

Årsredovisning för
Imsys AB (publ)

556213-1614

Räkenskapsåret

2022-05-01—2023-04-30

Innehållsförteckning	Sida
Detta är Imsys	1-6
Förvaltningsberättelse	7-8
Flerårsöversikt	9
Förslag till behandling av ansamlad förlust	9
Resultaträkning	10
Balansräkningar	11-12
Förändringar i Eget Kapital	13
Kassaflödesanalys	14
Noter	15-23
Underskrifter	23

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.

Detta är Imsys

Bakgrund och introduktion

Imsys är ett svenskt high-techbolag som utvecklar och säljer egendesignade mikroprocessorer. Bolagets teknologi ger kunderna lösningar med unika funktioner med låga livscykkelkostnader. Teknologin ger produkter som utmärks av konfigurerbara prestanda, hög anpassbarhet till olika applikationsområden och mycket hög energieffektivitet.

Traditionellt har Bolagets mikroprocessorer använts inom högspecialiserade tillämpningar. I dag inriktas Imsys produkter och teknologier i större utsträckning mot Artificiell Intelligens ("AI") och Internet of Things ("IoT"). Detta beror på att Bolagets mikroprocessorer kan genomföra massiva parallella beräkningar, vilket är en avgörande egenskap inom framför allt AI.

Bolagets teknik inriktas på bildanalys för smarta sensorer och rymdapplikationer, säkerhetslösningar, mobilsektorn (5G), medicinsk bildanalys, automotive/transportation.

Kort om Imsys strategier

Bolaget strategiska målsättning är att etablera sig som en ledande leverantör av mikroprocessorer på marknaden med lösningar för applikationer inom AI och IoT. Försäljning av Imsys mikroprocessor IM4000 och IM3000 sker genom Bolagets egna försäljningskanaler med avsikt att bygga upp försäljning som standardprodukt genom externa distributionsnätverk.

För specielllösningar med högre grad av kundanpassning arbetar Imsys fram specifika lösningar tillsammans med kunden.

All tillverkning av produkt sker hos specialiserade externa tillverkare. Imsys liksom en övervägande del av alla leverantörer av mikroprocessorer använder externa parter, så kallade foundries, för tillverkning av kretsar.

Imsys affärsmodeLL

Imsys utvecklar och säljer produkter samt licensierar lösningar till kunder inom AI och IoT. Kärnan i Imsys affärsmodeLL är licensiering av Bolagets processorkonstruktioner och programvaror.

Baserat på egen systemarkitektur har Imsys utvecklat flera generationer av mikroprocessorer, såsom IM3000 och IM4000, samt teknologin Alice som utför omfattande beräkningar för bland annat AI också kallat "beräkningsaccelerering". IM3000 är en befintlig produkt, IM4000 har nyligen lanserats och Alice-teknologin är i en sen utvecklingsfas.

Bolaget tillhandahåller även utvecklings- och konceptarbete samt service och systemunderhåll i form av konsulttjänster.

Investment Case

Imsys erbjuder kapitalmarknaden investering i Bolagets egenutvecklade teknik som med skalbara lösningar ger kundens applikationer tillgång till massiv beräkningskraft med låg livscykkelkostnad, hög flexibilitet och minimal energiförbrukning.

Imsys marknader växer starkt och bedöms ha stark tillväxt under kommande femårsperiod Tillgång på mikroprocessorer bedömer många nationer som av strategisk betydelse. Denna bedömning gör också EU-kommissionen, som under 2021 och framåt utformat omfattande program för att stärka och utveckla europeisk halvledarindustri till ökad kapacitet och förmåga att försörja regionens behov (European Chips Act Joint Undertaking).

Produktprogram

Under verksamhetsåret har Imsys presenterat två nya produktprogram för applikationer inom AI respektive IoT. AI är förmågan hos en dator eller datorstyrda robot att utföra uppgifter som vanligtvis förknippas med den mänskliga hjärnan och sinnet. IoT avser fysiska objekt som är anslutna till varandra över internet och utför önskade förutbestämda instruktioner.

Produktprogrammet för IoT tar vara på Imsys erfarenheter från tidigare produkter i serien (IM3000) och från samarbeten med olika kunder sedan början av 2000-talet. IM4000 är grunden för Imsys produktprogram för IoT. Det bygger på Bolagets systemarkitektur och beprövade mikroprocessordesign. Med det nya produktprogrammet adresserar Imsys marknaden för industriella applikationer, vilket Bolaget bedömer vara ett viktigt och växande marknadssegment för mikroprocessorer inom AI och IoT.

En annan viktig del av Imsys styrka är mjukvara. Imsys arbetar med att tillhandahålla rätt verktyg för sina kunder så att de kan utnyttja de plattformar Bolaget tar fram. Mjukvaran underlättar för våra kunder att skapa extra värde, skräddarsy samt göra sina produkter ”future proof” i stor utsträckning.

ForensIQ One

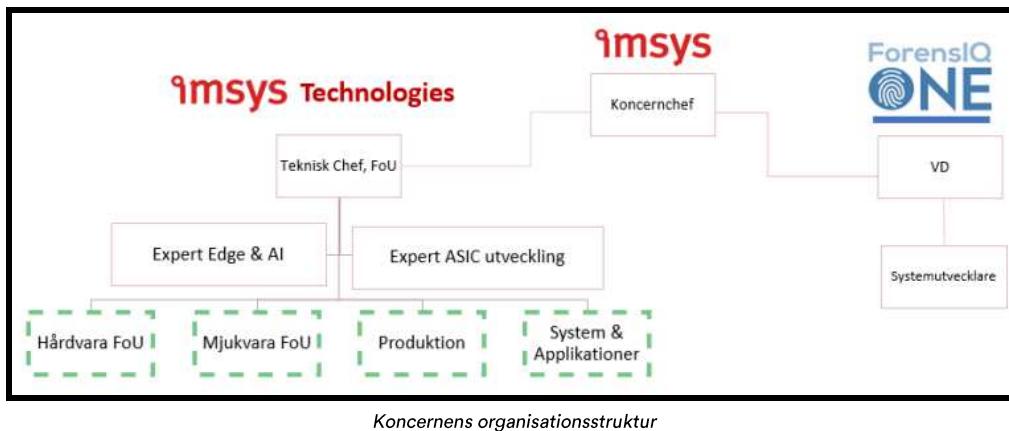
Detta företagsköp tas upp här i och med att synkning och initiala samarbeten mellan företagen påbörjades redan under mars-april 2023. ForensIQ One har nyligen lanserat sin tredje produkt, Case Investigator Server, vilken är direkt tillgänglig för det 80-tal polismyndigheter på nationell, federal och regional nivå som idag både köper och utvärderar ForensIQ Ones digitala verktyg för brottsutredningar. Serverlösningen är modulbaserad och prissättningen varierar mellan 350 000 SEK och 1 500 000 SEK beroende på antalet anslutna utredare.

- Flera utredare kan med den nya produkten samarbeta i realtid i en gemensam vy
- Serverlösningen passar i såväl stora nationella organisationer som i mindre sammanhang där mer än en utredare behöver tillgång till den digitala bevisningen, vilket föranleder nya kundgrupper för ForensIQ One
- Vidareutvecklingen kommer att ske tillsammans med moderbolaget Imsys och vässas ytterligare med hjälp av AI

Brottsbekämpande myndigheter världen över arbetar idag med data i olika digitala format som ska sorteras, sammanställas och analyseras i varje utredning. Mängden data ökar drastiskt varje år i takt med teknikutvecklingen. Med den nya produkten kommer flera utredare på olika platser enkelt arbeta med allt material samtidigt i en utredning.

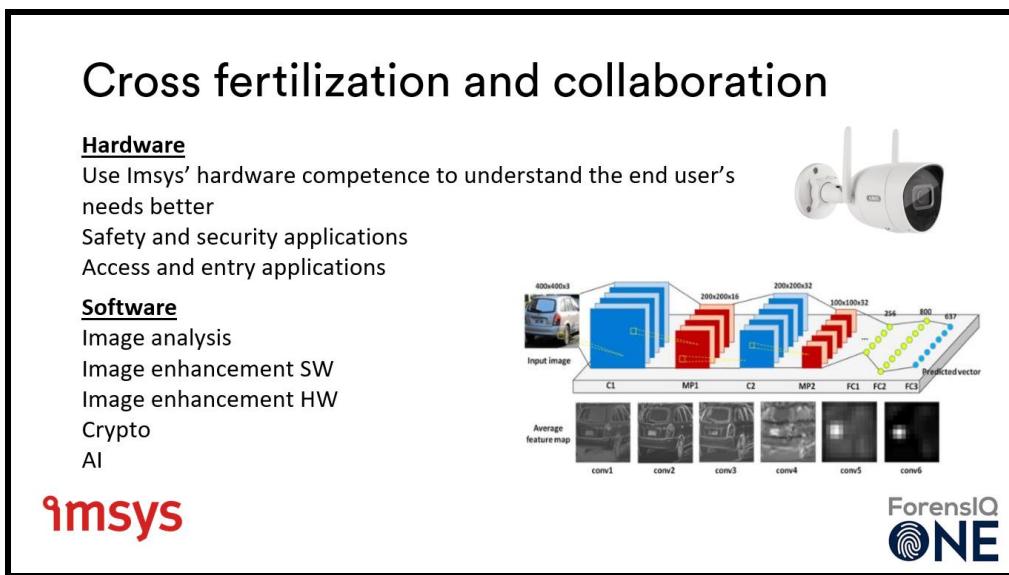


Imsyskoncernen, med kommande eventuella framtida additioner genom fler dotterbolag



ForensIQ Ones produkterbjudande består numera av tre produkter: Case Investigator, Case Processing Server och Case Investigator Server. De är alla olika verktyg för poliser att säkra upp bevis i den digitala världen.

Fortsatt försäljning av IM3000 samt intensiv marknadsbearbetning. Fördjupat samarbete med ForensIQ One där vi nu har ett antal leads framför allt i den sydamerikanska marknaden men också intressenter från europeiska polismyndigheter (augusti och september).



Samarbeten inom koncernen, olika idéer och projekt

Marknadsöversikt

Mikroprocessorer har breda användningsområden - i datorer, mobiltelefoner och i nästan alla elektriska konsumentprodukter, exempelvis köksmaskiner, vitvaror och TV-skärmar.

Mikroprocessorer styr centrala funktioner i bilar, flygplan, drönare, värmepumpar och solpaneler. Mikroprocessorer återfinns i datanätverk, servrar, routers och datahallar.

Den allt kraftfullare och effektivare grundtekniken för halvledarkretsar gör att mikroprocessorer för annars relativ enkel styrning, som i hushållsapparater, nu även kan tillhandahålla mer avancerad och flexibel funktion. Utan att vara beroende av molntjänster.

Den globala marknaden för mikroprocessorer uppgick till cirka 108 miljarder USD 2022 och förväntas växa med en årlig genomsnittlig tillväxttakt på 7,1 procent (CAGR) från 2023 till och med 2030¹. Per 2025 förväntas marknadens värde uppgå till cirka 130 miljarder USD².

Imsys Alice Technology

- Mikroprocessorlösningar som levererar **massiv datorkraft** till applikationer för industriell användning inom bl.a.:
 - *Automotive*
 - *Data Processing Centers*
 - *5G*
 - *Industrial imaging technologies*
- Inkomstkällor:
 - *Produkter (SoC) – baserad på proprietär IP*
 - *IP-licenser*
 - *Service*

Bolagets teknologi skyddas av patent know-how och bolagshemligheter

Marknaden för mikroprocessorer kan delas upp i flera marknadssegment. Imsys är verksamt inom ASIC-segmentet ("Application Specific Integrated Circuit", skräddarsydda halvledare) samt inom EDGE och den fragmenterade acceleratormarknaden (mer om den nedan). ASIC-segmentet är den del som innefattar anpassade lösningar inom mikroprocessormarknaden. Det är också det område på marknaden för mikroprocessorer som förväntas växa snabbast under de kommande åren.

När man bygger ihop en ASIC med flera andra processorer och/eller andra komponenter skapas ett "System-on-a-chip" eller "SoC". Ett SoC bygger ihop flera komponenter till en mer kompakt och effektiv produkt. Storlek och utrymme kostar pengar i snart sagt alla applikationer och detta kan även föra med sig ett lägre energibehov i och med den tighta designen.

ASIC-segmentet drivs bland annat av en ökad integration av kretsar i konsumentelektronik, energieffektivare lösningar och större bandbredd. ASIC-segmentet förväntas växa med en årlig genomsnittlig tillväxttakt om 8,3 procent från 2023 till och med 2027. År 2030 förväntas marknadens värde inom ASIC-segmentet uppgå till cirka 34,5 miljarder USD³.

Accelerator och EDGE

Denna marknad är fragmenterad vilket betyder att nichespelare som Imsys kan göra bra affärer. Dvs att vi har en stor adresserbar marknad. EDGE innebär att beräkningar sker ute i systemet istället för att inte beräkna all data centralt med mer bandbreddsbehov och känsligare teknik.

EDGE är extra viktigt och attraktivt i rymdapplikationer därfor att den tekniken ger:

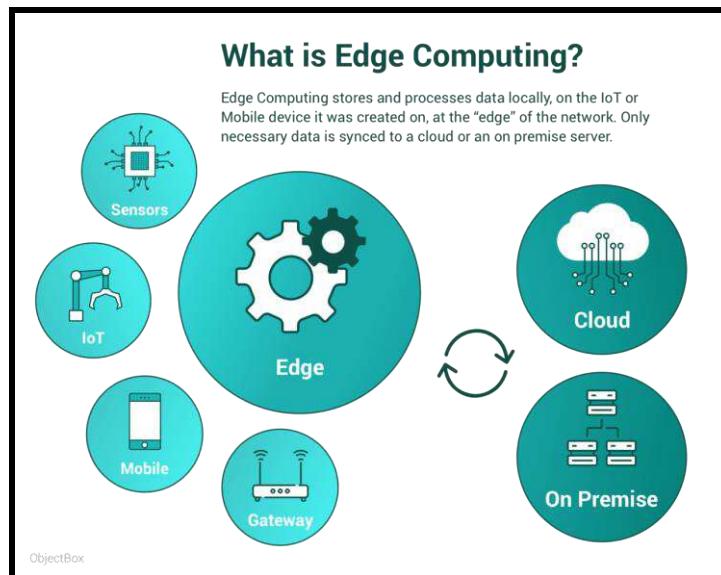
- Låg "latency", dvs minimera kommunikation mellan jorden och applikationen
- Hög autonomi, där man maximerar beslut som tas i rymden och mindre behov av kommunikation med jorden

¹ <https://www.grandviewresearch.com/industry-analysis/microprocessor-market>

² <https://www.precedenceresearch.com/table-of-content/1287>

³ <https://www.giiresearch.com/report/dmin1316220-global-application-specific-integrated-circuit.html>

- Spara bandbredd, kondensera dataöverföring och utför mer uppgifter i rymden, vilket ger:
 - Högre säkerhet
 - Högre robusthet
 - Högre redundans



Källa: <https://objectbox.io/>

Sammanfattningsvis bedöms marknadsutsikterna för Imsys produkter, vara mycket goda. Detta i kombination med riskspridning, samarbeten/korsbefruktnings samt genom att spara och arbeta smart tillsammans i den lilla koncernen Imsys Group med ForensIQ One står vi bättre rustade än på väldigt länge. Hela EDGE-marknaden förväntas ha en tillväxt (CAGR) på 37,9% mellan 2023 och 2030⁴.

Immateriella rättigheter

En nyckelfaktor för Imsys värdetillväxt är ett brett och starkt bibliotek av immateriella rättigheter. Imsys skyddar fortlöpande centrala delar av sin teknik genom patent. Bolagets ledning fortsätter kontinuerligt att utveckla patentportföljen kombinerat med att söka skapa formella och de factostandards baserade på systemarkitekturen i Bolagets teknik.

Under verksamhetsåret 2022/23 lämnade Bolaget in fem specifika patentansökningar inom ramen för den provisoriska ansökan som gjordes i december 2020. Årskiftet 2021/22 kom de första granskningsrapporterna från patentmyndigheterna. Imsys patentombud bedömer resultatet av granskningen som mycket positiva med goda möjligheter att få samtliga fem patentansökningar godkända. Bolagets arbete med patent fortsätter under 2023/24.

En annan del av Imsys know-how utgörs av teknikens systemarkitektur och ISA (Instruction Set Architecture) som ger bolaget möjlighet att skapa produkter med unikt omkonfigurerbara funktioner och egenskaper. En särskilt betydelsefull del är att kombinationen av kretsdesign och ISA gör att oönskad kopiering blir komplicerad, riskfyllt och tidkrävande.

Organisationsstruktur

Bolaget är organiserat i tre delar: Forskning/Utveckling, Sälj/Ledning, Inköp/Produktion. Imsys har effektiviserat och skurit ned under det senaste året och organisationen anpassas löpande för att klara tillväxt och den ökade osäkerhet som momentant kan uppstå på olika delmarknader. Det innebär att

⁴ <https://www.grandviewresearch.com/industry-analysis/edge-computing-market>

Bolaget strävar efter en mix av anställda och konsulter. Målsättningen är att affärskritiska delar av verksamheten ska bemannas av egen fast personal. Tidigare har balansen varit 60/40 mellan egen personal och konsulter och ledningen skall se till att 2023/24 komma till ca 80/20.

Sammantaget är nu Imsys organisation jämte sina många olika samarbetspartners en kvalitativt kraftigt växande enhet med möjlighet att leverera alla komponenter i de komplexa lösningar som efterfrågas.

Resultatet under räkenskapsåret

Verksamhetsåret 2022-2023 har resulterat i goda resultat inom fem områden:

- Full lansering av IM4000
- Snart färdigställt arbete (tillsammans med Rymdstyrelsen) gällande bolagets Accelerator.
- Framgångsrikt arbete med patent och immaterialrätter. Bolagets fem patentansökningar bedöms ha goda möjligheter att få bra patentskydd efter godkännandeprocesser.
- Förstärkta distributörsrelationer i Nordamerika via samarbetsavtal tillsammans med Telesis Innovation med målsättning att expandera försäljningen av IM3000 och introduktion av IM4000
- Företrädesemissionen samt Teckningsoptionerna som genomfördes framgångsrikt under räkenskapsåret tillförde Bolaget 31,5 MSEK före emissionskostnader.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Imsys AB (publ), 556213-1614, får härmed avge sin årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Det senaste året har präglats av olika marknadsförings- och säljaktiviteter och vi ser fram emot ännu mer tid spenderad framför kunder med våra nya, såväl som med våra existerande, produkter.

Den stora utmaningen de senaste månaderna har varit det svaga rörelsekapitalet vilket föranleder att vi genomförde olika optionsprogram under räkenskapsåret plus lån från större ägare och Styrelse. Detta har likvänt varit fokus för perioden efter räkenskapsåret, mer om detta nedan.

Rättelse av fel

Under året uppdagades att räntekostnader som avsåg tidigare år inte tagits upp i sin helhet. Justering för detta är gjorda i resultatrapport och eget kapital.

Kapitalförsörjning

Bolaget har efter verksamhetsårets utgång tillförts kapital genom en företrädesemission. Bolaget tillfördes den 11 juli 2023, 38,5 MSEK, varav 15,5 MSEK kontant och 23,0 MSEK genom kvittningar, före emissionskostnader.

Emissionslikviden ska användas för återbetalning av lånefinansiering, finansiering av utvecklingsarbete samt för marknadsföring och försäljning.

Styrelsen arbetar kontinuerligt med att trygga den långsiktiga finansiering och säkerställa en fortsatt drift. Bolaget är beroende av extern finansiering för att kunna fullfölja kommersialiseringen av produktportföljen. Om tillräcklig finansiering för den fortsatta driften inte erhålls föreligger en risk för att detta påverkar verksamheten. Sammantaget innebär det att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som skulle kunna leda till betydande tvivel på att bolaget kan fortsätta enligt fortlevnadsprincipen (going concern). Det kan i första hand påverka värdet av de immateriella anläggningstillgångarna

Bolagsstyrning

Under verksamhetsårets första veckor bestod Bolagets styrelse bl a av Henry Sténson, Ordförande, Jan Wäreby ledamot, Frank Schubert, ledamot, Magnus Stuart, ledamot samt Magnus Karlberg, ledamot. Men sedan i våras har företaget också en, i princip, helt ny styrelse och en ny Verkställande Direktör sedan mitten på september med tillträdet av Jonas Wærn (även invald som ledamot i styrelsen). Ett nytt fokus på resten av styrelsesammansättningen infördes med mer fokus på teknik och sälj.

Henry Sténson, Frank Schubert och Stefan Mårtensson avgick under året av hälsoskäl. Jan Wäreby och Magnus Karlberg lämnade av tidsskäl. Imsys tidigare VD Magnus Stuart är ny styrelseordförande. Nya VD:n samt teknikchefen Dag Helmfrid utgör företagets ledningsgrupp.

Nya styrelseledamöter är Pelle Ekman och Bengt Edlund som presenterats tidigare. Vi har nu ett stort fokus på halvledarkompetens med säljfokus samt mycket bra resurser inom marknadsföring och "content-generering" i Styrelsen. Styrelsen har haft 10 protokollförra sammanträden och löpande dialog via mail och telefon.

Styrelsen konstituerades efter Bolagets årsstämma som hölls den 20 oktober 2022. Till styrning av Bolaget fastställdes policydokument med Arbetsordning för styrelsen, Instruktion för VD, Instruktion för rapportering, Attestinstruktioner, Informationspolicy och Finanspolicy.

Bolagets registrerade företagsnamn (tillika handelsbeteckning) är Imsys AB (publ) med organisationsnummer 556213-1614. Imsys är ett svenska publakt aktiebolag som bildades den 25 september 1981 och registrerades vid Bolagsverket den 23 november 1981. Bolaget regleras av, och verksamheten bedrivs i enlighet med, aktiebolagslagen (2005:551).

Bolagets aktie är upptagen till handel på NGM Nordic SME under kortnamnet IMSYS. Bolagets identifieringskod för juridiska personer (LEI) är 5493003NOWV0W5821S38. Imsys AB står under tillsyn från NGM's marknadsövervakning. Mangold Fondkommission AB har varit Bolagets mentor i relation till noteringen vid Nordic SME.

Bolaget har sitt säte i Stockholm och dess adress är Johannelundsvägen 3, SE-194 61 Upplands Väsby. Bolaget nås på info@imsystech.com samt telefonnummer +46 8 594 110 70. PWC är Bolagets valda revisor med auktoriserad revisor Martin Johansson som ansvarig.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Imsys AB verksamhet omfattar en mängd olika affärsskador som konkurrens, förändringar i marknaden och variationer i efterfrågan. På de marknader Imsys agerar är Bolaget en liten aktör jämfört med huvuddelen av konkurrenterna.

Vidare är Bolagets verksamhet relaterad till risker i förhållande till exponering mot främmande valutor, ränkor, motparter och framtidens kapitalbehov. Imsys framgång är beroende av nyckelpersoner och tillgång till deras kunskaper, erfarenheter och kreativitet. Om en eller flera av dessa personer lämnar organisationen och inte kan ersättas snabbt, kommer detta leda till negativa effekter för verksamheten.

Imsys framtidens tillväxt beror på Bolagets förmåga att attrahera nya, samt att behålla, kvalificerade medarbetare. Konkurrens om personal inom Bolagets verksamhetsområde innebär risk för att kompetent personal inte kan rekryteras eller att personal inte kan rekryteras på kommersiellt acceptabla villkor. Denna risk utgör ett hot för Bolagets tillväxt och dess förmåga att leverera.

Imsys har konkurrenter med potential att påverka Bolagets verksamhet. Det finns företag som konkurrerar med likartade produkter, baserade på andra teknologier. Nya produkter hos konkurrenter utgör en risk för verksamheten genom att produkter föråldras.

Imsys är ett litet företag med begränsade resurser sett ur management-, organisations- och finansiell synvinkel för att kunna driva sin omfattande utveckling. Små störningar kan här ge negativa effekter. Det viktigt att ha tillgång till olika nödvändiga produktionsresurser i tid. Om så inte sker kan Bolaget skadas och riskerar konsekvenser med både finansiella och strukturella problem.

Bolagets styrelse och ledning identifierar och utvärderar löpandet de risker som Bolaget är utsatt för och söker hitta effektiva strukturer, strategier och åtgärder för att hantera dessa.

Rysslands invasion av Ukraina i februari 2022, har ytterligare försvagat kapitalmarknaderna, vilket påverkar Bolagets möjligheter till långsiktig finansiering. Föreliggande strategi för kapitalisering bedöms som tillräcklig för att säkerställa Bolagets långsiktiga fortlevnad.

Närståendetransaktioner

Bolaget har inte haft några närliggande transaktioner under räkenskapsåret.

Väsentliga händelser efter räkenskapsåret utgång

Tillträde av ForensIQ One skedde den 1 juni 2023 efter beslut på extra bolagsstämma.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	670	355	1 095	2 345	1 035
Rörelseresultat	-12 352	-7 140	-6 323	-2 348	-3 472
Soliditet (%)	26,6	13,7	74,7	30,9	34,9

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

fri överkursfond	65 150 921
ansamlad förlust	-86 551 587
årets förlust	-17 330 383
	-38 731 049

behandlas så att i ny räkning överföres	-38 731 049
	-38 731 049

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

Resultaträkning	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		670 480	354 932
Aktiverat arbete för egen räkning		20 787 016	18 717 114
Övriga rörelseintäkter	5	734 034	669 809
		22 191 530	19 741 855
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 658 374	-1 110 707
Övriga externa kostnader		-17 416 353	-12 548 799
Personalkostnader	6	-11 086 247	-8 474 626
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 334 138	-4 712 329
Övriga rörelsekostnader		-48 287	-35 192
		-34 543 399	-26 881 653
Rörelseresultat		-12 351 869	-7 139 798
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		446	5 273
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 053 177	-4 132 104
		-5 052 731	-4 126 831
Resultat efter finansiella poster		-17 404 600	-11 266 629
Resultat före skatt		-17 404 600	-11 266 629
Skatt på årets resultat	7	74 217	167 508
Årets resultat		-17 330 383	-11 099 121

Balansräkning

Not

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	8	47 119 305	30 164 940
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	9	1 725 179	2 226 675
		48 844 484	32 391 615

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	10	0	0
		0	0

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	20 000	20 000
		20 000	20 000
Summa anläggningstillgångar		48 864 484	32 411 615

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		99 772	188 372
Varor under tillverkning		87 289	102 531
		187 061	290 903

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	103 741
Övriga fordringar		386 542	539 808
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 487 668	595 623
		1 874 210	1 239 172

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		150 000	150 000
		150 000	150 000

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		2 650 050	6 375 375
-----------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR

51 514 534

38 786 990

Balansräkning

Not

2023-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

12, 13

Bundet eget kapital

Aktiekapital	2 766 853	1 546 403
Uppskrivningsfond	14 1 194 572	1 564 644
Reservfond	1 337 219	1 337 219
Fond för utvecklingsutgifter	47 119 305	30 164 940
	52 417 949	34 613 206

Fritt eget kapital

Fri överkursfond	65 150 921	34 856 273
Balanserad vinst eller förlust	-86 551 587	-53 070 844
Årets resultat	-17 330 383	-11 099 121
	-38 731 049	-29 313 692
Summa eget kapital	13 686 900	5 299 514

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	309 927	384 144
Summa avsättningar	309 927	384 144

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	15 26 500 000	25 450 000
Leverantörsskulder	4 788 756	2 335 042
Övriga skulder	2 752 413	1 801 280
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 476 538	3 517 010
Summa kortfristiga skulder	37 517 707	33 103 332

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

51 514 534

38 786 990

Rapport över förändringar i eget kapital

2022-05-01–2023-04-30	Aktiekapital	Reservfond	Uppskrivningsfond	Fond för utvecklingsutgifter	Överkursfond	Övrigt fritt eget kapital	Totalt eget kapital
<i>Vid årets början</i>	1 546	1 337	1 565	30 165	34 856	-62 170	7 299
Rättelse av fel enligt not 2						-2 000	-2 000
Korrigerat IB	1 546	1 337	1 565	30 165	34 856	-64 170	5 299
Nyemission	1 221				30 295		31 516
Emissionskostnader						-5 797	-5 797
Fond för utvecklingsutgifter				16 954		-16 954	0
Uppskrivningsfond, upplösning			-370			370	0
Disposition enligt årsstämmobeslut							0
Årets resultat						-17 330	-17 330
Vid periodens slut	2 767	1 337	1 195	47 119	65 151	-103 882	13 687
2021-05-01–2022-04-30	Aktiekapital	Reservfond	Uppskrivningsfond	Fond för utvecklingsutgifter	Överkursfond	Övrigt fritt eget kapital	Totalt eget kapital
<i>Vid årets början</i>	1 546	1 337	1 956	15 658	34 856	-38 955	16 398
Nyemission							0
Emissionskostnader							0
Fond för utvecklingsutgifter				14 507		-14 507	0
Uppskrivningsfond, upplösning			-391			391	0
Disposition enligt årsstämmobeslut							0
Årets resultat						-9 099	-9 099
Vid årets slut	1 546	1 337	1 565	30 165	34 856	-62 170	7 299

Kassaflödesanalys	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-12 351 869	-7 139 798
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	16	4 334 135	4 712 329
Erlagd ränta		-5 053 176	-4 132 104
Erhållen ränta		445	5 273
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-13 070 465	-6 554 300
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		103 842	-105 075
Förändring av kundfordringar		103 741	-40 339
Förändring av kortfristiga fordringar		-490 264	75 680
Förändring av leverantörsskulder		2 453 714	1 501 578
Förändring av kortfristiga skulder		662 145	2 205 788
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-10 237 287	-2 916 668
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-20 787 003	-18 937 782
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-20 787 003	-18 937 782
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		25 717 769	0
Upptagna lån		4 000 000	25 000 000
Amortering av lån		-2 950 000	-600 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		26 767 769	24 400 000
Årets kassaflöde		-4 256 521	2 545 550
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		4 695 300	2 149 750
Likvida medel vid årets slut		438 779	4 695 300

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

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. Bolagets licensintäkter redovisas linjärt under avtalets tid.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	10 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
---	------

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalat 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.

Varulager

Varulagret har värderats till det längsta 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

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 hämförlig till obeskattade reserver.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestationen som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidraget erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidraget som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelseresultat

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upptäckandet 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. Styrelsen och ledningen arbetar aktivt på att återvinna så mycket värde som möjligt gällande de immateriella tillgångarna.

Förutsättningarna för Imsys ändras löpande vilket betyder att dessa bedömningar kan komma att förändras.

Styrelsen arbetar kontinuerligt med att trygga den långsiktiga finansiering och säkerställa en fortsatt drift. Bolaget är beroende av extern finansiering för att kunna fullfölja kommersialiseringen av produktpartföljen. Om tillräcklig finansiering för den fortsatta driften inte erhålls föreligger en risk för att detta påverkar verksamheten. Sammantaget innebär det att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som skulle kunna leda till betydande tvivel på att bolaget kan fortsätta enligt fortlevnadsprincipen (going concern). Det kan i första hand påverka värdet av de immateriella anläggningstillgångarna."

Not 2 Rättelse av fel

Under året noterades att räntekostnad för bolagets lån inte bokats upp för förgående år. Detta har korrigerats genom rättelse av jämförelsetalen. Påverkad resultatpost är Räntekostnader och liknande resultatposter där 2 miljoner har lagts till. I eget kapital så är Balanserade vinstmedel och Årets resultat justerat med motsvarande belopp i räkenskapsåret 2021-2022.

	2021-05-01
Räntekostnader och liknande resultatposter	-2022-04-30
Belopp i förgående års årsredovisning	-2 132 104
Korrigerat belopp	-2 000 000
Belopp i jämförelsetal efter korrigering	-4 132 104
 Årets resultat (Eget kapital)	 2022-04-30
Belopp i förgående års årsredovisning	-9 099 121
Korrigerat belopp	-2 000 000
Belopp i jämförelsetal efter korrigering	-11 099 121
 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	 2022-04-30
Belopp i förgående års årsredovisning	1 517 010
Korrigerat belopp	2 000 000
Belopp i jämförelsetal efter korrigering	3 517 010

Not 3 Eventualförpliktelser

	2023-04-30	2022-04-30
Eventualförpliktelser	0 0	0 0

Not 4 Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
För företagets egen räkning:		
Företagsinteckningar	1 500 000 1 500 000	1 500 000 1 500 000

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2022-05-01	2021-05-01
	-2023-04-30	-2022-04-30
Projektbidrag	686 320	628 130
Övrigt	47 714	41 679
	734 034	669 809

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	2
Män	13	9
	15	11
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 245 233	270 000
Övriga anställda	6 344 262	6 211 817
	7 589 495	6 481 817
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	600 626	0
Pensionskostnader för övriga anställda	360 458	456 008
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 500 561	1 790 437
	3 461 645	2 246 445
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	10 157 111	8 458 262

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30		
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		0		0
Uppskjuten skatt		74 217		167 508
Totalt redovisad skatt		74 217		167 508
Avstämning av effektiv skatt				
			2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Redovisat resultat före skatt		-17 404 600		-9 266 629
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	2 463 651	20,60	1 908 926
Ej avdragsgilla kostnader		-116 078		-106 613
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjutna skatt		-2 347 573		-1 802 313
Temporär förändring av uppskjutna skatt		74 217		167 508
Redovisad effektiv skatt	0,43	74 217	1,81	167 508

Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	42 338 850	23 621 748
Internt utvecklade tillgångar	20 787 003	18 717 102
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	63 125 853	42 338 850
Ingående avskrivningar	-12 173 910	-7 963 664
Årets avskrivningar	-3 832 638	-4 210 246
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 006 548	-12 173 910
Utgående redovisat värde	47 119 305	30 164 940

Avskrivningar på årets utvecklingskostnader är ej påbörjade.

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

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	220 680	0
Inköp	0	220 680
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	220 680	220 680
Ingående uppskrivningar	2 005 995	2 507 495
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-501 496	-501 500
Utgående ackumulerade uppskrivningar	1 504 499	2 005 995
Utgående redovisat värde	1 725 179	2 226 675

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	487 422	487 422
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	487 422	487 422
Ingående avskrivningar	-487 422	-486 839
Årets avskrivningar	0	-583
Utgående ackumulerade avskrivningar	-487 422	-487 422
Utgående redovisat värde	0	0

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	20 000	20 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 000	20 000
Utgående redovisat värde	20 000	20 000

Avser andel i den ekonomiska föreningen som äger stiftelsen Elektronik UtvecklingsCenter i Västra Götaland, EUC.

Not 12 Antal aktier

Antal aktier vid bokslutstidpunkten uppgår till 27 668 531 (15 464 029) aktier. Genomsnittligt antal stamaktier under verksamhetsåret har uppgått till 24 325 393 (15 464 029) aktier.

Not 13 Disposition av vinst eller förlust

2023-04-30

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten:

fri överkursfond	65 150 921
ansamlad förlust	-86 551 587
årets förlust	-17 330 383
	-38 731 049
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-38 731 049
	-38 731 049

Not 14 Uppskrivningsfond

2023-04-30 2022-04-30

Belopp vid årets ingång	1 564 644	1 955 820
Belopp som tagits i anspråk under året	-370 072	-391 176
Belopp vid årets utgång	1 194 572	1 564 644

Not 15 Kortfristiga skulder

2023-04-30 2022-04-30

Förfaller inom ett år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	26 500 000	25 450 000
	26 500 000	25 450 000

Not 16 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

2023-04-30 2022-04-30

Avskrivningar	4 334 138	4 712 329
	4 334 138	4 712 329

Not 17 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Förvärv av ForensIQ One (juni)

Stockholm det datum som framgår av vår digitala signatur

Jonas Wærn
Verkställande direktör

Magnus Stuart
Ledamot

Per Ekman
Ledamot

Bengt Edlund
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av digital signering

PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

IMSYS AB (PUBL) 556213-1614 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: BENGT EDLUND

Bengt Edlund

2023-10-17 16:16:18 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Magnus Allan Waltersson
Stuart

Magnus Stuart

2023-10-17 15:21:55 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JONAS WAERN

Jonas Waern

2023-10-17 15:21:11 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Anders Ekman

Per Ekman

2023-10-17 15:54:47 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

2023-10-17 16:23:47 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post