

Årsredovisning för
Arrow Lake AB (publ.)
559053-6693

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Noter	7-12
Underskrifter	13

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Arrow Lake AB (publ.), 559053-6693, med säte i Malmö, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Företaget Arrow Lake AB (publ.) är ett svenskt Clean Tech-bolag som utvecklar innovativa lösningar för behandling av vatten, livsmedel, drycker och förorenad luft. Lösningarna består av patenterade egenutvecklade produkter som behandlar med ozon på ett miljövänligt och intelligent sätt.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-08-31	2019-08-31	Belopp i kr 2018-08-31
Nettoomsättning	2 762 097	-	-	16 629	-
Rörelsemarginal %	-196,1	-	-	-102	-
Balansomslutning	13 047 887	1 141 152	245 556	61 321	66 310
Soliditet %	11,6	41	86	41	49

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Arrow Lake färdigställde flertal produkter under verksamhetsåret och påbörjande försäljning. Försäljningen jämfört med föregående år ökade till 2 762 (0) Tkr samt aktiverade arbete motsvarande 4 600 (0) Tkr. Resultatet om -5 493 (-45) Tkr är enligt plan. Under räkenskapsåret har företaget genomfört en emission och startat optionsprogram för ledning respektive styrelse. Optionsprogrammen löper i 3 år vardera.

Likviditet och finansiering

Likvida medel uppgick per den 31 december 2022 till 1 183 (210) Tkr. Företagets kortfristiga skulder uppgick till 7 513 (375) Tkr. Företaget har en skuld till ALMI per 2022-12-31 om 4 200 (300 tkr). Eget kapital uppgick den 31 december 2022 till 1 515 (466) Tkr. Anläggningstillgångarna uppgick vid fjärde kvartalets utgång till 4 977 (0) Tkr.

Förväntad framtida utveckling

Bolagets huvudfokus är att få igång storskalig produktion och försäljning. Fram till dess verksamheten genererar ett positivt kassaflöde kommer företaget att genomföra en aktieemission under perioden Q2 - Q3. Styrelsens fortsatta bedömning är att erforderlig likviditet kommer att tillföras verksamheten genom löpande intäkter och utökning av det egna kapitalet tillsammans med upptagande av lån.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Fram till dess verksamheten genererar ett positivt kassaflöde är det styrelsens och ledningens uppgift att löpande pröva frågan om förutsättningarna för fortsatt drift föreligger. Styrelsens fortsatta bedömning är att erforderlig likviditet kommer att tillföras verksamheten genom löpande intäkter och utökning av det egna kapitalet. Bolagets väsentliga risk- och osäkerhetsfaktorer inkluderar, men inte uteslutande, finansiella risker såsom framtida resultatutveckling, finansiering, valuta- och kreditrisker.

Förutom marknadsrisker finns även risker förenade med Bolagets verksamhet såsom erhållande av nödvändiga myndighets tillstånd, produktutveckling, patent och immateriella rättigheter, produktansvar. Det finns inga garantier för att Bolaget kan erhålla de nödvändiga finansiella resurser för att bedriva verksamheten. Ytterligare risker som för närvarande inte är kända för Bolaget, eller som Bolaget för närvarande anser är oväsentliga, kan också ha en väsentligt negativ inverkan på Bolagets verksamhet, resultat eller finansiella ställning.

Efter räkenskapsårets utgång åter har styrelsen initierat dialog med banken för att öka bolagets likvida medel samt även initierat en emission med både befintliga och nya investerare. Bolaget för även en aktiv dialog med Export Kredit Nämnden (EKN) avseende garantiåtagande gentemot framtida tilltänkta långgivare vid försäljning av maskiner som Bolaget producerar. Styrelsen tror på företagets framtida drift.

Forskning och utveckling

Bolaget bedriver forskning och utveckling inom två olika kategorier, dels inom förbättring av befintliga produkter, dels inom utveckling av nya produkter.

Väsentliga aktieägare

JeGol Group AB	46,91
Claes Gustafsson	23,29
Martin Belohorka	10,68
Övriga	19,12
	100,00

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Bunden överkursfond</i>	<i>Reservfond övr bundna fonder</i>	<i>Fond för utvecklingsutgifter</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	51 200				415 242
Nyemission	106 169				6 094 083
Fondemission	460 800				-460 800
Aktieägartillskott, erhållna					100 000
Teckningsoptioner					241 296
Uppskrivningsfond, avsättning				1 000 000	-1 000 000
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>					
Årets resultat					-5 493 103
Vid årets slut	618 169			1 000 000	-103 282

Villkorade aktieägartillskott per 2022-12-31: 525 000 kronor (425 000 kronor)

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor -103 282, balanseras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	-103 282
Summa	-103 282

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2020-09-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning		2 762 097	-
Aktiverat arbete för egen räkning		4 600 000	-
Övriga rörelseintäkter		6 735	-
		<u>7 368 832</u>	<u>-</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 376 334	-17 083
Övriga externa kostnader		-5 062 611	-10 783
Personalkostnader	2	-3 241 052	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-80 218	-3 386
Övriga rörelsekostnader		-23 854	-
Rörelseresultat		<u>-5 415 237</u>	<u>-31 252</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		198	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-78 064	-13 927
Resultat efter finansiella poster		<u>-5 493 103</u>	<u>-45 179</u>
Resultat före skatt		<u>-5 493 103</u>	<u>-45 179</u>
Årets resultat		<u>-5 493 103</u>	<u>-45 179</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	4	1 000 000	-
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt likn rättigheter	5	80 000	-
		1 080 000	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	3 600 000	-
Inventarier, verktyg och installationer	7	240 879	-
		3 840 879	-
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8	55 937	-
		55 937	-
Summa anläggningstillgångar		4 976 816	-
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		3 436 816	552 263
Förskott till leverantörer		2 005 278	-
		5 442 094	552 263
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		474 358	-
Fordringar hos koncernföretag		-	10 000
Övriga fordringar		889 620	368 564
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		81 555	-
		1 445 533	378 564
Kassa och bank		1 183 444	210 325
Summa omsättningstillgångar		8 071 071	1 141 152
SUMMA TILLGÅNGAR		13 047 887	1 141 152

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		618 169	51 200
Fond för utvecklingsutgifter		1 000 000	-
		<u>1 618 169</u>	<u>51 200</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		6 048 525	298 800
Balanserad vinst eller förlust		-658 704	161 620
Årets resultat		-5 493 103	-45 179
		<u>-103 282</u>	<u>415 241</u>
Summa eget kapital		<u>1 514 887</u>	<u>466 441</u>
<i>Långfristiga skulder</i>	9		
Övriga skulder till kreditinstitut		4 020 004	300 000
		<u>4 020 004</u>	<u>300 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		179 996	-
Förskott från kunder		461 103	-
Leverantörsskulder		5 696 925	372 966
Skulder till koncernföretag		-	530
Övriga kortfristiga skulder		394 004	1 214
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		780 968	1
		<u>7 512 996</u>	<u>374 711</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>13 047 887</u>	<u>1 141 152</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången från K2 har inte medfört några förändringar av de ingående balanserna.

Ändrade redovisningsprinciper

De redovisningsprinciper som tillämpats överensstämmer med Årsredovisningslagen, samt de som anges i BFNAR 2012:1. Då det är första gången detta samlade regelverk tillämpats innebär det byte av redovisningsprincip. Detta har dock inte väsentligt påverkat jämförbarheten med föregående år trots att företaget valt att tillämpa 3 kap. 5 § fjärde stycket ÅRS och inte räknat om jämförelsetalen.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella anläggningstillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.

- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.

- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.

- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter (t.ex. material och löner).

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Internt upparbetade immateriella tillgångar</i>	
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	5
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>	
Patent	5

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna [ange vilka] har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20
Inventarier, verktyg och installationer	5

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antagande som anses vara rimliga vid tidpunkten 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.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen [eller uppgår till mer än ett oväsentligt belopp]. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

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 och eventuella bonusar. Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Företaget har ett optionsprogram för anställda.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2020-09-01- 2021-12-31	Varav män
Sverige	6	5	-	-
Totalt	6	5	-	-

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2020-09-01- 2021-12-31
Löner VD	325 000	-
Löner styrelse	-	-
Löner övriga	2 370 291	-
Sociala kostnader	458 315	-
(varav pensionskostnader) 1)	-	-

Not 3 Transaktioner med närstående

Inköp från närstående bolag	4 690 226	-
	4 690 226	-

Not 4 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	-	-
-Nyanskaffning	1 000 000	-
Vid årets slut	1 000 000	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>	-	-
-Årets avskrivning	-	-
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	1 000 000	-

Ränta har räknats in i anskaffningsvärdet med 0 kr.

Not 5 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	-	-
-Nyanskaffning	100 000	-
Vid årets slut	100 000	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>	-	-
-Årets avskrivning	-20 000	-
Vid årets slut	-20 000	-
Redovisat värde vid årets slut	80 000	-

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Nyanskaffningar	3 600 000	-
Vid årets slut	3 600 000	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Årets avskrivning	-	-
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	3 600 000	-

Ränta har räknats in i anskaffningsvärdet med 0 kr.

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	33 743	33 743
-Nyanskaffningar	301 097	-
	334 840	33 743
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-33 743	-30 357
-Årets avskrivning	-60 218	-3 386
	-93 961	-33 743
Redovisat värde vid årets slut	240 879	-

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början		-
-Nybildning	55 937	-
Redovisat värde vid årets slut	55 937	-

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>Redovisat värde</i>
Arrow Lake ApS, CVR 43234447, Hedensted	400	100	55 937
			55 937

Not 9 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 020 004	300 000
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	-	-

Not 10 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<hr/>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	4 000 000	-
	<hr/> 4 000 000	<hr/> -
Summa ställda säkerheter	4 000 000	-

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget erhöll positiv feedback från pilottester. Bolaget har under första kvartalet 2023 tecknat avtal avseende kontraktstillverkning av företagets produkter.

Not 12 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Malmö enligt datum i digital signering

Ali Jehanfar
Styrelseledamot

Fredrik Westman
Styrelseledamot

Michel Massadakis
Styrelseledamot

Arash Golshenas-Nazari
Verkställande direktör

Emir Suljic
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats enligt datum i digital signering
Baker Tilly MLT KB

Berth Åke Knutsson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ARASH GOLSHENAS-NAZARI

VD

Serienummer: 19840321xxxx

IP: 194.218.xxx.xxx

2023-06-11 14:55:40 UTC



Michel Massadakis

Styrelseledamot

Serienummer: 19760218xxxx

IP: 217.208.xxx.xxx

2023-06-11 15:42:52 UTC



ALI JEHANFARD

Styrelseledamot

Serienummer: 19820411xxxx

IP: 81.236.xxx.xxx

2023-06-11 15:52:03 UTC



FREDRIK WESTMAN

Styrelseledamot

Serienummer: 19720627xxxx

IP: 78.72.xxx.xxx

2023-06-11 15:59:28 UTC



EMIR SULJIC

Styrelseledamot

Serienummer: 19810617xxxx

IP: 78.82.xxx.xxx

2023-06-11 16:08:34 UTC



Berth Åke Knutsson

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19590115xxxx

IP: 213.114.xxx.xxx

2023-06-11 19:53:05 UTC



Penneo dokumentnyckel: FU81J-WQX6B-H61DC-AIPS-J-IE8QG-55LFF

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>