023 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 för koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till OmniCar Holding AB (publ) 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.

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamheten på redogörelsen i förvaltningsberättelsen där det framgår att det meddelades den 24 maj 2024 att den ekonomiska situationen i företaget är kritisk samt att kontrollbalansräkning upprättats och att första kontrollstämman har hållits den 28 mars 2024. Styrelsen informerar att pågående dialoger med externa investerare tyvärr inte har resulterat i positiva uttalanden. Detta innebär att bolaget befinner sig i ett kritiskt finansiellt tillstånd och kan riskera att inte kunna fortsätta verksamheten efter Q2 2024. Styrelse och ledning arbetar med läget för att hitta bästa möjliga lösning. Ledningen bedömer att bolagets finansierings- och likviditetsbehov måste säkras via nyinvesteringar som ska säkerställa att bolaget har tillräckligt med kapital för att nå break-even. Det råder fortfarande osäkerhet om huruvida detta kan uppnås.

Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida 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 revisionsssed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 för OmniCar Holding AB (publ) för år 2023 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till OmniCar Holding AB (publ) 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. Den 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 revisionsssed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av den elektroniska signeringen

RSM Stockholm AB

Anneli Richardson
Auktoriserad revisor