

ÅRSREDOVISNING

2020-01-01--2020-12-31

för

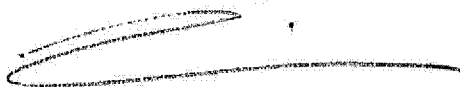
Outpost24 AB
556615-2103

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad verkställande direktör intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för företaget har fastställts på årsstämma den 21 maj 2021.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlskrona den 17 juni 2021



Karl Thedéen

ÅRSREDOVISNING

2020-01-01--2020-12-31

för

Outpost 24 AB
556615-2103

Årsredovisningen omfattar:

	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Företagets rapport över förändringar i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9
Underskrifter	19

Outpost 24 AB
556615-2103

ÅRSREDOVISNING FÖR OUTPOST 24 AB

Styrelsen och verkställande direktören för Outpost 24 AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01–2020-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver utveckling, marknadsföring och försäljning av proaktiva IT-säkerhetsprodukter. Bolagets säte är i Karlskrona. För övrig information hänvisas till www.outpost24.com. Den finansiella rapporten avser Outpost 24 AB.

Ägarförhållanden

Outpost 24 AB ägs till 100% av Outpost24 Holding AB som i sin tur ägs av OP24 Intressenter AB, 67,9% (Monterro), Swedbank Robur, fonden Ny Teknik 10,7%, Base International BV, 6,7%, M2 Sidepocket AB, 5,5% (Monterro), Alcur Fonder 3,6% och anställda 5,6%.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under mars månad uppnådde Outpost24 ISO 27001 standard. ISO 27001 certifieringen är ett bevis på bolagets kontinuerliga arbete och engagemang för att hålla en mycket hög nivå avseende informationssäkerhet. Med denna certifiering kan Outpost24-kunder vara säkra på att deras känsliga information kommer att behandlas utifrån bästa bransch praxis.

I juli månad slutfördes en företrädesemission om 35 msk till befintliga aktieägare.

I september tilldelades Outpost24 CREST ackreditering. Den prestigefyllda CREST-ackrediteringen bekräftar Outpost24s som en pålitlig leverantör med mycket hög kvalitet inom penetrationstestning av webbapplikationer.

I slutet på året så investerade två etablerade finansiella investerare, Swedbank Roburs fond Ny Teknik och Alcur fonder, tillsammans 200 mkr i en riktad nyemission i moderbolaget Outpost24 Holding AB. Syftet med kapitaliseringen är att finansiera eventuella tilläggsförvärv samt att återbetala lån. I samband med nyemissionen ändrade moderbolaget Outpost24 Holding AB bolagsform från privat till publikt bolag.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

(tkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	163,755	148,490	110,168	64,213	40,115
Rörelseresultat	-54,473	-54,148	-67,040	-77,177	-1,212
Resultat e. finansiella poster	-58,948	-56,614	-67,959	-81,943	-2,103
Balansomslutning	329,007	272,832	271,191	164,461	66,192
Soliditet ⁽¹⁾	32%	20%	37%	17%	55%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	Neg	Neg	Neg	Neg	Neg
Avkastning på totalt kapital ⁽³⁾	Neg	Neg	Neg	Neg	Neg
Medelantal anställda	73	73	60	50	43,4

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat eget kapital

⁽³⁾ (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Outpost 24 AB
556615-2103

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerheter

Framtida utveckling

För att svara mot marknadens växande intresse för molnbaserade tjänster kommer bolaget hålla fortsatt fokus på detta område i sin utveckling av lösningar.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget är utsatt för vissa risker som kan påverka resultat och omsättning. Svårigheter att rekrytera och hitta rätt kompetens inom IT-sektorn samt ökade kostnader för personal är de största riskerna bolaget ser framöver.

Den största risk som Outpost24 under 2020 har varit exponerad för är likviditets- och finansieringsrisken. Med detta avses risken att koncernen inte kan uppbära tillräckligt med likvida medel för att möta sina åtaganden. Likviditets- och finansieringsrisker har hanterats under året genom upptagande av ny kreditfacilitet (mars) och två st nyemissioner av aktier, riktade till nya och befintliga aktieägare. Tillförordat av nytt kapital under året har gjort att Outpost 24 är finansiellt starkt och förberett att genomföra tilläggsförvärv. Se not 27 Fortsatt drift.

Covid -19

Outpost 24 AB följer noga utvecklingen av pågående pandemi av virusutbrottet COVID-19 och är förberedda att agera utifrån olika utvecklingsscenarior. Fram till och med årsredovisningens avlämnande har bolaget märkt av något långsammare beslutsprocesser hos våra kunder samt ett utökat antal kreditdagar innan betalning från kund erhålls. Försäljningen kom in något under plan under fjärde kvartalet 2020 med anledning av pandemin men vi ser att efterfrågan på Outpost24's produkter och tjänster är oförändrat stor. Outpost 24 AB har säkrat finansiering för de närmaste 12 månaderna och har en god beredskap för framtida eventuella efterfråganadgångar på grund av pandemin.

Förslag till vinstdisposition (kr)

Till årsstämman förfogande står följande ansamlade vinst	
Överkursfond	36,768,916
Balanserat resultat	45,178,857
Årets resultat	-49,349,358
	<u>32,599,416</u>
Styrelsen föreslår att	
den ansamlade vinsten överförs i ny räkning,	
i ny räkning balanseras	32,599,416
	<u>32,599,416</u>

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning, rapport över förändring i eget kapital, kassaflödesanalys samt noter. Alla belopp uttrycks i svenska tusentals kronor där ej annat anges.

Outpost 24 AB
556615-2103

RESULTATRÄKNING

(tkr)

	Not	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4,5	163,755	148,490
Övriga rörelseintäkter	6	15,838	10,206
		179,593	158,696
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5,7,8	-150,600	-154,563
Personalkostnader	9	-49,818	-46,826
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-13,811	-1,839
Övriga rörelsekostnader		-19,837	-9,616
Rörelseresultat		-54,473	-54,148
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	10	1,053	2,841
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		0	-620
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-5,528	-4,687
Resultat efter finansiella poster		-58,948	-56,614
Bokslutsdispositioner			
Erhållet koncernbidrag		9,600	6,750
Resultat före skatt		-49,348	-47,864
Skatt på årets resultat	12	0	0
ÅRETS RESULTAT		-49,348	-47,864

Outpost 24 AB
556615-2103

BALANSRÄKNING

Not

31/12/2020

31/12/2019

(tkr)

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	13	6,464	8,050
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	14	5,632	7,014
Goodwill	15	20,891	31,380
		32,987	46,454

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	16	6,197	8,304
		6,197	8,304

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	17	105,465	105,465
Fordringar hos koncernföretag	18	116,105	63,574
Företagets rapport över förändringar i eget kapital		0	7
Andra långfristiga fordringar		0	8
		221,570	19

Summa anläggningstillgångar

260,754 223,797

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Råvaror och förnödenheter		374	376
		374	376

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		46,355	35,371
Aktuella skattefordringar		2,731	1,963
Övriga fordringar		0	6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	3,781	5,155
		52,867	42,495

Kassa och bank

24 15,012 6,164

Summa omsättningstillgångar

68,253 49,035

SUMMA TILLGÅNGAR

329,007 272,832

Outpost 24 AB
556615-2103

BALANSRÄKNING

Not 31/12/2020 31/12/2019

(tkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	21	221	221
Reservfond		20	20
Uppskrivningsfond		73,638	73,638
		73,879	73,879

Fritt eget kapital

Överkursfond		36,769	36,769
Balanserad vinst eller förlust		45,179	-6,957
Årets resultat		-49,348	-47,864
		32,600	-18,052

Summa eget kapital 106,479 55,827

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	19	0	5,394
		0	5,394

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag	22	48,049	55,914
Övriga långfristiga skulder		47,970	45,899
		96,019	101,813

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		5,249	3,558
Övriga kortfristiga skulder		9,736	4,213
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	111,524	102,027
		126,509	109,798

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 329,007 272,832

Outpost 24 AB
559615-2103

FÖRETAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(SE)

	Förändring i eget kapital		För eget kapital				Summa eget kapital
	Aktier kapital	Reservefond	Uppskrivningsfond	Överkursfond	Balanserat resultat	Arens resultat	
Eget kapital 1 januari 2019	220	20	73,638	36,769	54,202	-61,638	163,691
Disposition av tillgängliga finansiiska instrument					81,650	81,650	0
Arens resultat						-47,864	-47,864
Summa värdeförändringar	0	0	0	0	-41,659	-41,659	-47,864
Eget kapital 31 december 2019	220	20	73,638	36,769	12,543	-47,864	115,006
Eget kapital 1 januari 2020	220	20	73,638	36,769	12,543	-47,864	115,006
Disposition av tillgängliga finansiiska instrument					-47,564	-47,564	0
Arens resultat						-50,348	-50,348
Summa värdeförändringar	0	0	0	0	-47,564	-47,564	-97,912
Eget kapital 31 december 2020	220	20	73,638	36,769	10,000	-48,548	116,479

Outpost 24 AB
556615-2103

KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	Not	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-54,473	-54,148
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		13,811	1,889
Erhållen ränta		1,053	2,841
Erägd ränta		-5,528	-4,687
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-45,137	-54,108
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		2	0
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-10,984	1,984
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		612	-147
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		1,691	1,550
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		12,197	3,787
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-41,619	-46,961
Investeringsverksamheten			
Förvärv av rörelse		0	-42,077
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-158	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-665	-295
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-823	-42,372
Finansieringsverksamheten			
Minskning(+)/ökning(-) av övriga långfristiga fordringar		-52,533	52,908
Minskning(-)/ökning(+) av övriga långfristiga skulder		-5,794	35,697
Erhållet koncernbidrag		9,600	8,750
Förändring av checkräkningskredit		0	-3,573
Erhållet aktieägarutskott		100,000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		51,273	93,782
Årets kassaflöde		8,831	4,459
Likvida medel vid årets början		6,164	1,705
Kursdifferens i likvida medel		17	0
Likvida medel vid årets slut		15,012	6,164

Outpost 24 AB
556615-2103

NOTER

Not 1 Allmän information

Outpost 24 AB med organisationsnummer 556615-2103 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Karlskrona. Adressen till huvudkontoret är Skeppsbrokajen 8, 371 33 Karlskrona. Företaget verksamhet omfattar utveckling, marknadsföring och försäljning av proaktiva IT-säkerhetsprodukter.

Outpost 24 AB är dotterbolag till Outpost24 Holding AB (559166-1193) med säte i Karlskrona och tillika dot närmast överordnade moderföretaget som upprättar koncernredovisning i vilket företaget ingår. Outpost 24 AB upprättar ingen koncernredovisning med hänvisning till undantagsregeln i årsredovisningslagens 7 kap. 2 §.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Rärelseförvärv

Rärelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Köpeskillingen för rärelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rärelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten med följande undantag:

- pensionsförpliktelser fastställs enligt K3 kapitel 28 *Ersättningar till anställda*,
- uppskjutna skattefordringar och uppskjutna skatteskulder fastställs enligt K3 kapitel 29 *Inkomstskatter*,
- skulder för aktierelaterade ersättningar fastställs enligt K3 kapitel 26 *Aktierelaterade ersättningar*,
- immateriella tillgångar utan aktiv marknad, samt
- eventalförpliktelser vilka värderas enligt K3 kapitel 21 *Avsättningar, eventalförpliktelser och eventualtillgångar*.

En avsättning som avser utgifter för omstrukturering av den förvärvade enhetens verksamhet ingår i förvärvsanalysen endast i den utsträckning som den förvärvade enheten redan före förvärvstidpunkten uppfyller villkoren för att få redovisa en avsättning.

Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten

Vid förvärv av färre än samtliga andelar av den förvärvade enheten läggs värdet av minoritetens andel till anskaffningsvärdet. Minoritetens andel av den förvärvade enhetens tillgångar och skulder, inklusive goodwill eller negativ goodwill värderas till verkligt värde.

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdesskatt, rabatter, returer och liknande avdrag. Infäkten från partnerförsäljning redovisas brutto, dvs partnerkommission redovisas som en försäljningskostnad.

Företagets intäkter består i huvudsak av försäljning av licenser och tjänster inom IT säkerhet och sårbarhetshantering.

Outpost 24 AB
656615-2103

Licensintäkter

Från och med 2017 tillämpar företaget nya redovisningsprinciper för intäktsredovisning av licenser. Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i kapitel 10 i K3. Licensintäkter intäktsredovisas linjärt över kontraktets löptid. Intäktsredovisning sker samma månad som avtalsstart. Tidigare redovisades intäkter i enlighet med alternativregeln dvs vid faktureringen.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas med tillämpning av s.k. successiv vinstavräkning. Det innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom en beräkning av förhållandet mellan neolagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen och beräknade totala uppdragsutgifter. En befordrad förlust på ett tjänstuppdrag redovisas omedelbart som en kostnad. När utfallet av ett tjänstuppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt sker intäktsredovisning endast med belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer. Per 2020-12-31 har bolaget inga väsentliga pågående arbeten till fast pris.

Utdelning och räntintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Räntintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Bidrag

Offentliga bidrag redovisas till som övrig intäkt. Ett offentligt bidrag som är inte är förenat med krav på framtida prestationer redovisas som övrig intäkt när villkoren för att få bidraget är uppfyllda. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestationer redovisas som övrig intäkt när villkoret för att få bidraget är uppfyllt. Bidrag som erhålles i förskott redovisas initialt som en skuld som reduceras i takt med att villkoren uppfylls.

Leasingavtal

Ett finansierat leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetageren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal hanteras som operationella i företaget.

Alla leasingkontrakt hanteras som operationella leasingavtal och kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med inlämnandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har bara avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Outpost 24 AB
556615-2103

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Företagets aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den skattemässiga balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänförs till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då företaget har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, redovisas skatteeffekten i förvärvskalkylen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas samt uppskattade utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången och återställande av plats där den finns.

För tillgångar som delats upp i komponenter räknas utgifter för utbyte av sådan komponent in i tillgångens redovisade värde. Motsvarande gäller för tillkommande nya komponenter. För tillgångar som inte har delats upp i komponenter räknas tillkommande utgifter som är väsentliga in i tillgångens redovisade värde när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget, och att anskaffningsvärdet för delsamman kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Outpost 24 AB
556615-2103

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Maskiner och andra tekniska anläggningar: 3-5 år
Inventarier:

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskallningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåttriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. När tillkommande utgifter räknas in i anskaffningsvärdet (se ovan) tas det redovisade värdet på de delar som byts ut bort från balansräkningen.

Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Immateriella tillgångar

Bolaget tillämpar *kostnadsföringsmodellen*, detta innebär att alla utgifter som avser framtagande av en intern utarbetad immateriell anläggningstillgång redovisas som kostnader när de uppkommer.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. Avsättningen redovisas till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska godtgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförligligt.

Outpost 24 AB
556615-2103

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlighet.

Eventuelltillgångar

En eventuelltillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir. En eventuelltillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Allt upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med I/3 kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar.

Uppskattningarna och antagandena utvärderas löpande. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

Bolaget verkar på en konkurrentsått marknads där nya produkter och tjänster ofta lanseras av konkurrenter och därmed skapar en risk för att omkullkasta tidigare utvecklade produkters och tjänsters värde. Bolaget bevakar kontinuerligt marknaden för att minimera risken för att produkterna och tjänsterna tappar i konkurrenskraft.

Viktiga bedömningar vid tillämpning av koncernens redovisningsprinciper

I följande avsnitt beskrivs de viktigaste bedömningar, förutom de som innefattar uppskattningar (se ovan), som företagsledningen har gjort vid tillämpningen av bolagets redovisningsprinciper och som har den mest betydande effekten på de redovisade beloppen i de finansiella rapporterna.

Immateriella tillgångar

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Värdering och bedömning av produkternas framtida värde för verksamheten bygger på antaganden och bedömningar som kan komma att omprövas vid kommande bokslut.

Outpost 24 AB
556615-2103

Not 4 Nettoomsättning fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	2020	2019
Abonnemangsinträder	144,705	132,014
Engångsinträder	14,260	15,226
Övrigt	4,790	1,250
Summa	163,755	148,490

Nettoomsättning per geografisk marknad	2020	2019
Sverige	16,670	13,661
Storbritannien	40,546	38,756
Nederländerna	33,946	35,489
USA	27,806	21,977
Övriga länder	44,787	38,607
Summa	163,755	148,490

Not 5 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2020	2019
Inköp	84.0%	94.6%
Försäljning	11.9%	9.4%

Not 6 Övriga rörelseintäkter

	2020	2019
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	8	12,867
Övriga intäkter	5	2,951
Summa	15,838	10,206

Not 7 Uppllysning om ersättning till revisorn

	2020	2019
Deloitte revisionsuppdrag	0	212,560
PricewaterhouseCoopers revisionsuppdrag	319,840	171,900
Summa	319,840	384,460

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Outpost 24 AB
556615-2103

Not 8 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår 2190 (2336) Tkr. Framtida minimileasingavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	2020	2019
Inom ett år	2,067	2,261
Senare än ett år men inom fem år	10,697	10,346
Senare än fem år	0	2178
Summa	12,764	14,785

Not 9 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	31/12/2020	31/12/2019
Kvinnor	14	14
Män	59	59
Totalt	73	73

Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen	31/12/2020	31/12/2019
Kvinnor:		
andra personer i företaget	3	1
Män:		
styrelseledamöter	2	2
andra personer i företaget	7	4
Totalt	12	7

Löner, andra ersättningar m m	2020	2019
Löner och andra ersättningar	36,298	33,170
Sociala kostnader	11,254	11,107
(varav pensions- och sjukförsäkringskostnader)	(1,378)	(1,185)
Summa	47,550	44,277
	(1,378)	(1,185)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	2020	2019
Styrelse och VD	3,744	2,488
(varav tantem och dylikt)	(800)	(672)
Övriga anställda	32,552	30,712
(varav tantem och dylikt)	(0)	(0)
Summa	36,296	33,170
	(900)	(672)

Pensioner

Bolagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 1,185 (1,024) tkr.

Av bolagets pensionskostnader avser 0 (0) tkr gruppens styrelse och VD. Företagets utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 (0) Tkr.

Not 10 Övriga ränteläntäcker och liknande intäkter

	2020	2019
Ränteläntäcker	56	0
Ränteläntäcker, koncernföretag	997	2,841
Summa	1,053	2,841

Outpost 24 AB
556615-2103

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2020	2019
Räntekostnader	4,269	3,554
Räntekostnader, koncernföretag	1,259	1,133
Summa	5,528	4,687

Not 12 Skatt på årets resultat

	2020	2019
Skatt på årets resultat	0	0
Avstämning årets skattekostnad		
	2020	2019
Redovisat resultat före skatt	-49,348	-47,364
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 21.4 (21.4)%	10,560	10,243
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-965	-1,063
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	178
Skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	-9,595	-9,358
Årets redovisade skattekostnad	0	0

Not 13 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärden	8,050	0
Övriga investeringar	27	8,050
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8,077	8,050
Årets avskrivningar	-1,613	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,613	0
Utgående planenligt restvärde	6,464	8,050

Not 14 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärde	7,014	0
Inköp	24	7,014
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7,038	7,014
Årets avskrivningar enligt plan	-1,406	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,406	0
Utgående planenligt restvärde	5,632	7,014

Not 15 Goodwill

	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärden	31,390	0
Förvärv av Pwnie Express (tilläggsköpeskillning)	107	31,390
Omklassificeringar	-5,394	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26,103	31,390
Årets avskrivningar	-5,212	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5,212	0
Utgående planenligt restvärde	20,891	31,390

Bolagets goodwill uppgick vid årets slut till 20 891 (31 390) Tkr. Bolagets goodwill uppkom i sin helhet vid förvärvet av tillgångar hänförliga till Pwnie Express. Goodwillen skrivs av enligt plan på fem år från 1 januari 2020.

Outpost 24 AB
556615-2103

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärde	16,130	9,804
Inköp	665	6,326
Försäljningar/utrangeringar	-2,074	0
Omklassificeringar	-15	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14,706	16,130
Ingående avskrivningar	-7,826	-3,470
Försäljningar/utrangeringar	2,074	0
Förvärvade avskrivningar		-2,467
Årets avskrivningar	-2,757	-1,889
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8,509	-7,826
Utgående planligt restvärde	6,197	8,304

Not 17 Andelar i koncernföretag

	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärde	36,172	36,172
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	36,172	36,172
Ingående uppskrivningar	73,638	73,638
Årets uppskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	73,638	73,638
Ingående nedskrivningar	-4,345	-3,725
Årets nedskrivningar	0	-620
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4,345	-4,345
Utgående redovisat värde	105,465	105,465

Företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	Ägarandel	Antal andelar	Bokfört värde	
			31/12/2020	31/12/2019
Outpost 24 Development AB	100%	1,000	70,014	70,014
Outpost24 Inc	100%	1,000	580	580
Outpost24 Denmark ApS	100%	80,000	9,879	9,879
Outpost24 Spain S L	100%	3,000	427	427
Outpost24 UK Limited	100%	100	6,833	6,833
Outpost24 Deutschland GmbH	100%	25,000	1,754	1,754
BVBA Outpost24 Belgium	100%	10,000	59	59
Outpost24 Benelux BV	100%	18,000	4,054	4,054
Outpost24 France	100%	1,645,832	11,885	11,885
Summa			105,465	105,465

Företagets namn	Org.nr	Säte
Outpost24 AB	556615-2103	Karlskrona
Outpost24 Development AB	556697-4514	Karlskrona
Outpost24 Inc	90-0625470	Kalifornien
Outpost24 Denmark ApS	35517936	Köpenhamn
Outpost24 Spain S L	B 87028643	Madrid
Outpost24 UK Limited	05363691	London
Outpost24 Deutschland GmbH	043 240 92512	Frankfurt am Main
BVBA Outpost24 Belgium	670497167	Leuven
Outpost24 Benelux BV	34177398	Amsterdam
Outpost24 France	532107892	Valbonne

Outpost 24 AB
556615-2103

Not 18 Fordringar hos koncernföretag

	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärde	63,574	116,482
Tillkommande fordringar	65,678	19,022
Reglerade fordringar	-13,147	-71,930
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	116,105	63,574
Utgående redovisat värde	116,105	63,574

Not 19 Uppskjuten skatt

	31/12/2020	31/12/2019
Uppskjuten skatteskuld		
Uppskjuten skatteskuld förvärv Pwnie Express	5,394	5,394
Årets förändring uppskjuten skatteskuld	-5,394	0
Summa uppskjuten skatteskuld	0	5,394

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	31/12/2020	31/12/2019
Förutbetalda kostnader	3,781	5,155
Summa	3,781	5,155

Not 21 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 2 205 081 antal A-aktier med ett kvotvärde om 0,1 kr.

Not 22 Långfristiga skulder

	31/12/2020	31/12/2019
Långfristiga skulder som förfaller till betalning mellan ett och fem år:		
Övriga skulder	47,970	45,899
Senare än fem år efter balansdagen:		
Skulder till koncernföretag	48,049	55,914
Summa	96,019	101,813

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	31/12/2020	31/12/2019
Upplupna semesterlöner	2,722	2,352
Upplupna sociala avgifter	847	736
Förutbetald intäkt	106,529	96,291
Övriga poster	1,426	2,648
Summa	111,524	102,027

Not 24 Likvida medel

	Moderföretaget	
	31/12/2020	31/12/2019
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	15,012	6,164
Summa	15,012	6,164

Not 25 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	31/12/2020	31/12/2019
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	7,500	7,500
Summa	7,500	7,500
Eventalförpliktelser		
Eventalförpliktelser	0	0
Garantiåtagande	0	100
Summa	0	100

Outpost 24 AB
556615-2103

Not 26 Upplýsingar om närstående

Transaktioner mellan företaget och dess närstående har skett på marknadsnärliga grunder.

Not 27 Händelser efter balansdagen

Företaget har i januari amorterat utestående lån och upplupen ränta om 48 195 tkr. I övrigt har det inte inträffat några väsentliga händelser efter balansdagen.

Not 28 Fortsatt drift

Styrelsen bedömer fortlöpande koncernens likviditet och finansiella resurser både i det korta och längre perspektivet. I samband med årsredovisningens upprättande skall styrelsen särskilt bedöma denna fråga ur ett tolv månaders perspektiv. Bolaget och koncernen redovisar under 2020 samt under perioden januari - februari 2021 ett fortsatt negativt resultat och kassaflöde. Styrelsen bedömer dock att rörelseresultatet före avskrivningar kommer att på koncernnivå vara positivt på månadsbasis under andra halvåret 2021.

Koncernens likvida medel uppgick till 220 325 tkr per 2020-12-31. Bolaget är i väl kapitaliserat för att kunna fullfölja sina åtaganden och samt fortsatt expansion. Outpost24 planerar att under 2021 genomföra tilläggsförvärv där finansiering kan ske via en kombination av egna aktier och likvida medel. Bolaget planerar och utvärderar löpande olika förvärvsalternativ.

I och med att marknaden för IT-säkerhetsprodukter bedöms växa under det kommande året samt att bolagets sälj- och marknadsaktiviteter har ökat, förväntas bolagets framtida utveckling vara positiv. Koncernens nettoomsättning har under 2020 fortsatt ökat med en tillväxt om 20%. Tillväxten förväntas fortsätta under kommande år.

Styrelsen har beaktat dessa fakta och förhållanden och anser baserat på detta att bolagets fortsatta drift är möjlig och rekommenderad och redovisningsprinciperna som tillämpas i denna finansiella rapport bygger på ett antagande om fortsatt drift.

Not 29 Disposition av företagets förlust

Till årsstämans förtogande står följande ansamlade vinst	32 599 415
--	------------

Styrelsen föreslår att den ansamlade vinsten på 32 599 415 kr överförs i ny räkning.

Karlskrona den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Peter Larsson
Styrelsens ordförande

Thomas Bill

Karl Thedéen
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Nicklas Kuilberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

OUTPOST 24 AB 556615-2103 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Peter Larsson

Peter Larsson

2021-04-29 09:49:41 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

OUTPOST 24 AB 556615-2103 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: THOMAS BILL

Thomas Bill

2021-04-29 09:33:47 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

OUTPOST 24 AB 556615-2103 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: KARL THEDÉEN

Karl Thedéen

2021-04-29 11:55:20 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Nicklas Kullberg

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

2021-04-29 12:13:55 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Outpost24 Development AB, org.nr 556697-4514

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Outpost24 Development AB för år 2020.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Outpost24 Development ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Outpost24 Development AB.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Outpost24 Development AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Outpost24 Development AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

1 av 2



Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Outpost24 Development AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min elektroniska underskrift

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

NICKLAS KULLBERG Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Nicklas Kullberg

Nicklas Kullberg

2021-04-29 13:16:12 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2021070221988

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2020-01-01--2020-12-31

för

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	6
Koncernens rapport över övrigt totalresultat	6
Koncernens rapport över finansiell ställning	7
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	9
Koncernens rapport över kassaflöde	10
Moderbolagets resultaträkning	11
Moderbolagets balansräkning	12
Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital	14
Moderbolagets kassaflödesanalys	15
Noter	16
Underskrifter	40

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR OUTPOST24 HOLDING AB (PUBL)

Styrelsen och verkställande direktören för Outpost24 Holding AB (publ) avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01--2020-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamheten

Outpost24 är ett globalt IT-säkerhetsföretag som identifierar sårbarheter i företags- och organisationers hela IT-miljöer. Analyser och beömningar görs via en egenutvecklad programvaruplattform tillsammans med egna etiska "hackare". Bolagets säte är i Karlskrona. För övrig information hänvisas till www.outpost24.com. Den finansiella rapporten avser moderbolaget Outpost24 Holding AB (publ) med koncern.

Ägarförhållanden

Outpost 24 AB ägs till 100% av Outpost24 Holding AB (publ) som i sin tur ägs av OP24 Intressenter AB, 67.9% (Monterro), Swedbank Robur, fonden Ny Teknik 10.7%, Base International BV, 6.7%, M2 Sidepocket AB, 5.5% (Monterro), Alcur Fonder 3.6% och anställda 5.6%.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under mars månad uppnådde Outpost24 ISO 27001 standard. ISO 27001 certifieringen är ett bevis på bolagets kontinuerliga arbete och engagemang för att hålla en mycket hög nivå avseende informationssäkerhet. Med denna certifiering kan Outpost24-kunder vara säkra på att deras känsliga information kommer att behandlas utifrån bästa bransch praxis.

I juli månad slutfördes en företrädesemission om 35 msek till befintliga aktieägare.

I slutet på året så investerade två etablerade finansiella investerare, Swedbank Roburs fond Ny Teknik och Alcur fonder, tillsammans 200 mkr i en riktad nyemission i moderbolaget Outpost24 Holding AB (publ). Syftet med kapitaliseringen är att finansiera eventuella tilläggsförvärv samt att återbetala lån. I samband med nyemissionen ändrade moderbolaget Outpost24 Holding AB (publ) bolagsform från privat till publikt bolag genom anslutning till Euroclear.

I samband med en extra bolagsstämma i december valdes Matilda Tidlund in som ny styrelseledamot.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(tkr)	2020 ⁽³⁾	2019 ⁽³⁾	2018 ⁽³⁾	2017 ⁽²⁾	2016 ⁽²⁾
Nettoomsättning	167,063	145,110	113,315	100,357	80,154
Rörelseresultat före avskrivningar	-7,288	-14,111	-34,031	-35,346	-18,205
Rörelseresultat	-45,601	-45,881	-64,070	-33,338	-18,427
Resultat e. finansiella poster	-49,842	-50,204	-59,587	-34,977	-19,042
Balansomslutning	399,274	205,755	171,893	165,705	62,578
Soliditet ⁽¹⁾	46%	Neg	Neg	2%	Neg
Medelantal anställda	148	137	128	111	94

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för

⁽²⁾ Från och med 1 januari 2017 räknas koncernen som en stor koncern enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och

⁽³⁾ Redovisas i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS).

Moderbolaget

(tkr)	2020	2019	16/07/2018- 31/12/2018
Nettoomsättning	0	0	0
Rörelseresultat	-433	-68	-101
Resultat e. finansiella poster	-101,094	-2,350	-100,037
Balansomslutning	588,578	354,220	353,153
Soliditet ⁽¹⁾	76%	88%	72%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	Neg	Neg	Neg
Avkastning på totalt kapital ⁽³⁾	Neg	Neg	Neg
Medelantal anställda	0	0	0

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

⁽³⁾ (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Outpost24 Holding AB (publ)

559166-1193

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerheter**Framtida utveckling**

För att svara mot marknadens växande behov att skydda sig mot intrång i företags- och organisationers IT-miljöer kommer bolaget hålla fortsatt fokus på detta område i sin utveckling av lösningar.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget är utsatt för vissa risker som kan påverka resultat och omsättning. Svårigheter att rekrytera och hitta rätt kompetens inom IT sektorn samt ökade kostnader för personal är de största riskerna bolaget ser framöver.

Den största risk som Outpost24 under 2020 har varit exponerad för är likviditets- och finansieringsrisken. Med detta avses risken att koncernen inte kan uppbringa tillräckligt med likvida medel för att möta sina åtaganden. Likviditets- och finansieringsrisker har hanterats under året genom upptagande av ny kreditfacilitet (mars-2020) och två st nyemissioner av aktier, riktade till nya och befintliga aktieägare. Tillförandet av nytt kapital under året har gjort att Outpost 24 är finansiellt starkt och förberett att genomföra tilläggsförvärv. Se not 27 Fortsatt drift.

Koncernens nettoomsättning om 167 (145) Mkr utgjordes till 87 (89) procent av återkommande intäkter. Då de återkommande intäkterna utgör en så pass stor del av intäkterna är det viktigt för koncernen att behålla befintliga kunder genom att ha en hög kundnöjdhet. De återkommande intäkterna utgör en stabil och trygg bas i koncernens intjäning. Resterande intäkter kommer från försäljning av konsulttjänster och är föremål för större osäkerhet då de påverkas av kundernas efterfrågan och förändrade marknadsförutsättningar.

Covid -19

Outpost 24 AB följer noga utvecklingen av pågående pandemi av virusutbrottet COVID-19 och är förberedda att agera utifrån olika utvecklingsscenarior. Fram till och med årsredovisningens avlämnande har bolaget märkt av något långsammare beslutsprocesser hos våra kunder samt ett utökat antal kreditdagar innan betalning från kund erhålls. Försäljningen kom in något under plan under fjärde kvartalet 2020 med anledning av pandemin men vi ser att efterfrågan på Outpost24:s produkter och tjänster är oförändrat stor. Outpost 24 AB har säkrat finansiering för de närmaste 12 månaderna och har en god beredskap för framtida eventuella efterfrågedgångar på grund av pandemin.

Händelser efter balansdagen

I januari 2021 återbetalades ett externt lån i förtid om 48 Mkr.

I februari 2021 etablerade Outpost24 en hub för programvaruutveckling för att öka takten av utvecklingen av vår mjukvaruplattform. Detta gjordes via ett nybildat bolag Outpost24 Vietnam Co Ltd.

Den 1 april 2021 tillträdde Karl Thedéen som ny VD efter Martin Henricson, som avgår som VD den 31 mars 2021.

Utöver ovanstående har inga väsentliga händelser inträffat efter balansdagen.

Outpost24 Holding AB (publ)

559166-1193

Känslighetsanalys

Känslighetsanalysen nedan beskriver effekten på Outpost24-koncernens resultat före skatt för 2020, som uppgick till -49.8 (-50.2) Mkr, vid förändring av ett antal faktorer:

Känslighetsanalys	Förändring	Inverkan på resultat före skatt, mkr
Efterfrågan abonnemang	+ / - 5%	+ / - 7.3 (6.5)
Efterfrågan tjänster	+ / - 5%	+ / - 1.1 (0.8)
Personalkostnad	+ / - 5%	+ / - 6.5 (6.3)
STIBOR*	+ / - 10 bps	+ / - 0.05 (0.04)
EUR/SEK	+ / - 10%	+ / - 8.9 (7.7)

* Förändringen i referensränta för lånen (STIBOR) är beräknad som helårseffekten baserad på genomsnittliga räntebärande skulder under året. Jämförelsesiffror inom parantes. Koncernens utestående lån är med fast ränta så en räntjustering innebär endast en marginell effekt på resultatet på kort sikt. I tabellen återspeglas inverkan på lång sikt.

Ytterligare redogörelse för risker och osäkerhetsfaktorer som bolaget exponeras för återfinns under not 4.

Forskning och utveckling

Bolagets forsknings- och utvecklingsarbete avser produktutveckling av IT plattformen. Kostnaderna består till övervägande del av egna nedlagda timmar.

Förslag till vinstdisposition (kr)

Till årsstämmans förfogande står följande ansamlade vinst

Överkursfond	647,871,595
Balanserat resultat	-102,386,501
Årets resultat	-101,094,137
	<u>444,390,957</u>

Styrelsen föreslår att

den ansamlade vinsten överförs i ny räkning.
i ny räkning balanseras

444,390,957
<u>444,390,957</u>

Beträffande moderbolagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande rapporter över resultatet, finansiell ställning och förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i svenska tusentals kronor där ej annat anges.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	167,063	145,110
Aktiverat arbete för egen räkning		11,798	9,718
Övriga rörelseintäkter	7	14,436	11,370
		193,297	166,198
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6,8	-46,183	-43,596
Personalkostnader	9	-132,376	-125,532
Avskrivningar av materiella, immateriella anläggningstillgångar och nyttjanderätter	14, 15, 16	-38,313	-31,770
Övriga rörelsekostnader	10	-22,026	-11,181
Rörelseresultat		-45,601	-45,881
Finansiella intäkter	11	124	119
Finansiella kostnader	12	-4,365	-4,442
Resultat efter finansiella poster		-49,842	-50,204
Inkomstskatt	13	1,818	3,301
ÅRETS RESULTAT		-48,024	-46,903

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

Övrigt totalresultat

Poster som kan komma att återföras till resultaträkningen:

Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter

	175	126
ÅRETS TOTALRESULTAT	-47,849	-46,777

Periodens resultat och summa totalresultat är i sin helhet hänförligt till moderföretagets aktieägare

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING

(tkr)	Not	31/12/2020	31/12/2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	14		
Balanserade utvecklingsutgifter		69,101	83,658
Varumärke		245	305
Kundrelationer		5,387	6,709
Goodwill		26,102	31,390
Summa immateriella tillgångar		100,835	122,062
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	15	6,637	8,661
Nyttjanderättstillgång	16	7,956	7,540
Summa materiella anläggningstillgångar		14,593	16,201
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordan	20	649	692
Andra långfristiga fordringar	21	1,247	1,008
Summa finansiella anläggningstillgångar		1,896	1,700
			40
Summa anläggningstillgångar		117,324	139,963
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	22	374	376
		374	376
Kundfordringar	18,19	50,186	39,534
Övriga fordringar	23	7,815	10,152
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	3,250	6,009
Likvida medel	18,30	220,325	9,721
Summa omsättningstillgångar		281,950	65,792
SUMMA TILLGÅNGAR		399,274	205,755

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING

(tkr)	Not	31/12/2020	31/12/2019
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	25	583	256
Övrigt tillskjutet kapital		488,894	254,222
Omräkningsreserv		1,079	904
Balanserade förluster inklusive årets resultat		-307,981	-257,140
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		182,575	-1,758
Summa eget kapital		182,575	-1,758
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Leasingskuld	16	3,950	2,145
Skulder till kreditinstitut	26	3,589	4,649
Uppskjuten skatteskuld	20	8,727	16,604
Övriga långfristiga skulder	26	49,644	45,899
Summa långfristiga skulder		65,910	69,297
Kortfristiga skulder			
Leasingskuld	16	2,992	4,413
Skulder till kreditinstitut	26	1,835	2,022
Checkkredit	26	0	0
Leverantörsskulder		6,441	4,784
Aktuella skatteskulder		142	97
Övriga kortfristiga skulder	27	23,256	18,903
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28, 29	116,123	107,997
Summa kortfristiga skulder		150,789	138,216
Summa skulder		216,699	207,513
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		399,274	205,755

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(tkr)

Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings- reserv	Balanserade förluster	Summa	Summa eget kapital
Eget kapital 1 januari 2019	222	195,978	778	-210,237	-13,259	-13,259
Totalresultat						
Årets resultat				-46,903	-46,903	-46,903
Övrigt totalresultat för året			126		126	126
Summa totalresultat			126	-46,903	-46,777	-46,777
Transaktioner med aktieägare:						
Teckningsoptioner		384			384	384
Nyemission, netto efter transaktionskostnader	34	57,860			57,894	57,894
Summa transaktioner med aktieägare	34	58,244	0	0	58,278	58,278
Eget kapital 31 december 2019	256	254,222	904	-257,140	-1,758	-1,758
Eget kapital 1 januari 2020	256	254,222	904	-257,140	-1,758	-1,758
Totalresultat						
Årets resultat				-48,024	-48,024	-48,024
Övrigt totalresultat för året			175		175	175
Summa totalresultat			175	-48,024	-47,849	-47,849
Omräkningsdifferenser	0			-2,817	-2,817	-2,817
Transaktioner med aktieägare:						
Teckningsoptioner					0	0
Nyemission, netto efter transaktionskostnader	327	234,672			234,999	234,999
Summa transaktioner med aktieägare	327	234,672	0	0	234,999	234,999
Eget kapital 31 december 2020	583	488,894	1,079	-307,981	182,575	182,575

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDE

(tkr)	Not	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-45,601	-45,881
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar		38,313	31,770
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		-10,261	0
Övriga likviditetspåverkande poster			
Erhållen ränta		124	119
Betald ränta		-4,365	-4,442
Betalda inkomstskatter		-664	-252
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-22,454	-18,686
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		2	
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-10,652	1,051
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		5,096	-1,149
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		1,657	1,964
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		12,477	1,816
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		8,578	3,682
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-13,874	-15,004
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Förvärv av rörelse		0	-39,487
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-11,956	-9,718
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-927	-296
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-12,883	-49,501
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Nyemission		234,999	57,894
Teckningsoptioner		0	384
Amortering av leasingskulder		384	-5,038
Ökning av övriga långfristiga fordringar		-239	101
Upptagna lån		3,745	45,899
Amortering av lån		-1,247	-26,904
Förändring checkräkningskredit		0	-3,572
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		237,642	68,764
Årets kassaflöde		210,885	4,259
Likvida medel vid årets början		9,721	5,788
Kursdifferenser i likvida medel		-281	-326
Likvida medel vid årets slut	30	220,325	9,721

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		113	25
		113	25
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-490	-86
Övriga rörelsekostnader		-56	-7
Rörelseresultat		-433	-68
Resultat från andelar i koncernföretag		-100,000	0
Finansiella intäkter	12	16	13
Finansiella kostnader	13	-677	-2,295
Resultat efter finansiella poster		-101,094	-2,350
Skatter	14	0	0
ÅRETS RESULTAT		-101,094	-2,350

I moderbolaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat överensstämmer med årets resultat.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

(tkr)	Not	31/12/2020	31/12/2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17	352,813	352,813
		352,813	352,813
Summa anläggningstillgångar		352,813	352,813
Omsättningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		36,555	1,404
Kassa och bank		199,210	3
Summa omsättningstillgångar		235,765	1,407
SUMMA TILLGÅNGAR		588,578	354,220

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

	Not	31/12/2020	31/12/2019
EGET KAPITAL			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	25	583	256
St Karl Thedéen		583	256
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		647,871	413,200
Balanserad vinst		-102,386	-100,037
Årets resultat		-101,094	-2,350
Summa fritt eget kapital		444,391	310,813
Summa eget kapital		444,974	311,069
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	18	143,018	43,051
Summa långfristiga skulder		143,018	43,051
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	586	100
Summa kortfristiga skulder		586	100
Summa skulder		586	43,151
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		588,578	354,220

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

MODERBOLAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	
Eget kapital 1 januari 2019	222	354,956	0	-100,037	255,141
Totalresultat					
Årets resultat och tillika totalresultat				-2,350	-2,350
Summa totalresultat	0	0	-100,037	97,687	-2,350
Transaktioner med ägare:					
Nyemission	34	57,860			57,894
Teckningsoptioner		384			384
Summa transaktioner med aktieägare	34	58,244	0	0	58,278
Eget kapital 31 december 2019	256	413,200	-100,037	-2,350	311,069
Eget kapital 1 januari 2020	256	413,200	-100,037	-2,350	311,069
Totalresultat					
Disposition av föregående års resultat			-2,350	2,350	0
Årets resultat och tillika totalresultat				-101,094	-101,094
Summa totalresultat	256	413,200	-102,387	-101,094	-101,094
Transaktioner med ägare:					
Nyemission	327	234,672			234,999
Teckningsoptioner					0
Summa transaktioner med aktieägare	327	234,672	0	0	234,999
Eget kapital 31 december 2020	583 0	647,872	-102,387	-101,094	444,974

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	Not	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-433	-68
Erhållen ränta		16	13
Erlagd ränta		-677	-2,295
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-1,094	-2,350
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-35,151	-1,068
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		486	0
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		-34,665	-1,068
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-35,759	-3,418
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Lämnade aktieägartillskott		-100,000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-100,000 #	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Nyemission		234,999	57,894
Teckningsoptioner		0	384
Minskning(-)/ökning(+) av övriga långfristiga skulder		99,967	-54,861
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		334,966	3,417
Årets kassaflöde		199,207	-1
Likvida medel vid årets början		3	4
Likvida medel vid årets slut		199,210	3

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

NOTER

Not 1 Allmän information

Outpost24 Holding AB (publ) med organisationsnummer 559166-1193 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Karlskrona. Adressen till huvudkontoret är Blekingegatan 1, 371 57 Karlskrona. Företaget och dess dotterföretag ("koncernens") verksamhet omfattar utveckling, marknadsföring och försäljning av proaktiva IT-säkerhetsprodukter.

Outpost24 Holding AB (publ) är moderbolag till Outpost 24 AB. Outpost 24 AB moderbolag till dotterbolaget Outpost24 Development AB samt de utländska dotterbolagen Outpost24 Inc, Outpost24 Denmark ApS, Outpost24 Spain S L, Outpost24 UK Limited, Outpost24 Deutschland GmbH, BVBA Outpost24 Belgium, Outpost24 Benelux BV & Outpost24 France SAS

Styrelsen har den 16 april 2021 godkänt denna koncernredovisning för offentliggörande.

Samtliga belopp i nedanstående noter är angivna i tusentals kronor (Tkr) om inte annat särskilt anges. Bokslutsdagen är den 31 december 2020.

Not 2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna koncern- och moderbolagsredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

2.1 Grund för rapporternas upprättande

Koncernen

Koncernredovisningen för Outpost24-koncernen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner, samt International Financial Reporting Standards (IFRS) och tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU. Koncernredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för koncernredovisningen anges i not 3.

Moderbolaget

Moderföretaget tillämpar RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen förutom i de fall årsredovisningslagen eller gällande skatteregler begränsar möjligheterna att tillämpa IFRS. Skillnader mellan moderbolagets och koncernens redovisningsprinciper redogörs för nedan.

Uppställningsformer

Innehav i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Finansiella instrument

IFRS 9 tillämpas ej i moderföretaget. Moderföretaget tillämpar istället de punkterna som anges i RFR 2 (IFRS 9 Finansiella instrument, p. 3-10).

Finansiella instrument värderas med utgångspunkt till anskaffningsvärde. Inom efterföljande perioder kommer finansiella tillgångar som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt att redovisas i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. Derivatinstrument med negativt verkligt värde redovisas till detta värde. Vid beräkning av nettoförsäljningsvärdet på fordringar som redovisas som omsättningstillgångar ska principerna för nedskrivningsprövning och förlustriskreservering i IFRS 9 tillämpas. För en fordran som redovisas till upplupet anskaffningsvärde på koncernnivå innebär detta att den förlustriskreserv som redovisas i koncernen i enlighet med IFRS 9 även ska tas upp i moderföretaget.

Nya och ändrade standarder som ännu ej tillämpas av koncernen

Ett antal nya standarder och tolkningar träder i kraft för räkenskapsår som börjar 1 januari 2021 och senare och har inte tillämpats vid upprättandet av denna finansiella rapport. Inga publicerade standarder som ännu ej trätt i kraft bedöms få någon väsentlig påverkan på koncernen när dessa tillämpas.

2.2 Koncernredovisning

(a) Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget Outpost24 Holding AB (publ) och dess dotterföretag. Dotterföretag är alla företag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens rörelseförvärv. Köpeskillingen för förvärvet av ett dotterföretag utgörs av verkligt värde på överlätna tillgångar, skulder som koncernen ådrar sig till tidigare ägare av det förvärvade bolaget och de aktier som emitterats av koncernen. I köpeskillingen ingår även verkligt värde på alla tillgångar eller skulder som är en följd av en överenskommelse om villkorad köpeskillning. Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i ett rörelseförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen. För varje förvärv, dvs. förvärv för förvärv, avgör koncernen om innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget redovisas till verkligt värde eller till innehavets proportionella andel i det redovisade värdet av det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Resultat från dotterbolag som förvärvats eller avyttrats under året ingår i koncernens resultaträkning från förvärvsdagen eller till och med avyttringsdagen. Detta datum är den dag då koncernen får respektive förlorar kontrollen över ett dotterbolag.

Varje villkorad köpeskillning som ska överföras av koncernen redovisas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Efterföljande ändringar av verkligt värde av en villkorad köpeskillning som klassificerats som en tillgång eller skuld redovisas i enlighet med IFRS 9 antingen i resultaträkningen eller i övrigt totalresultat. Villkorad köpeskillning som klassificeras som eget kapital omvärderas inte och efterföljande reglering redovisas i eget kapital.

Goodwill värderas initialt som det belopp varmed den totala köpeskillingen och verkligt värde för innehav utan bestämmande inflytande överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder. Om köpeskillingen är lägre än verkligt värde på det förvärvade bolagets nettotillgångar, redovisas skillnaden direkt i resultaträkningen.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Koncerninterna transaktioner, balansposter samt realiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras. Vinster och förluster som resulterar från koncerninterna transaktioner och som är redovisade i tillgångar elimineras också. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

2.3 Omräkning av utländsk valuta

(a) Funktionell valuta och rapportvaluta

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (kr), som är koncernens rapportvaluta. Samtliga belopp är, om inte annat anges, avrundade till närmsta tusental kronor (tkr).

(b) Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen eller den dag då posterna omvärderas. Valutakursvinster och förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen.

Valutakursvinster och förluster som hänför sig till lån och likvida medel redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter eller kostnader. Alla övriga valutakursvinster och -förluster redovisas i posterna övriga intäkter eller övriga kostnader i resultaträkningen.

(c) Koncernföretag

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag (av vilka inget har en höginflationsvaluta som funktionell valuta) som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan, omräknas till koncernens rapportvaluta enligt följande:

- (i) tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagens kurs;
- (ii) intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till genomsnittlig valutakurs (såvida denna genomsnittliga kurs utgör en rimlig approximation av den ackumulerade effekten av de kurser som gäller på transaktionsdagen, annars omräknas intäkter och kostnader till transaktionsdagens kurs), och
- (iii) alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas i övrigt totalresultat.

Goodwill och justeringar av verkligt värde som uppkommer vid förvärv av en utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna verksamhet och omräknas till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser redovisas i övrigt totalresultat.

2.4 Materiella anläggningstillgångar

Alla materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Tillkommande utgifter läggs till tillgångens redovisade värde eller redovisas som en separat tillgång, beroende på vilket som är lämpligt, endast då det är sannolikt att de framtida ekonomiska förmåner som är förknippade med tillgången kommer att komma koncernen tillgodo och tillgångens anskaffningsvärde kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Redovisat värde för en ersatt del tas bort från balansräkningen. Alla andra former av reparationer och underhåll redovisas som kostnader i resultaträkningen under den period de uppkommer.

Avskrivningar på tillgångar, för att fördela deras anskaffningsvärde eller omvärderat belopp ner till det beräknade restvärdet över den beräknade nyttjandeperioden, görs linjärt enligt följande:

Inventarier 3-5 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framatriktat.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. När tillkommande utgifter räknas in i anskaffningsvärdet (se ovan) tas det redovisade värdet på de delar som byts ut bort från balansräkningen.

Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

2.5 Immateriella tillgångar

(a) Goodwill

Goodwill uppstår vid förvärv av dotterföretag och avser det belopp varmed köpeskillingen, eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget samt verkligt värde per förvärvsdagen på tidigare egetkapitalandel i det förvärvade företaget, överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade nettotillgångar. Om beloppet understiger verkligt värde för det förvärvade dotterföretagets nettotillgångar, i händelse av ett förvärv till lågt pris, redovisas mellanskillnaden direkt i resultaträkningen.

Goodwill som har redovisats av det förvärvade företaget elimineras vid förvärvsanalysen.

I syfte att testa nedskrivningsbehov, fördelas goodwill som förvärvats i ett rörelseförvärv till kassagenererande enheter eller grupper av kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av synergier från förvärvet. Varje enhet eller grupp av enheter som goodwill har fördelats till motsvarar den lägsta nivå i koncernen på vilken goodwillen i fråga övervakas i den interna styrningen. Goodwill övervakas på rörelsesegmentnivå. Outpost24 har gjort bedömningen att den lägsta kassagenererande enheten för goodwill utgörs av intäkter relaterade till Pwnie Pulse produkten.

Goodwill nedskrivningstestas årligen eller oftare om händelser eller ändringar i förhållanden indikerar en möjlig värdeminskning. Det redovisade värdet på den kassagenererande enhet som goodwillen hänförs till jämförs med återvinningsvärdet, vilket är det högsta av nyttjandevärdet och det verkliga värdet minus försäljningskostnader. Eventuell nedskrivning redovisas omedelbart som en kostnad och återförs inte.

(b) Kundrelationer

Kundrelationer som förvärvats genom ett rörelseförvärv redovisas till verkligt värde på förvärvsdagen. Kundrelationer som redovisas som tillgång skrivs av under sin bedömda nyttjandeperiod, 5 år.

(c) Varumärken

Varumärken som förvärvats genom ett rörelseförvärv redovisas till verkligt värde på förvärvsdagen. Varumärken bedöms ha en obestämbar nyttjandeperiod.

Outpost24 har gjort bedömningen att den lägsta kassagenererande enheten för varumärket Pwnie utgörs av intäkter relaterade till Pwnie Pulse produkten.

Varumärken nedskrivningstestas årligen eller oftare om händelser eller ändringar i förhållanden indikerar en möjlig värdeminskning. Det redovisade värdet på den kassagenererande enhet som varumärket hänförs till jämförs med återvinningsvärdet, vilket är det högsta av nyttjandevärdet och det verkliga värdet minus försäljningskostnader. Eventuell nedskrivning redovisas omedelbart som en kostnad och återförs inte.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

(d) Egenutvecklad programvara

Kostnader för underhåll av mjukvara kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingskostnader som är direkt hänförliga till utveckling och testning av identifierbara och unika mjukvaruprodukter som kontrolleras av koncernen, redovisas som immateriella tillgångar när följande kriterier är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avser att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar 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, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Aktiverade utgifter för IT-plattformen skrivs av linjärt över en bedömd nyttjandeperiod (5 år).

2.6 Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

Goodwill och immateriella tillgångar som har en obestämbar nyttjandeperiod eller immateriella tillgångar som inte är färdiga för användning, skrivs inte av utan prövas årligen, eller vid indikation på värdeminskning, avseende eventuellt nedskrivningsbehov.

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar koncernen återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som koncernen beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har koncernen använt budget för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning har omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör koncernen en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

2.7 Finansiella tillgångar och skulder

Koncernen klassificerar och redovisar sina finansiella tillgångar och skulder som finansiella tillgångar och skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

a) Första redovisningstillfället

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Köp och försäljning av finansiella tillgångar och skulder redovisas på affärsdagen, det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången.

Finansiella instrument redovisas vid första redovisningstillfället till verkligt värde plus, för en tillgång eller finansiell skuld som inte redovisas till verkligt värde via resultaträkningen, transaktionskostnader som är direkt hänförliga till förvärv eller emission av finansiell tillgång eller finansiell skuld, till exempel avgifter och provisioner. Transaktionskostnader för finansiella tillgångar och skulder som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen kostnadsförs i rapporten över totalresultat

b) Finansiella tillgångar - Klassificering och värdering

Koncernen klassificerar och värderar sina finansiella tillgångar i kategorin upplupet anskaffningsvärde. Klassificeringen av investeringar i skuldinstrument beror på koncernens affärsmodell för hantering av finansiella tillgångar och de avtalsenliga villkoren för tillgångarnas kassaflöden.

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Tillgångar som innehas med syftet att inkassera avtalsenliga kassaflöden och där dessa kassaflöden endast utgör kapitalbelopp och ränta värderas till upplupet anskaffningsvärde. Det redovisade värdet av dessa tillgångar justeras med eventuella förväntade kreditförluster som redovisats (se Nedskrivning av finansiella tillgångar nedan). Koncernens finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde utgörs av posterna andra långfristiga fordringar, kundfordringar och likvida medel.

c) Finansiella skulder - Klassificering och värdering

Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde

Koncernens finansiella skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Finansiella skulder består av skulder till kreditinstitut, övriga långfristiga skulder och leverantörsskulder.

d) Bortbokning av finansiella tillgångar och finansiella skulder

Finansiella tillgångar tas bort från rapporten över finansiell ställning när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från rapporten över finansiell ställning när förpliktelsen i avtalet har fullgjorts eller på annat sätt utsläcks. Då villkoren för en finansiell skuld omförhandlas, och inte bokas bort från balansräkningen, redovisas en vinst eller förlust i rapport över totalresultat vinsten eller förlusten beräknas som skillnaden mellan de ursprungliga avtalsenliga kassaflödena och de modifierade kassaflödena diskonterade till den ursprungliga effektiva räntan.

e) Kvittning av finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen, endast när det finns en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och en avsikt att reglera dem med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden. Den legala rättigheten får inte vara beroende av framtida händelser och den måste vara rättsligt bindande för företaget och motparten både i den normala affärsverksamheten och i fall av betalningsinställelse, insolvens eller konkurs.

f) Nedskrivning av finansiella tillgångar

Tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde

Koncernen bedömer de framtida förväntade kreditförluster som är kopplade till tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde. Koncernen redovisar en kreditförlustreserv för sådana förväntade kreditförluster vid varje rapporteringsdatum. För kundfordringar tillämpar koncernen den förenklade ansatsen för kreditreservering, det vill säga, reserven kommer att motsvara den förväntade förlusten över hela kundfordrings livslängd. För att mäta de förväntade kreditförlusterna har kundfordringar grupperats baserat på fördelade kreditriskegenskaper och förfallna dagar. Koncernen använder sig utav framåtblickande variabler för förväntade kreditförluster. Förväntade kreditförluster redovisas i koncernens rapport över totalresultat i posten övriga rörelsekostnader.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

2.8 Kundfordringar

Kundfordringar är belopp som ska betalas av kunder för sålda varor eller utförda tjänster i den löpande verksamheten. Om betalning förväntas inom ett år eller tidigare (eller under normal verksamhetscykel om denna är längre), klassificeras de som omsättningstillgångar. Om inte, tas de upp som anläggningstillgångar.

Kundfordringar redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

2.9 Likvida medel

Likvida medel ingår, i såväl rapport över finansiell ställning som i rapporten över kassaflöden, kassa, banktillgodohavanden och övriga kortfristiga placeringar med förfallodag inom tre månader från anskaffningstidpunkten. Checkräkningskredit redovisas som upplåning bland kortfristiga skulder i rapporten över finansiell ställning.

2.10 Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som eget kapital.

Transaktionskostnader som direkt kan hänföras till emission av nya aktier eller optioner redovisas, netto efter skatt, i eget kapital som ett avdrag från emissionslikviden.

2.11 Leverantörsskulder

Leverantörsskulder är förpliktelser att betala för varor eller tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förefaller inom ett år eller tidigare. Om inte, tas de upp som långfristiga skulder.

Leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

2.12 Upplåning

Upplåning redovisas inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

Upplåning klassificeras som kortfristiga skulder om inte koncernen har en ovillkorlig rätt att skjuta upp betalning av skulden i åtminstone 12 månader efter balansdagen.

2.13 Aktuell och uppskjuten inkomstskatt

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i resultaträkningen, utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital.

(a) Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Koncernens aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

(b) Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dess redovisade värden i koncernredovisningen.

Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Den uppskjutna skatten redovisas emellertid inte om den uppstår till följd av en transaktion som utgör den första redovisningen av en tillgång eller skuld som inte är ett rörelseförvärv och som, vid tidpunkten för transaktionen, varken påverkar redovisat eller skattemässigt resultat.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Uppskjutna skatteskulder redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjutna skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänförs till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

2.14 Ersättningar till anställda

Skulder för löner och ersättningar, inklusive betald frånvaro, som förväntas bli reglerad inom 12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det odiskonterade belopp som förväntas bli betalt när skulderna regleras. Kostnaden redovisas i takt med att tjänsterna utförs av de anställda. Skulden redovisas som förpliktelse avseende ersättningar till anställda i balansräkningen. Koncernföretagen har olika planer för ersättningar efter avslutad anställning, inklusive förmånsbestämda och avgiftsbestämda pensionsplaner samt sjukvårdsförmåner efter avslutad anställning.

(a) Pensionsförpliktelser

Koncernens pensionsåtaganden omfattar enbart avgiftsbestämda planer. En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken koncernen betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Koncernen har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder. Koncernen har därmed ingen ytterligare risk. För koncernens förpliktelser avseende avgifter till avgiftsbestämda planer redovisas som personalkostnad i den takt de intjänas genom att de anställda utfört tjänster åt koncernen under en period.

(b) Ersättningar vid uppsägning

En kostnad för ersättningar i samband med uppsägningar av personal redovisas endast om företaget är bevisligen förpliktligt, utan realistisk möjlighet till tillbakadragande, av en formell detaljerad plan att avsluta en anställning före den normala tidpunkten. När ersättningar lämnas som ett erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång, redovisas en kostnad om det är sannolikt att erbjudandet kommer att accepteras och antalet anställda som kommer att acceptera erbjudandet tillförlitligt kan uppskattas.

(c) Bonusplaner

Koncernen redovisar en skuld och en kostnad för bonus, baserat på en formel som beaktar den vinst som kan hänföras till moderbolagets aktieägare efter vissa justeringar. Koncernen redovisar en avsättning när det finns en legal förpliktelse eller en informell förpliktelse på grund av tidigare praxis.

2.15 Teckningsoptionsprogram

Koncernen tillämpar från tid till annan aktierelaterade ersättningsplaner, där regleringen görs med aktier (optioner). En premie motsvarande det verkliga värdet för optioner erläggs av den anställde vid tilldelningsdagen. Optionspremien krediteras Övrigt tillskjutet kapital. Mottagna betalningar för aktierna, efter avdrag för eventuella direkt hänförbara transaktionskostnader, krediteras aktiekapitalet (kvotvärde) och övrigt tillskjutet kapital när optionerna utnyttjas.

För samtliga utestående optioner är vederlaget från personalen baserat på ett marknadsmässigt pris, fastställt utifrån Black-Scholes värderingsmodell. Ingen förmån eller ersättning utgår således till de anställda och därför redovisas ingen personalkostnad i resultaträkningen i enlighet med IFRS 2.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

2.16 Intäktsredovisning

Koncernens intäkter består i huvudsak av försäljning av abonnemang och tjänster inom IT säkerhet och sårbarhetshantering.

En intäkt redovisas när kunden erhåller kontroll över den sålda varan eller tjänsten. Grundprincipen i IFRS 15 är att koncernen redovisar en intäkt på det sätt som bäst speglar överföringen av kontrollen av den utlovade varan eller tjänsten till kunden. Denna redovisning i koncernen sker med hjälp av en femstegsmodell som appliceras på alla kundkontrakt.

- Identifiera kontraktet med kunden
- Identifiera de olika prestationsåtagandena i kontraktet
- Fastställa transaktionspriset
- Fördela transaktionspriset på prestationsåtaganden
- Redovisa en intäkt när ett prestationsåtagande uppfylls

Med hjälp av ovan femstegsmodell analyseras koncernens avtal med kunder. En intäkt kan redovisas först när kontrollen över den sålda tjänsten eller varan kan anses ha överförts till kunden för respektive typ av intäktslag/prestasjonsåtagande.

Intäkter innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda varor och tjänster i koncernens löpande verksamhet. Intäkter redovisas exklusive mervärdesskatt samt efter eliminering av koncernintern försäljning.

Nedan framgår de redovisningsprinciper som koncernen tillämpar för koncernens väsentliga intäktsströmmar. Outpost24 har definierat två väsentliga intäktsströmmar, abonnemangsintäkter (återkommande intäkter) och konsulttjänster (engångsintäkter).

Försäljning av abonnemang

En abonnemangsintäkt identifieras som en mjukvarutjänst där abonnemangent ger kunden rätten att få tillgång till programvaran för ett definierat antal applikationer eller tillgångar. Avtalet inkluderar vanligen, förutom abonnemangent, tjänster såsom support och underhåll/uppgraderingar vilka tillhandahålls jämnt under hela avtalsperioden. Kontrollen över tjänsterna överförs över tid och intäkten redovisas linjärt över avtalsperioden. Avtalsperioden uppgår vanligen till 1 år med automatisk förnyelse i 1 år. Abonnemangsintäkter faktureras vanligen årligen i förskott och när betalning har erhållits redovisas en kontraktsskuld.

Försäljning av konsulttjänster

Koncernen säljer konsult- och utbildningstjänster. I ett konsultavtal definieras när tjänsten ska utföras och till vilken kostnad. Omfattningen av konsulttjänsterna beskrivs i ett dokument för arbetsförklaring (SoW). Prestationsåtagandet börjar vid leveransdatum (anges i kontraktet) och för den tid som avtalats i avtalet. Intäkter redovisas över tid i takt med att tjänsten utförs. Eftersom ett fast belopp för varje timme av levererad tjänst faktureras används förenklingsregeln (IFRS 15, B16) och intäkterna redovisas med det belopp som Outpost 24 har rätt att fakturera för utförda tjänster.

2.17 Utdelningsintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när rätten att erhålla betalning har fastställts.

2.18 Ränteintäkter

Ränteintäkter intäktsredovisas, fördelat över löptiden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

2.19 Bidrag

Offentliga bidrag redovisas som övrig intäkt. Ett offentligt bidrag som är inte är förenat med krav på framtida prestationer redovisas som övrig intäkt när villkoren för att få bidraget är uppfyllda. Ett offentligt bidrag som är förenade med krav på framtida prestationer redovisas som övrig intäkt när villkoret för att få bidraget är uppfyllt. Bidrag som erhålles i förskott redovisas initialt som en skuld som reduceras i takt med att villkoren uppfylls.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

2.20 Leasing

Koncernens leasingavtal består till största del av kontorslokaler och bilar. Leasingavtalen skrivs normalt för fasta perioder om 3 till 5 år men möjligheter till förlängning kan finnas, vilket beskrivs nedan. Villkoren förhandlas separat för varje avtal och innehåller ett stort antal olika avtalsvillkor.

Avtal kan innehålla både leasing- och icke-leasingkomponenter. Koncernen fördelar ersättningen i avtalet till leasing- och icke-leasingkomponenter baserat på deras relativa fristående priser. För leasingavgifter av fastigheter för vilka koncernen är hyresgäst har man dock valt att inte separera leasing- och icke-leasingkomponenter och istället redovisar dessa som en enda leasingkomponent.

Leasingavtalen redovisas som nyttjanderätter och en motsvarande skuld redovisas den dagen som den leasade tillgången finns tillgänglig för användning av koncernen. Varje leasingbetalning fördelas mellan amortering av skulden och finansiell kostnad. Den finansiella kostnaden ska fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive period redovisade skulden. Nyttjanderätten skrivs av linjärt över det kortare av tillgångens nyttjandeperiod och leasingavtalets längd.

Tillgångar och skulder som uppkommer från leasingavtal redovisas initialt till nuvärde.

Leasingskulden inkluderar nuvärdet av följande leasingbetalningar:

- fasta avgifter
- variabla leasingavgifter som beror på ett index eller ränta.

Leasingbetalningarna diskonteras med den marginella låneräntan.

Tillgångarna med nyttjanderätt värderas till anskaffningsvärde och inkluderar följande:

- den initiala värderingen av leasingskulden och
- betalningar gjorda vid eller innan den tidpunkt då den leasade tillgången görs tillgänglig för leasetagaren.

För leasingavtal där den underliggande tillgången har lågt värde och korttidsavtal med en leasingtid på 12 månader eller mindre tillämpas det praktiska undantaget i IFRS 16 vilket innebär att leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden i resultaträkningen och ingen nyttjanderättstillgång eller leasingskuld redovisas i balansräkningen.

Optioner att förlänga och säga upp avtal

Optioner att förlänga eller säga upp avtal inkluderas i tillgången och skulden då det bedömts vara sannolikt att de kommer att utnyttjas. Majoriteten av förlängningsoptionerna som avser leasing av kontorslokaler och fordon har inte räknats med i leasingskulden eftersom koncernen kan ersätta tillgångarna utan väsentliga kostnader eller avbrott i verksamheten.

Leasingperioden omprövas om en option utnyttjas (eller inte utnyttjas) eller om koncernen blir tvungen att utnyttja optionen (eller inte utnyttja den). Bedömningen om det är rimligt säkert omprövas endast om det uppstår någon väsentlig händelse eller förändring i omständigheter som påverkar denna bedömning och förändringen är inom leasetagarens kontroll.

2.21 Koncernens rapport över kassaflöden

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

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

3.1 Viktiga uppskattningar och antaganden för redovisningsändamål

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

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

(a) Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter har fastställs genom beräkning av nyttjandevärde. Nyttjandevärde bedöms utifrån prognostiserade framtida kassaflöden för respektive kassagenererande enhet. Nedskrivningstestet innehåller antaganden om förväntad tillväxt, bruttomarginaler och diskonteringsränta, vilka framgår närmre av not 15.

(b) Balanserade utgifter, kundrelationer och varumärke

Utvecklingsutgifter, kundrelationer och varumärke balanseras utifrån vad som beskrivs i avsnittet "Immateriella tillgångar" under not 2.5. Koncernen har gjort bedömningar om nyttjandeperioder, vilket påverkar redovisade kostnader för avskrivningar i resultaträkningen samt värderingen av tillgångarna i balansräkningen. En annan viktig komponent i nedskrivningsbedömningen av kundrelationer är antaganden av framtida bortfall av kunder vilket på verkar framtida intäkter.

Not 4 Finansiell riskhantering

4.1 Finansiella riskfaktorer

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för olika finansiella risker: marknadsrisk (valutarisk och ränterisk), kreditrisk och likviditetsrisk. Koncernens övergripande riskhanteringspolicy fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Koncernen innehar inga derivatinstrument för att säkra riskexponering.

(a) Marknadsrisk

(i) Valutarisk

Koncernen verkar internationellt och utsätts för valutarisker som uppstår från olika valutaexponeringar. Koncernens utflöden består huvudsakligen av SEK, DKK, GBP, USD och EUR samtidigt som koncernens inflöden huvudsakligen består av EUR, GBP, SEK och USD. Valutarisk uppstår genom framtida affärstransaktioner, redovisade tillgångar och skulder i utländska dotterföretag. Koncernens riskhanteringspolicy är att säkra kända och betydande framtida kassaflöden. Koncernen hade inte några säkringar genom terminskontrakt eller övriga säkringar vare sig vid utgången av räkenskapsåret 2019 eller vid utgången av räkenskapsår 2020. Koncernen har innehav i utländska dotterbolag vilkas nettotillgångar exponeras för valutarisker. Valutaexponering som uppstår från nettotillgångarna i koncernens dotterbolag hanteras huvudsakligen genom upplåning i de berörda utländska valutorna.

Om den svenska kronan hade försvagats/förstärkts med 10 % i förhållande till redovisningsvalutorna i koncernens utländska dotterbolag, med alla andra variabler konstanta, skulle årets resultat och eget kapital för koncernen för 2020 påverkats enligt nedan tabell.

(tkr)	2020	
	Årets resultat	Eget kapital
SEK förstärkt med 10%	-419	-2,992
SEK försvagat med 10%	419	2,992

(ii) Ränterisk

Koncernens ränterisk uppstår genom långfristig upplåning. Upplåning som görs med förlig ränta utsätter koncernen för ränterisk avseende kassaflöde. Upplåning som görs med fast ränta utsätter koncernen för ränterisk avseende verkligt värde.

Vid periodens utgång uppgick den räntebärande upplåningen till 55.068 (52.570) tkr med fast ränta, se vidare not 26.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

(b) Kreditrisk

Kreditrisk hanteras på koncernnivå. Kreditrisk uppstår genom likvida medel och tillgodohavanden hos banker och finansinstitut samt kreditexponeringar gentemot kunder, inklusive utestående fordringar och avtalade transaktioner. Om kunder kreditbedöms av oberoende värderare, används dessa bedömningar. I de fall då ingen oberoende kreditbedömning finns, görs en riskbedömning av kundens kreditvärdighet där dennes finansiella ställning beaktas, liksom tidigare erfarenheter och andra faktorer så som framåtblickande information om marknadsfaktorer som kan påverka kundernas möjlighet att betala fordran. Om kundfordringar är förfallna med mer än 30 dagar görs en bedömning utifall en reservering av osäker kundfordran skall ske av hela eller delar av kundfordringsbeloppet.

(c) Likviditetsrisk

Likviditetsrisk hanteras genom att koncernen innehar tillräckligt med likvida medel och kortfristiga placeringar med en likvid marknad, tillgänglig finansiering genom avtalade kreditfaciliteter och möjligheten att stänga marknadspositioner. Ledningen följer också noga rullande prognoser för koncernens likviditetsreserv på basis av förväntade kassaflöden.

Nedanstående tabell analyserar koncernens finansiella skulder uppdelade efter den tid som på balansdagen återstår fram till den avtalsenliga förfallodagen. De belopp som anges i tabellen är de avtalsenliga, odiskonterade kassaflödena. De belopp som förfaller inom 12 månader överensstämmer med bokförda belopp, eftersom diskonteringseffekten är oväsentlig. Flera av skulderna till kreditinstitut är i Euro.

Beloppet avseende skulder till kreditinstitut i nedan tabell avser värden baserat på balansdagens kurs 2020. Banklånen har en amorteringsperiod som löper fram till den 31 mars 2024.

Leverantörsskulder och andra skulder inom intervallet < 1 år i tabellen nedan förfaller till fulla betalning inom 2020.

Bolagets nettoskuld (räntebärande skulder minus likvida medel) uppgick vid årets slut till -165 257 (42,849) Tkr.

(tkr)	< 1 år	1-2 år	3-5 år	> 5 år
2020				
Skulder till kreditinstitut	1,835	1,800	1,700	89
Övriga långfristiga skulder	49,644	0	0	0
Leasingsskuld	2,992	2,799	1,151	0
Leverantörsskulder och andra skulder	29,839	0	0	0
Summa	84,310	4,599	2,851	89
2019				
Skulder till kreditinstitut	2,166	2,057	2,616	87
Övriga långfristiga skulder	2,071	54,398	0	0
Leasingsskuld	4,695	2,134	258	0
Leverantörsskulder och andra skulder	23,784	0	0	0
Summa	32,716	58,589	2,874	87

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Nettoomsättning per verksamhetsgren				
Abonnemangsinträder	147,629	129,009	0	0
Konsulttjänster	14,547	14,880	0	0
Övrigt	4,887	1,221	0	0
Summa	167,063	145,110	0	0
Posten övrigt innehåller statliga bidrag från:				
	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Nettoomsättning per geografisk marknad				
Sverige	17,007	12,479	0	0
Storbritannien	41,365	36,423	0	0
Nederländerna	34,631	35,697	0	0
USA	28,367	21,621	0	0
Övriga länder	45,692	38,890	0	0
Summa	167,062	145,110	0	0

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	Moderbolaget	
	2020	2019
Inköp	0.0%	0.0%
Försäljning	0.0%	0.0%

Internvinster på transaktioner inom koncernen uppgår till 0 (0) Tkr.

Not 7 Valutakursdifferenser

Följande valutakurser har använts vid upprättande av koncernredovisning och årsredovisning:

Valutakurser (mot svenska kronor)	Genomsnitt jan-dec		Balansdagskurs, 31 dec	
	2020	2019	2020	2019
EUR	10.4857	10.5692	10.0375	10.4336
DKK	1.4070	1.4183	1.3492	1.3968
USD	9.5098	9.4604	8.1886	9.3171
GBP	12.4266	12.0658	11.0873	12.2145

Valutakursdifferenser har redovisats i resultaträkningen enligt följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Finansiella poster - netto	1	67	0	0
Övriga intäkter/kostnader - netto	4,061	1,133	57	18
Summa	4,062	1,200	57	18

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 8 Upplysning om ersättning till revisorn

	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Deloitte AB				
revisionsuppdrag	42	255	0	0
övriga tjänster	15	15	0	0
PricewaterhouseCoopers AB				
revisionsuppdrag	292	172	0	0
skatterådgivning	21	0	0	0
övriga tjänster	344	0	0	0
Övriga				
revisionsuppdrag	419	326	0	0
skatterådgivning	106	34	0	0
övriga tjänster	261	170	0	0
Summa	1,500	972	0	0

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och koncernredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Övriga tjänster avser bland annat ersättning för redovisningstjänster samt lönehandtering från revisionsbyrån som är anlitad i respektive land.

Not 9 Ersättningar till anställda, m.m.

Karlskrona den
19 april 2021

Medelantal anställda

	2020		2019	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Karl Thedéen				
Moderbolaget				
Holding AB (publ)	0	0	0	0
Totalt i Moderbolaget	0	0	0	0
Dotterföretag				
Sverige	74	59	72	59
USA	8	8	7	7
Danmark	15	7	14	7
Spanien	1	1	1	1
Storbritannien	22	16	19	16
Tyskland	3	2	3	2
Nederländerna	13	10	10	8
Belgien	3	2	3	2
Frankrike	9	9	8	8
Totalt i dotterföretag	148	114	137	110
Totalt i koncernen	148	114	137	110

Könsfördelning ledande befattningshavare per balansdagen

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Kvinnor:				
styrelseledamöter	1	0	1	0
andra personer i företagets ledning inkl. VD	3	3	0	0
Män:				
styrelseledamöter	2	2	2	2
andra personer i företagets ledning inkl. VD	6	6	1	1
Totalt	12	11	4	3

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Löner och andra ersättningar för samtliga anställda

	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Löner och andra ersättningar (varav tantiem)	107,891	101,135	0	0
Sociala avgifter	(900)	(2,097)	(0)	(0)
Pensionskostnader - avgiftsbestämda planer	20,763	21,031	0	0
Summa ersättningar till anställda (varav tantiem)	3,519	3,059	0	0
	132,163	125,225	0	0
	(900)	(2,097)	(0)	(0)

VD och andra ledande befattningshavares förmåner

	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Löner och andra kortfristiga ersättningar	13,149	12,404	0	0
Ersättning vid uppsägning	0	0	0	0
Pensionskostnader	263	181	0	0
Summa ersättningar till anställda	13,412	12,585	0	0

Not 10 Övriga rörelsekostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Kursdifferenser	21,856	11,181	56	7
Summa	21,856	11,181	56	7

Not 11 Finansiella intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Ränteutgifter	124	52	0	0
Ränteutgifter, koncernföretag	0	0	16	13
Kursdifferenser	0	67	0	0
Summa	124	119	16	13

Not 12 Finansiella kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader	4,017	3,848	0	0
Räntekostnader leasingkuld	348	594	0	0
Räntekostnader, koncernföretag	0	0	677	2,295
Summa	4,365	4,442	677	2,295

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 13 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Aktuell skatt	0	-174	0	0
Uppskjuten skattekostnad	-1,350	0	0	0
Uppskjuten skatteintakt	3,167	3,475	0	0
Skatt på årets resultat	1,817	3,301	0	0
Avstämning årets skattekostnad				
	Koncernen		Moderbolaget	
	2020	2019	2020	2019
Redovisat resultat före skatt	-49,842	-50,204	-101,094	-2,350
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 21,4 (21,4)%	10,666	10,744	21,634	503
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-4,808	-4,903	-21,531	-491
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	2,974	2,591	0	0
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	5	12	0	0
Skatt hänförlig till ändrade redovisningsprinciper tidigare år	0	938	0	0
Skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	-7,020	-6,081	-103	-12
Årets skattemässiga underskott	1,817	3,301	0	0

Vägd effektiv skattesats var 6.6% (7.3%).

Not 14 Immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärde	132,168	116,866	0	0
Valutadifferens	-98	123	0	0
Förvärv	27	0	0	0
Inköp	0	5,461	0	0
Aktivering	11,798	9,718	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	143,895	132,168	0	0
Ingående avskrivningar	-48,510	-23,789	0	0
Årets avskrivningar	-26,264	-24,741	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-74,794	-48,510	0	0
Redovisat värde	69,101	83,658	0	0

Kundrelationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärde	6,709	0	0	0
Förvärv	22	6,709	0	0
Årets avskrivningar	-1,344	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5,387	6,709	0	0
Utgående planenligt restvärde	5,387	6,709	0	0

Varumärke

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärden	305	0	0	0
Förvärv	1	305	0	0
Årets avskrivningar	-61	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	245	305	0	0
Utgående planenligt restvärde	245	305	0	0

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Goodwill	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärden	31,390	0	0	0
Omklassificeringar	-5,394			
Förvärv	107	31,390	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26,103	31,390	0	0
Utgående planenligt restvärde	26,103	31,390	0	0

Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill samt koncernens immateriella anläggningstillgångar

Koncernens goodwill uppgick vid årets slut till 26 102 (31 390) tkr. Goodwill skrivs inte av enligt plan utan nedskrivningsprövas årligen. Tillgångarna är hänförliga till förvärvet av tillgångarna av Pwvie Express i slutet av 2019. Outpost24 har gjort bedömning att den lägsta kassagenererande enheten för goodwill samt varumärket Pwvie utgörs av koncernen i sin helhet, goodwill följs inte på en lägre nivå.

Övriga immateriella tillgångar består av balanserade utvecklingskostnader 69 101 (83 658) Tkr, kundrelationer 5 387 (6 700) Tkr och varumärken 245 (305) Tkr. Alla övriga immateriella tillgångar utom varumärken skrivs av enligt plan samt nedskrivningsprövas årligen. De immateriella tillgångarna bevakas och prövas av finansavdelningen.

Nedskrivningsprövning för goodwill och varumärke samt övriga immateriella tillgångar baseras på beräkning av nyttjandevärdet vid indikation av värdeminskning. Nyttjandevärdet bygger på framtida kassaflödesprognoser, DCF metoden, där de 5 första åren baserats på den affärsplan som fastställts av styrelsen. För nedskrivningsprövning av varumärke och förvärvat teknisk plattform används relief-from-royalty metoden. Kritiska variabler, samt metoden att uppskatta dessa värden, för prognosperioden beskrivs nedan. Alla väsentliga antaganden bygger på ledningens historiska erfarenheter.

Prognosperiod och långsiktig tillväxt

Prognosperioden är satt till fem år. Kassaflöden bortom den perioden har åsatts en årlig tillväxttakt av nettoomsättningen om 2 (3) procent, vilket är något högre än den förväntade generella BNP tillväxten och motiveras av att Outpost24 verkar inom en tillväxtbransch med fortsatt goda utsikter för hög tillväxt bortom tillväxtperioden.

Tillväxt och marginal

Tillväxttakten i nettoomsättningen och kostnadsutvecklingen under de fem första åren baseras på ledningens erfarenheter och bedömning av koncernens position på marknaden.

Diskonteringsfaktor

Diskonteringsfaktor beräknas som koncernens vägda genomsnittliga kapitalkostnad inklusive riskpremie efter skatt (WACC). De prognostiserade kassaflödena har diskonterats med en diskonteringsränta om 12,9 (17,8) procent före skatt.

Känslighetsanalys

För den kassagenererande enheten överstiger återvinningsvärdet det redovisade värdet. Företagsledningen bedömer att en rimlig och möjlig förändring i de kritiska variablerna ovan inte skulle ha så stor effekt att de var och en för sig skulle reducera återvinningsvärdet till ett värde som är lägre än redovisat värde.

Not 15 Inventarier

Inventarier	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärde	15,375	11,516	0	0
Inköp	928	3,859	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12,155	15,375	0	0
Ingående avskrivningar	-6,714	-4,642	0	0
Årets avskrivningar	-2,952	-2,072	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5,518	-6,714	0	0
Redovisat värde	6,637	8,661	0	0

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 16 Leasingavtal

I koncernens rapport över finansiell ställning redovisas följande belopp relaterade till leasingavtal:

	Koncernen	
	31/12/2020	31/12/2019
Tillgångar med nyttjanderätt		
Lokaler	6,954	6,452
Fordon	1,002	1,088
Summa	7,956	7,540
Leasingsskulder		
Långfristiga	2,962	2,145
Kortfristiga	3,950	4,413
Summa	6,942	6,558

I koncernens rapport över resultatet redovisas följande belopp relaterade till leasingavtal:

	Koncernen	
	2020	2019
Avskrivningar på nyttjanderätter		
Lokaler	4,331	4,477
Fordon	448	466
Summa	4,779	4,943
Räntekostnader (ingår i finansiella kostnader)	348	594

Inga väsentliga variabla leasingbetalningar som inte ingår i leasingsskulden har identifierats.

Kontrakterade investeringar avseende nyttjanderätter vid rapportperiodens slut som ännu inte redovisas i de finansiella rapporterna uppgår till 11,880 (11880) tkr.

Det totala kassaflödet gällande leasingavtal var 5355 (5880) tkr. Leasingsskulder som klassificeras som kortfristiga understiger 1 år.

Not 17 Andelar i koncernföretag

	Mödrbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärde	452,813	452,813
Förvärv	0	0
Lämnade aktieägarutskott	100,000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	552,813	452,813
Ingående nedskrivningar	-100,000	-100,000
Årets nedskrivningar	-100,000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-200,000	-100,000
Utgående redovisat värde	352,813	352,813

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Företagets namn	Antal stamaktier som direktägs av moderbolaget	Antal stamaktier som ägs av koncernen	Bokfört värde	
			31/12/2020	31/12/2019
Outpost 24 AB	100%		352,813	352,813
Outpost 24 Development AB	-	100%	-	-
Outpost24 Inc	-	100%	-	-
Outpost24 Denmark ApS	-	100%	-	-
Outpost24 Spain S L	-	100%	-	-
Outpost24 UK Limited	-	100%	-	-
Outpost24 Deutschland GmbH	-	100%	-	-
BVBA Outpost24 Belgium	-	100%	-	-
Outpost24 Benelux BV	-	100%	-	-
Outpost24 France SAS	-	100%	-	-
Summa			352,813	352,813

Företagets namn	Org.nr	Säte
Outpost24 AB	556615-2103	Karlskrona
Outpost24 Development AB	556697-4514	Karlskrona
Outpost24 Inc	90-0625470	Kalifornien
Outpost24 Denmark ApS	35517936	Köpenhamn
Outpost24 Spain S L	B 87028643	Madrid
Outpost24 UK Limited	05363691	London
Outpost24 Deutschland GmbH	043 240 92512	Wiesbaden
BVBA Outpost24 Belgium	870497157	Leuven
Outpost24 Benelux BV	34177399	Amsterdam
Outpost24 France SAS	532107992	Valbonne

Samtliga dotterföretag konsolideras i koncernen. Rösträttsandelen i de dotterföretag som ägs direkt av moderföretaget skiljer sig inte från den ägda andelen stamaktier.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 18 Finansiella Instrument per kategori

Kreditvärdigheten i kategorin låne- och kundfordringar går ej att bedöma utifrån extern kreditrating. Förluster avseende kundfordringar har historiskt varit mycket låga. Likvida medel utgörs i sin helhet av disponibla medel på bank.

	Värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
31 december 2020		
Tillgångar i balansräkningen		
Kundfordringar	50,186	50,186
Likvida medel	220,325	220,325
Summa	270,511	270,511
Skulder i balansräkningen		
Skulder till kreditinstitut	5,424	5,424
Övriga långfristiga skulder	49,644	49,644
Leverantörsskulder	6,441	6,441
Summa	61,509	61,509

	Värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
31 december 2019		
Tillgångar i balansräkningen		
Kundfordringar	39,534	39,534
Likvida medel	9,721	9,721
Summa	49,255	49,255
Skulder i balansräkningen		
Skulder till kreditinstitut	6,671	6,671
Övriga långfristiga skulder	45,899	45,899
Leverantörsskulder	4,784	4,784
Summa	57,354	57,354

Not 19 Kundfordringar

Koncernen har inga långfristiga kundfordringar. Verkligt värde avseende kortfristiga kundfordringar överensstämmer med redovisat värde.

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Kundfordringar	50,186	39,534	0	0
Summa	50,186	39,534	0	0

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Förfallna kundfordringar per balansdagen				
Mindre än 3 månader	48,755	39,958	0	0
Mer än 3 månader	1,431	-424	0	0
Summa	50,186	39,534	0	0

Per den 31 december 2020 har koncernen reserverat 600 (940) tkr för förväntade kreditförluster. I övriga kategorier inom kundfordringar och andra fordringar ingår inte några tillgångar för vilka förväntade framtida kreditförluster föreligger.

Den maximala exponeringen för kreditrisk per balansdagen är det verkliga värdet för varje kategori fordringar som nämns ovan. Koncernen har ingen pant som säkerhet.

Kundfordringarna är fördelade på nedan valutor (tusental):

Valuta	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
SEK	979	4,277	0	0
EUR	1,753	2,657	0	0
GBP	1,330	1,294	0	0
USD	2,021	1,220	0	0
DKK	41	46	0	0
AUD	40	56	0	0
NZD	0	7	0	0

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 20 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Uppskjuten skattefordran				
Outnyttjade underskottsavdrag	649	692	0	0
Summa uppskjuten skattefordran	649	692	0	0
Uppskjuten skatteskuld				
IT-plattform	7,377	11,210	0	0
Förvärvat IT-plattform	1,350	2335	0	0
Kundrelationer	0	1945	0	0
Temporära skillnader - förvärvade förutbetalda intäkter	0	1026	0	0
Varumärken	0	88	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld	8,727	16,604	0	0

Uppskjutna skattefordringar värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Koncernen har balanserat utnyttjade skattemässiga underskott till den del som motsvaras av förväntad intjäningsförmåga.

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatteskuld är 21,4% för 2020. Från det belopp som beräknas utnyttjas från 1 januari 2021 är den beräknad på 20,6%.

Not 21 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Ingående anskaffningsvärde	1,008	1,109	0	0
Valutadiff	-56	34	0	0
Tillkommande fordringar	504	44	0	0
Reglerade fordringar	-209	-179	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1,247	1,008	0	0
Utgående redovisat värde	1,247	1,008	0	0

Not 22 Varulager

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Råvaror	374	376	0	0
Summa	374	376	0	0

Not 23 Övriga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Skatt	72	2,658	0	0
Mervärdesskatt	2,940	2,596	0	0
Fordringar från anställda	2,627	2,958	0	0
Statliga bidrag	1,614	1,458	0	0
Övriga poster	561	482	0	0
Summa	7,814	10,152	0	0

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Förutbetalda hyror	813	1,324	0	0
Förutbetalda försäkringar	327	315	0	0
Förutbetalda externa konsultkostnader	96	1,715	0	0
Övriga förutbetalda kostnader	2,014	2,655	0	0
Summa	3,250	6,009	0	0

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 25 Aktiekapital

	Antal aktier
Per 31 december 2020	2,558,140
Nyemission 18 juni 2020	205,880
Nyemission 8 december 2020	459,057
Per 31 december 2020	3,223,077

Totalt antal aktier är 3 223 077 (2 558 140) stycken med ett kvotvärde på ~0,1809 (0,10) kr per aktie. Alla emitterade aktier är till fullo betalda.

Nyemission

Den 18 juni 2020 beslutade en extra bolagsstämma om en nyemission om totalt 35 Mkr till befintliga aktieägare. Nyemissionen genomfördes för att kapitalisera upp bolaget för kommande rörelsekapitalbehov.

Den 8 december 2020 beslutade en extra bolagsstämma om en riktad nyemission om totalt 200 Mkr till två etablerade finansiella investerare. Syftet med emissionen är att finansiera potentiella tilläggsförvärv samt att återbetala utestående lån.

Utestående teckningsoptionsprogram

Nyckelpersoner i bolaget erbjöds i november 2016 att förvärva teckningsoptioner i Outpost24 AB. Totalt ställdes 107 233 teckningsoptioner ut. Varje teckningsoption ger innehavaren rätten att teckna 1 nya aktie i bolaget från registrering av optioner till den 31 december 2021 till en kurs om 281,38 kr per ny aktie. Den betalda optionspremien om totalt 997 267 kr redovisas som en ökning i övrigt tillskjutet kapital.

I maj 2018 genomfördes omgång 2 av bolagets incitamentsprogram. Då erbjöds ytterligare nyckelpersoner att förvärva teckningsoptioner i bolaget. Totalt ställdes 32 480 teckningsoptioner ut. Varje teckningsoption ger innehavaren rätten att teckna 1 nya aktie i bolaget från registrering till 30 april 2023 till en kurs om 320 kr per ny aktie. Den betalda optionspremien om totalt 776 kr redovisas som en ökning i övrigt tillskjutet kapital.

I november 2019 genomfördes omgång 3 av bolagets incitamentsprogram. Då erbjöds ytterligare nyckelpersoner att förvärva teckningsoptioner i bolaget. Totalt ställdes 35 982 teckningsoptioner ut. Varje teckningsoption ger innehavaren rätten att teckna 1 nya aktie i bolaget från registrering till 30 november 2024 till en kurs om 340 kr per ny aktie. Den betalda optionspremien om totalt 383 568 kr redovisas som en ökning i övrigt tillskjutet kapital.

För samtliga utestående optioner är vederlaget från personalen baserat på ett marknadsmässigt pris, fastställt utifrån Black-Scholes värderingsmodell. Ingen förmån eller ersättning utgår till de anställda och därför redovisas ingen personalkostnad i resultaträkningen i enlighet med IFRS 2.

Förändringar i antalet utestående teckningsoptioner och deras vägda genomsnittliga lösenpris är som följer:

	2020		2019	
	Genomsnittligt lösenpris i kr per aktie	Teckningsoptioner (antal)	Genomsnittligt lösenpris i kr per aktie	Teckningsoptioner (antal)
per 1 Januari	300,53	175,695	290,36	139,713
+ tilldelade	-	-	340	35,982
- förverkade	-	-	-	-
- utnyttjade	-	-	-	-
- förfallna	-	-	-	-
per 31 december	300,53	175,695	300,53	175,695

Vid periodens utgång har bolaget 3 (3) utestående teckningsoptionsprogram med följande förfalldatum och lösenpriser:

	Förfalldatum	Lösenpris	2020	2019
Incitamentsprogram (tranche 1)	31/12/2021	281,38	0	107,233
Incitamentsprogram (tranche 2)	31/12/2023	320,00	0	32,480
Incitamentsprogram (tranche 3)	30/11/2024	340,00	0	35,982

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 26 Upplåning

Upplåning redovisas inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

Upplåning klassificeras som kortfristiga skulder om inte koncernen har en oöverkörig rätt att skjuta upp betalning av skulden i åtminstone 12 månader efter balansdagen.

Långfristig	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Lån från extern långgivare	47,970	45,899	0	0
Lån från kreditinstitut	2,767	3,822	0	0
Banklån	822	827	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	143,018	43,051
Övriga skulder	1,674	0	0	0
Summa	53,233	50,548	143,018	43,051
Kortfristig	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Lån från kreditinstitut	1,495	1,641	0	0
Banklån	340	381	0	0
Checkkredit	0	0	0	0
Summa	1,835	2,022	0	0
Summa upplåning	55,068	52,570	143,018	43,051

Lånet från extern långgivare är upptagna av dotterbolaget Outpost24 AB och i SEK till fast ränta på 9%. Lånet förfaller år 2022.

Lånen från kreditinstitut är upptagna av dotterbolaget Outpost24 France. Lånen är i EUR och har olika löptider och räntor, med en genomsnittsränta på 2.58%. Lånet med längst löptid löper fram till 30 september 2024. Räntorna är fasta under perioden.

Banklånet är upptaget av dotterbolaget Outpost24 France. Lånet är i EUR och till fast ränta på 2.6%. Lånet löper fram till 31 juli 2023.

Redovisade belopp överensstämmer med verkliga värden.

Redovisade belopp, per valuta, för koncernens upplåning uppgår till följande i SEK (tkr):

	2020	2019
EUR	7,098	6,290
SEK	47,970	45,899
	55,068	52,189

Not 27 Övriga kortfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Mervärdesskatt	2,399	2,360	0	0
Personalrelaterade skulder (skatter och avgifter)	13,454	9,725	0	0
Stattiga bidrag	0	4,903	0	0
Övriga poster	7,403	1,925	0	0
Summa	23,256	18,903	0	0

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Upplupna löner	0	31	0	0
Upplupna semesterlöner	6,388	5,186	0	0
Upplupna sociala avgifter	1,016	1,630	0	0
Förutbetald intäkt (avtalskulder)	106,106	97,152	0	0
Övriga poster	2,613	4,098	586	100
Summa	116,123	107,997	586	100

Not 29 Skulder hänförliga till avtal med kunder

Koncernen redovisar följande skulder hänförliga till avtal med kunder:

	Koncernen	
	31/12/2020	31/12/2019
Avtalskulder - abonnemangsavtal	105,457	95,112
Avtalskulder - konsultavtal	649	2,040
Summa kortfristiga avtalskulder	106,106	97,152

Intäkter som redovisats i förhållande till avtalskulder

Tabellen nedan visar hur stor del av intäkterna som redovisats under räkenskapsåret som hänför sig till avtalskulder.

	2020	2019
Abonnemangsavtal	94,265	85,018
Konsultavtal	779	2,449

Not 30 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Banktillgodoshavanden	219,572	8,938	199,210	3
Kortfristiga, likvida placeringar	753	783	0	0
Summa	220,325	9,721	199,210	3

Not 31 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Koncernen		Moderbolaget	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Företagsinteckningar	7,500	7,500	0	0
Summa	7,500	7,500	0	0
Garantiåtaganden	0	100	0	0
Summa	0	100	0	0

Not 32 Fortsatt drift

Styrelsen bedömer förlöpande koncernens likviditet och finansiella resurser både i det korta och längre perspektivet. I samband med årsredovisningens upprättande skall styrelsen särskilt bedöma denna fråga ur ett tolv månadersperspektiv. Bolaget och koncernen redovisar under 2020 samt under perioden januari - mars 2021 ett fortsatt negativt resultat och kassaflöde. Styrelsen bedömer dock att rörelseresultatet före avskrivningar kommer att på koncernnivå vara positivt på månadsbasis under andra halvåret 2021.

Koncernens likvida medel uppgick till 220 325 tkr per 2020-12-31. Bolaget är i valkapitaliserat för att kunna fullfölja sina åtaganden och samt fortsatt expansion. Outpost24 planerar att under 2021 genomföra tilläggsförvärv där finansiering kan ske via en kombination av egna aktier och likvida medel. Bolaget planerar och utvärderar löpande olika förvärvsalternativ.

I och med att marknaden för IT-säkerhetsprodukter bedöms växa under det kommande året samt att bolagets sälj- och marknadsaktiviteter har ökat, förväntas bolagets framtida utveckling vara positiv. Koncernens nettoomsättning har under 2020 fortsatt ökat med en tillväxt om +15%. Tillväxten förväntas fortsätta under kommande år.

Styrelsen har beaktat dessa fakta och förhållanden och anser baserat på detta att bolagets fortsatta drift är möjlig och rekommenderad och redovisningsprinciperna som tillämpas i denna finansiella rapport bygger på ett antagande om fortsatt drift.

Not 33 Upplysningar om närstående

Högsta moderbolag i koncernen är Montero Technology Investment AB.

Koncernen har inga väsentliga transaktioner med närstående enligt definitionen i IAS 24 upplysningar om närstående att rapportera utöver de som anges i not 6.

Transaktioner mellan bolag inom koncernen sker på armslängds avstånd.

Moderbolaget redovisade ingen försäljning eller inköp från koncernbolag under 2020. Ränta mellan koncernbolag redovisas under not 11 & 12.

Not 34 Händelser efter balansdagen

I januari 2021 återbetalades ett externt lån i förtid om 48 Mkr. I februari 2021 etablerade Outpost24 en hub för programvaruutveckling för att öka takten av utvecklingen av vår mjukvaruplattform. Detta gjordes via ett nybildat bolag, Outpost24 Vietnam Co Ltd. Den 1 april 2021 tillträdde Karl Thedén som ny VD efter Martin Henricson, som avgår som VD den 31 mars 2021. I övrigt har inga väsentliga händelser inträffat efter balansdagen.

Outpost24 Holding AB (publ)
559166-1193

Not 35 Disposition av företagets vinst

Till årsstämman förfogande står följande ansamlade vinst 444,390,957

Styrelsen föreslår att den ansamlade vinsten på 444,390,957 kr överförs i ny räkning.

Kärskröna den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Peter Larsson
Styrelsens ordförande

Thomas Bill

Matilda Tidlund

Karl Thedéen
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Huvudansvarig revisor

Deltagare

OUTPOST24 HOLDING AB 559166-1193 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn: returnerat från Svenskt BankID: KARL THEDÉEN

Karl Thedéen
VD

2021-04-19 15:33:30 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

OUTPOST24 HOLDING AB 559166-1193 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn: returnerat från Svenskt BankID: Peter Larsson

Peter Larsson

2021-04-19 09:22:11 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

OUTPOST24 HOLDING AB 559166-1193 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn: returnerat från Svenskt BankID: THOMAS BILL

Thomas Bill

2021-04-19 11:11:39 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

OUTPOST24 HOLDING AB 559166-1193 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn: returnerat från Svenskt BankID: MATILDA TIDLUND

Matilda Tidlund

2021-04-19 19:54:10 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

PWC Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn: returnerat från Svenskt BankID: Nicklas Kullberg

Nicklas Kullberg

2021-04-20 16:29:43 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Outpost24 Holding AB (publ), org.nr 559166-1193

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Outpost24 Holding AB (publ) för år 2020. Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS, så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionssed 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 och koncernredovisningen 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 Outpost24 Holding AB (publ) för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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
- 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 revisionssed 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 min elektroniska underskrift

PricewaterhouseCoopers AB
Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Nicklas Kullberg

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

2021-04-20 18:47:31 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post