

Årsredovisning för  
**Meta Immersive Synthetics AB**

559221-7847

Räkenskapsåret  
**2019-10-09 - 2020-12-31**

**Innehållsförteckning:****Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	8

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Meta Immersive Synthetics AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-01-21. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2022-01-21

  
Niclas Colliander 220121  
Verkställande direktör

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Meta Immersive Synthetics AB, 559221-7847, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2019-10-09 - 2020-12-31, bolagets första räkenskapsår.

### Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades år 2019 och är ett helägt dotterbolag till Meta Immersive Synthetics Holdings Limited med säte i London. Bolaget utvecklar hård- och mjukvara till flygsimulation. Ingen försäljning är planerad förrän tidigast i slutet av år 2022.

Bolagets egna kapital utvisar att aktiekapitalet är förbrukat i sin helhet. Bolaget har därför skyldighet enligt aktiebolagslagen 25 kap. 13§ att genast upprätta kontrollbalansräkning.

Styrelsen har upprättat kontrollbalansräkning som visar att det egna kapitalet är intakt.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i Tkr

	2020-12-31
Nettomsättning	-
Rörelsemarginal %	-
Balansomslutning	10 271
Avkastning på sysselsatt kapital %	neg
Avkastning på eget kapital %	neg
Sollditet %	neg
Definitioner: se not	

### Eget kapital

	Aktiekapital, nyemission under reg	Reservfond övr bundna fonder	Omklass av Fond för utvecklings- utgifter	Årets resultat
Bolagsbildning	50 000			
Aktivisering av utvecklingsutgifter		8 255 264	-8 255 264	
Årets resultat				-17 825 257
Vid årets slut	50 000	8 255 264	-8 255 264	-17 825 257

### Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten, kronor 26 080 521, behandlas enligt följande:

	Belopp
Balanseras i ny räkning	-26 080 521
Summa	-26 080 521

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

### Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-10-09- 2020-12-31</i>
Aktiverat arbete för egen räkning		8 055 936
		<u>8 055 936</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter		-19 253 421
Övriga externa kostnader		-1 367 753
Personalkostnader	2	-5 099 132
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-50 403
Övriga rörelsekostnader		-16 145
Röreliseresultat		<u>-17 730 918</u>
<b>Resultat från finansiella poster</b>		
Räntekostnader och liknande resultatposter		-84 339
Resultat efter finansiella poster		<u>-17 825 257</u>
Resultat före skatt		<u>-17 825 257</u>
Årets resultat		<u>-17 825 257</u>

### Balansräkning

Belopp i kr	Not	2020-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	3	8 255 264
		<u>8 255 264</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	12 296
Inventarier, verktyg och installationer	6	227 258
		<u>239 554</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Andra långfristiga fordringar	8	43 125
		<u>43 125</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>8 537 943</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Övriga fordringar		141 128
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		782 839
		<u>923 967</u>
<b>Kassa och bank</b>		<u>809 310</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>1 733 277</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>10 271 220</u>

### Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<i>Eget kapital</i>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital		50 000
Fond för utvecklingsutgifter		8 255 284
		<u>8 305 284</u>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Omklassificering av Fond för utvecklingsutgifter		-8 255 284
Årets resultat		-17 825 257
		<u>-28 080 521</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-17 775 257</b>
<i>Långfristiga skulder</i>		
Skulder till koncernföretag		25 570 535
		<u>25 570 535</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder		266 213
Övriga kortfristiga skulder		337 172
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 872 557
		<u>2 475 942</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>10 271 220</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

#### *Allmänna redovisningsprinciper*

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### *Värderingsprinciper m m*

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

#### *Immateriella anläggningstillgångar*

##### *Utgifter för forskning och utveckling*

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för utveckling av framtagna forskningsresultat eller annan kunskap tillämpas kostnadsföringsmodellen, vilket innebär att alla utgifter kostnadsförs när de uppkommer.

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

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

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

- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.

- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.

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

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

#### *Materiella anläggningstillgångar*

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

### Avskrivningar

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

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	Ar
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3
inventarier, verktyg och installationer	3-5

### Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

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

### Not 2 Anställda och personalkostnader

#### Medelantalet anställda

	2019-10-09- 2020-12-31
Män	3
Kvinnor	-
<b>Totalt</b>	<b>3</b>

#### Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2019-10-09- 2020-12-31
Löner och andra ersättningar:	5 884 130
Sociala kostnader	1 177 969

### Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2020-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden	
-Årets aktivering av utvecklingsutgifter	8 255 264
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>8 255 264</b>

### Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2020-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden	
-Nyanskaffningar	15 257
Vid årets slut	15 257
Akkumulerade avskrivningar	
-Årets avskrivning	-2 961
Vid årets slut	-2 961
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>12 296</b>

**Not 5 Inventarier, verktyg och installationer**

	2020-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden	
-Nyanskaffningar	274 700
	<u>274 700</u>
Akkumulerade avskrivningar	
-Årets avskrivning	-47 442
	<u>-47 442</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>227 258</u>

**Not 6 Andra långfristiga fordringar**

	2020-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:	
-Tillkommande fordringar	43 125
Redovisat värde vid årets slut	<u>43 125</u>

### Not 7 Nyckeltalsdefinitioner

**Rörelsemarginal:**

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

**Balansomslutning:**

Totala tillgångar.

**Avkastning på sysselsatt kapital:**

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

**Finansiella intäkter:**

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

**Sysselsatt kapital:**

Totala tillgångar - räntefria skulder.

**Räntefria skulder:**

Skulder som inte är räntebärande. Pensionskulder ses som räntebärande.

**Avkastning på eget kapital:**


Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

**Sollöftet:**

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

### Underskrifter

Stockholm 2022-01-21

  
21/01/2022  
Niclas Colliander  
Styrelseordförande  
Verkställande direktör

  
21/01/2022  
Daniel Malmquist  
Styrelseledamot

  
21/01/2022  
Aina Jina  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse som avviker från standardutformningen har lämnats den 21 januari 2022.

  
Jonas Tölbäck  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Meta Immersive Synthetics AB

Org.nr. 559221-7847

### Rapport om årsredovisningen

#### Inga uttalanden görs

Jag har haft i uppdrag att utföra en revision av årsredovisningen för Meta Immersive Synthetics AB för räkenskapsåret 2019-10-09 - 2020-12-31.

Som en följd av hur betydelsefullt de förhållanden som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är kan jag inte uttala mig om huruvida årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, eller om den ger en rättvisande bild av Meta Immersive Synthetics ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av de förhållanden som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Grund för uttalanden

Jag är oberoende i förhållande till Meta Immersive Synthetics AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Bolaget har erhållit en kapitaltäckningsgaranti från dess moderbolag som säkerställer att aktiekapitalet är intakt vid varje tidpunkt. Bolaget har under räkenskapsåret förbrukat dess aktiekapital men trots detta har inte något aktieägartillskott bokats upp i bolagets räkenskaper. Bolaget borde ha bokats upp ett aktieägartillskott på 18 Mkr som återställer dess Aktiekapital och minskat dess konkerskuld till moderbolaget med samma belopp.

Vid räkenskapsårets utgång har poster i utländsk valuta räknats om till svenska kronor. Vi har inte kunnat inhämta tillräckliga revisionsbevis som bevisar att de kurser bolaget använt för omräkningen är korrekta.

#### Övriga upplysningar

Jag blev vald som bolagets revisor den 13 januari 2022, det vill säga efter räkenskapsårets utgång.

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om 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

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. På grund av de förhållanden som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kunde jag inte inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för mina uttalanden avseende denna årsredovisning.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Inget uttalande görs respektive uttalande

Utöver det uppdrag jag har haft att utföra en revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Meta Immersive Synthetics AB för år 2019-10-09 - 2020-12-31 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen varken till- eller avstyrker jag att balansräkningen fastställs.

Jag har utfört revisionen av styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Meta Immersive Synthetics AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

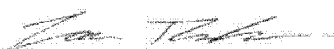
Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

### Anmärkningar

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp varit redovisat eller betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdeskatt.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Göteborg den 21 januari 2022



Jonas Tölbäck

Auktoriserad revisor