

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ
Januari – december 2021

Comintelli AB (Publ.)

ORG NR 556593-4907



Finansiell sammanfattning

(Belopp i tkr)	Oktober - december		Januari - december	
	2021	2020	2021	2020
Rörelsens nettoomsättning	5 990	3 641	16 730	18 255
Rörelsens intäkter	6 452	3 654	18 136	19 282
Rörelsens kostnader	-5 706	-4 827	-21 778	-18 916
Rörelseresultat efter avskrivningar, EBITA	746	-1 172	-3 642	366
Resultat efter finansiella poster, EBT	835	-1 536	-3 707	-269
Räntebärande skulder vid periodens utgång	3 592	4 188	3 592	4 188
Periodens kassaflöde	2 901	-965	347	2 181
Soliditet, %, 1)	59,1%	65,2%	59,1%	65,2%
Vinst per aktie efter skatt, kr, 2)	0,21	-0,21	-0,39	-0,04
ARR periodslut, mkr, 3)	19,4	18,8	19,4	18,8

1) Eget kapital i relation till balansomslutningen.

2) Nyckeltalet har beräknats utifrån antalet aktier vid periodens utgång; 7 490 000 både december 2021 och december 2020.

3) Se definition sid 14.

Kommentarer till Bolagets resultat och finansiella ställning

Bolagets totala intäkter för det fjärde kvartalet uppgick till 6,5 mkr (3,7 mkr). Periodens intäkter har påverkats av totalt sex nya kunder varav en kund är ett treårigt licensavtal med 1,4 mkr. Under Övriga rörelseintäkter finns 0,5 mkr (0,0 mkr) hänfödda till valutakursvinster av rörelsekaraktär. Rörelseresultatet efter avskrivningar, EBITA, i det fjärde kvartalet uppgick till +0,7 mkr (-1,2 mkr). Utökade resurser har allokerats till generering av leads, marknadsföring och försäljning. Bland Övriga rörelsekostnader finns 0,2 mkr (0,9 mkr) hänfödda till valutakursförluster av rörelsekaraktär.

Årets totala intäkter uppgick till 18,1 mkr (19,3 mkr). Under året var det generellt sett en lägre nivå för licensavtal som förföll till förlängning. Under 2021 anskaffades 22 nya kunder, där många av avtalen har lägre initiala värden och kortare avtalsperioder än bolaget tidigare varit vana vid. Under Övriga rörelseintäkter finns 1,4 mkr (0,7 mkr) hänfödda till valutakursvinster av rörelsekaraktär. Rörelseresultatet efter avskrivningar, EBITA, för helåret 2021 är negativt med 3,6 mkr (+0,4 mkr). Utökade resurser har successivt allokerats till generering av leads, marknadsföring och försäljning. Bland Övriga rörelsekostnader finns 0,8 mkr (2,2 mkr) hänfödda till valutakursförluster av rörelsekaraktär.

Avskrivningarna av IT-infrastrukturen för SaaS, vilken utvecklades under 2019 och 2020, påbörjades 1 januari 2021. I kvartalet uppgick avskrivningarna till 0,1 mkr (0,0 mkr) och för helåret 0,4 mkr (0,0 mkr).

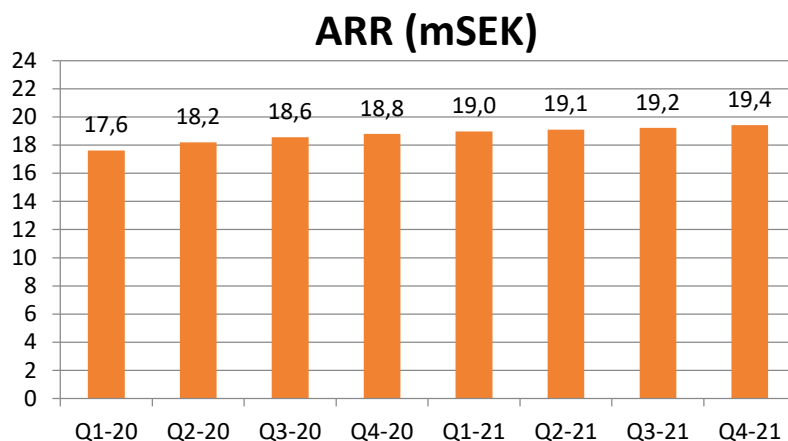
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter har från det tredje kvartalet 2021 minskat från 10,0 mkr till 7,8 mkr. Balansposten består mestadels av resultatförda, men ännu inte fakturerade intäkter, vilket är i enlighet med bolagets redovisningsprinciper för licensförsäljning.

Kassaflödet under årets fjärde kvartal blev +2,9 mkr (-1,0 mkr), till följd av ett positivt resultat och att upplupna intäkter (rörelsefordringar) minskat. För helåret blev kassaflödet positivt med 0,3 mkr (+2,2 mkr). Minskade upplupna intäkter (rörelsefordringar) har under 2021 kassaflödesmässigt kompenserat för ett negativt resultat. Under 2020 upptogs ett Bryggglån från Almi med 2,0 mkr.

Totala räntebärande skulder uppgick vid årets utgång till 3,6 mkr (4,2 mkr). Bolagets checkkredit på 2,0 mkr är outnyttjad.

Styrelsen föreslår att ingen utdelning görs för räkenskapsåret 2021. Denna rapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisor.

Bolagets ARR (årligen återkommande intäkter) ökade i det fjärde kvartalet från 19,2 mkr till 19,4 mkr. Den successiva rekryteringen av nya kunder under 2021 har medfört ökad ARR. För definition av ARR, se sid 14.



Årligen återkommande intäkter (ARR) ökar till 19,4 mkr.

Väsentliga händelser under perioden oktober - december 2021

- Tecknat ett treårigt licensavtal med en ny kund, ett europeiskt multinationellt kemiföretag, med ett ordervärde om 1,4 mkr.
- Tillsammans med vår tyska partner, SVP, lanserat en hemsida på tyska för Intelligence2day®, (<https://intelligence2day.com/de>).
- Ett ökat intresse från de stora IT-analyshusen för marknadssegmentet M&CI (Market and Competitive Intelligence) och dess aktörer där det märks en ökad efterfrågan från kunder.

Väsentliga händelser under perioden januari - december 2021

- Utvecklad en systematisk och digitaliserad process för leadsgenerering inom prioriterade kundsegment och geografier.
- Nykundsförsäljningen har tagit fart under året med totalt 22 nya kunder (5 st. under 2020).
- Förstärkning av organisationen inom marknadsföring, försäljning och customer success.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

- Inga väsentliga händelser.

VD har ordet

Inledning

Nettoomsättningen under årets fjärde kvartal uppgick till 6,0 mkr (3,6 mkr), en ökning med 66%. Ackumulerat för 2021 är därmed omsättningen 16,7 mkr (18,3 mkr).

Ökat kundbehov och växande marknad

Osäkerheten i omvärlden ökar behovet av omvärldsanalys hos de flesta företag. Marknadsförutsättningarna och kundpotentialen för Intelligence2day® bedöms därför som mycket god.

Forrester och Gartner publicerade marknadsrapporter i januari 2022 där de noterar en ökad efterfrågan bland sina kunder på grund av ökad konkurrens efter pandemin. Båda IT analytikerna listade Comintelli som ledande global leverantör inom området "Market and Competitive Intelligence". Intelligence2day® positioneras i det övre marknadssegmentet för mer avancerade lösningar.

Marknadsstrategi

Vårt erbjudande ligger rätt i tiden för att möta kundernas behov. För att driva försäljning och ARR tillväxt har Comintelli påbörjat följande strategiska initiativ:

- Nykundanskaffning genom trimmad marknadsförings- och säljmaskin
- Fortsatt kundfokusering inom utvalda geografiska marknader och branscher.
- Ökade nettointäkter från befintliga kunder genom låg churn och merförsäljning.
- Utveckling av effektivare användargränssnitt

Nykundsanskaffning genom trimmad marknadsförings- och säljmaskin

Under 2021 har flera nya processer och verktyg etablerats för att stödja marknadsföring och försäljning på ett mer systematiskt och mätbart sätt. Vi fortsätter effektivisera säljprocessen genom bl.a. förbättrade demo-siter och pilotkoncept.

Nykundsförsäljningen (mätt i antal nya kunder) har successivt tagit fart under året. Under det fjärde kvartalet fortsätter vi att anskaffa nya B2B-kunder med totalt 8 nya kunder. Ackumulerat för helåret 2021 innebär det 22 nya kunder, vilket är en ökning med 440% jämfört med de 5 nya kunder från 2020. Vi ser dessutom goda möjligheter till framtida utökningar hos flera av dessa nya kunder.

Fortsatt kundfokusering inom utvalda geografiska marknader och branscher

Vi ökar vårt säljfokus på dom områden där vi redan är starka. Särskilt glädjande under fjärde kvartalet var därför det treåriga licensavtal med en ny kund, ett europeiskt multinationellt kemiföretag, med ett ordervärde om 1,4 mkr.

USA är den största marknaden där vi bedömer att det finns stor säljpotential eftersom området "competitive intelligence" är väl etablerat. För att stärka bolagets säljverksamhet gick VD för Comintelli Inc i USA, Christian Bjersér, från och med 1 jan 2022 även in i rollen som SVP Sales med huvudansvar för bolagets globala säljverksamhet.

Tyskland är en växande marknad för oss där vi bedömer att potentialen är stor. Under fjärde kvartalet har vi tillsammans med vår tyska partner, SVP, lanserat en hemsida på tyska för Intelligence2day®, (<https://intelligence2day.com/de>).

Ökade nettointäkter från befintliga kunder genom låg churn och merförsäljning

Churn är fortsatt på en låg nivå vilket skapar en bra bas för expansion. För att säkerställa fortsatt hög kundnöjdhet (mätt som Net Promotor Score (NPS) och låg churn rekryterar vi fler Customer Success Managers (CSM) som säkrar förlängningar och jobbar aktivt med merförsäljning. Merförsäljning sker genom antingen ökning av antalet användare eller genom tilläggsmoduler (sk Add ons), som t.ex. Field Intelligence Receiver (FIRE).

Utveckling av effektivare användargränssnitt

För att möjliggöra framtida tillväxt och skalning har Comintelli under 2021 utvecklat och driftsatt en ny AI baserad, SaaS-plattform som riktar sig mot B2B Enterprise kunder (s.k. "Enterprise SaaS"). Den nya plattformen är mer effektiv och har hög tillgänglighet och säkerhet. Målet är att skifta merparten av kundstocken till den nya SaaS-plattformen. Trots att den nya SaaS plattformen bara varit i drift sen början 2021 är idag redan >20% av kundbasen i den miljön.

I och med lanseringen av den nya SaaS plattformen, har den mest krävande produktutvecklingen genomförts. Utveckling riktas nu framförallt till användargränssnittet (UX/UI) för att:

- förbättra möjligheterna till försäljning
- förenkla utvärdering av Intelligence2day i t.ex. piloter
- få snabbare onboarding av nya Intelligence2day kunder
- engagera användare och locka till utökat användandet av Intelligence2day

Sammanfattningsvis

Vårt långsiktiga mål är att skapa en växande ström av återkommande intäkter (ARR, Annual Recurring Revenues). Jag är övertygad om att de strategiska initiativ vi påbörjat kommer att leda till ökad ARR.

Vi märker ett klart ökande intresse från marknaden och för att möta den efterfrågan som finns rekryterar Comintelli ytterligare personal inom sälj, marknad och customer success.

Jag ser fram emot ett mycket spännande 2022!



Med vänlig hälsning,
Jesper Martell,
VD Comintelli AB

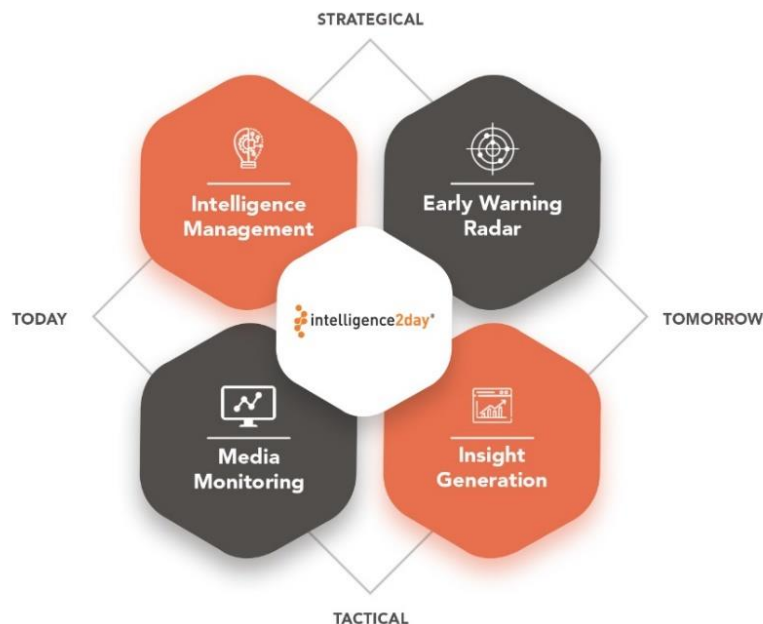
Om Bolaget

Comintelli är ett mjukvaruföretag som erbjuder en SaaS-tjänst (Software as a Service) för avancerad omvärldsbevakning och -analys kallad Intelligence2day®. Intelligence2day® används av våra kunder för att bli bättre förberedda för framtiden.

Intelligence2day®

Intelligence2day® är en insiktsmotor för avancerad omvärldsbevakning och -analys. Den erbjuder fyra lösningar inom ramen för samma system:

1. Media Monitoring - automatisk mediabevakning och nyhetsalerts.
2. Intelligence Management - sök och klassificering mm.
3. Insight Generation - urval och rapportskapande.
4. Early Warning Radar – AI-baserade visualiseringar och trend cluster.



IN A WORLD THAT MOVES FAST,
YOU NEED TO RUN WITH IT.

Kunder

Comintelli har en stark bas av nöjda kunder och har en låg churn. Idag finns c:a 70 kunder i Europa och i USA. Kunderna är ofta multinationella där snittkunden betalar c:a 300 tkr per år.

Tjänsten används idag av såväl mindre företag som större globala organisationer, såsom till exempel AkzoNobel, Ericsson, Essity, Exxon och Interpol. Dessa kunder använder Intelligence2day® för att lättare navigera i, och skapa mening och insikter ur, en allt snabbare växande informationsmängd. Information som ofta är ostrukturerad och härleds från ett stort antal källor.

Intelligence2day® är synnerligen lämpad för företag som är verksamma inom branscher präglade av hög förändringstakt och omfattande volymer av ostrukturerad information. För dessa företag är det av stor vikt att tidigt identifiera till exempel trender, hot och möjligheter, och att anpassa den egna affärsstrategin därefter.

Comintellis kunder återfinns särskilt inom branscher som kemi/energi, läkemedel/sjukvård och IT/telekom. Där efterfrågas tjänsten framför allt av användare inom Marknad & Sälj, Strategi & Affärsutveckling och Innovation & Forskning.



CSR

Comintelli vidtar etiska och hållbara åtgärder i alla aspekter av affärsprocesserna och med hänsyn till alla inblandade parter. Att driva bolaget på ett ansvarsfullt sätt är grunden för bolagets strategi för hållbarhet och företagsansvar. Comintelli arbetar kontinuerligt med att stärka sitt ansvarstagande inom områdena mänskliga rättigheter, antikorrupktion, ansvarsfulla inköp, hälsa och säkerhet.

Aktien

Bolaget är noterat på Spotlight Stock Market.

Kortnamn: COMINT
ISIN-kod: SE0011751569

Antal utestående aktier per rapportdatum: 7 490 000 (7 490 000).

Finansiell kalender

Delårsrapport för 2022 års första kvartal offentliggörs tisdagen den 24 maj 2022.

Årsredovisning och revisionsberättelse för räkenskapsåret 2021 kommer att offentliggöras senast tisdagen den 3 maj 2022 och därmed senast tre veckor före årsstämman.

Årsstämma för räkenskapsåret 2021 hålles i Kista alternativt digitalt tisdagen den 24 maj 2022.

Delårsrapport för 2022 års andra kvartal offentliggörs torsdagen den 25 augusti 2022.

Delårsrapport för 2022 års tredje kvartal offentliggörs onsdagen den 23 november 2022.

Bokslutskommuniké för 2022 offentliggörs torsdagen den 23 februari 2023.

COMINTELLI AB
Adress: Kista Science Tower, Färögatan 33, 164 51 Kista
Telefon: 08-663 76 00
E-post: ir@comintelli.com
Hemsida: www.comintelli.com/IR

Resultaträkning - koncernen

<i>(Belopp i kr)</i>	2021-10-01	2020-10-01	2021-01-01	2020-01-01
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	5 990 094	3 641 320	16 730 109	18 255 140
Övriga rörelseintäkter	461 794	12 860	1 405 889	1 026 994
Summa rörelsens intäkter	6 451 887	3 654 180	18 135 998	19 282 134
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter	-51 397	-432 030	-576 405	-1 270 992
Övriga externa kostnader	-1 768 493	-1 295 669	-7 136 163	-6 362 753
Personalkostnader	-3 549 783	-2 217 588	-12 933 033	-9 069 786
Övriga rörelsekostnader	-241 865	-881 252	-755 339	-2 212 855
Avskrivningar	-94 250	0	-377 000	0
Summa rörelsens kostnader	-5 705 788	-4 826 539	-21 777 941	-18 916 386
Rörelseresultat	746 099	-1 172 359	-3 641 943	365 748
Resultat från finansiella poster				
Ränteintäkter och liknande poster	175 612	36 162	349 738	514 003
Räntekostnader och liknande poster	-86 632	-399 348	-414 731	-1 148 337
Summa finansiella poster	88 980	-363 186	-64 993	-634 334
Resultat efter finansiella poster	835 079	-1 535 545	-3 706 935	-268 586
Skatt på periodens resultat	752 951	-37 363	752 951	-37 363
Periodens resultat	1 588 029	-1 572 908	-2 953 985	-305 949

Balansräkning - koncernen

(Belopp i kr)	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	1 508 000	1 885 000
Summa immateriella anläggningstillgångar	1 508 000	1 885 000
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Uppskjuten skattefordran	2 926 659	2 157 765
Summa finansiella anläggningstillgångar	2 926 659	2 157 765
Summa anläggningstillgångar	4 434 659	4 042 765
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Kundfordringar	4 682 459	2 922 265
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 780 886	12 774 622
Övriga kortfristiga fordringar	266 762	321 958
Summa kortfristiga fordringar	12 730 106	16 018 845
Kassa och bank	3 977 856	3 631 258
Summa omsättningstillgångar	16 707 962	19 650 103
SUMMA TILLGÅNGAR	21 142 621	23 692 868
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
Aktiekapital	674 100	674 100
Övrigt eget kapital	11 829 578	14 783 562
Summa eget kapital	12 503 678	15 457 662
<i>Långfristiga skulder</i>		
Skulder till kreditinstitut	2 203 332	1 437 500
Summa långfristiga skulder	2 203 332	1 437 500
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Skulder till kreditinstitut	1 388 484	2 750 000
Förskott från kunder	942 135	795 552
Leverantörsskulder	608 606	183 577
Övriga kortfristiga skulder	2 275 162	1 686 220
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 221 224	1 382 357
Summa kortfristiga skulder	6 435 611	6 797 706
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	21 142 621	23 692 868

Kassaflödesanalys - koncernen

(Belopp i kr)	2021-10-01	2020-10-01	2021-01-01	2020-01-01
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	835 079	-1 535 545	-3 706 935	-268 586
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-390 074	1 076 955	-547 425	1 635 937
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	445 005	-458 590	-4 254 361	1 367 351
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	2 273 406	376 514	4 197 220	620 443
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	390 053	-313 100	999 725	-319 097
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	2 663 459	63 414	5 196 945	301 346
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 108 464	-395 176	942 584	1 668 697

Investeringsverksamheten

Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	-382 000	0	-1 238 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-382 000	0	-1 238 000

Finansieringsverksamheten

Upptagande av lån	0	0	0	2 000 000
Amortering av låneskulder	-207 591	-187 500	-595 985	-250 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-207 591	-187 500	-595 985	1 750 000

Periodens kassaflöde	2 900 873	-964 676	346 599	2 180 697
Likvida medel vid periodens början	1 076 983	4 595 935	3 631 258	1 450 562
Likvida medel vid periodens slut	3 977 856	3 631 258	3 977 856	3 631 258

Resultaträkning - moderföretaget

<i>(Belopp i kr)</i>	2021-10-01	2020-10-01	2021-01-01	2020-01-01
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	5 769 848	7 257 076	16 369 911	20 724 816
Övriga rörelseintäkter	461 794	12 860	1 405 889	1 026 994
Summa rörelsens intäkter	6 231 641	7 269 936	17 775 800	21 751 810
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter	-1 624 706	-5 500 138	-3 051 383	-5 634 406
Övriga externa kostnader	-1 647 574	-1 179 954	-6 587 103	-5 799 033
Personalkostnader	-2 917 546	-1 925 184	-10 761 797	-7 791 010
Övriga rörelsekostnader	-241 865	-881 252	-755 339	-2 212 855
Avskrivningar	-94 250	0	-377 000	0
Summa rörelsens kostnader	-6 525 941	-9 486 528	-21 532 623	-21 437 304
Rörelseresultat	-294 299	-2 216 592	-3 756 823	314 506
Resultat från finansiella poster				
Ränteintäkter och liknande poster	175 612	36 162	349 738	514 003
Räntekostnader och liknande poster	-90 120	-392 630	-424 595	-1 141 790
Summa finansiella poster	85 492	-356 468	-74 857	-627 787
Resultat efter finansiella poster	-208 808	-2 573 060	-3 831 679	-313 281
Skatt på periodens resultat	768 894	-27 952	768 894	-27 952
Periodens resultat	560 086	-2 601 012	-3 062 785	-341 233

Balansräkning - moderföretaget

(Belopp i kr)	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	1 508 000	1 885 000
Summa immateriella anläggningstillgångar	1 508 000	1 885 000
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Andelar i koncernföretag	91 808	91 808
Uppskjuten skattefordran	2 926 659	2 157 765
Summa finansiella anläggningstillgångar	3 018 467	2 249 573
Summa anläggningstillgångar	4 526 467	4 134 573
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Kundfordringar	4 127 483	1 496 037
Fordringar hos koncernföretag	830 541	1 378 195
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 775 815	12 774 622
Övriga kortfristiga fordringar	265 222	320 415
Summa kortfristiga fordringar	12 999 061	15 969 269
Kassa och bank	3 352 100	3 229 036
Summa omsättningstillgångar	16 351 161	19 198 305
SUMMA TILLGÅNGAR	20 877 628	23 332 878
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
Aktiekapital	674 100	674 100
Övrigt eget kapital	11 661 472	14 724 257
Summa eget kapital	12 335 572	15 398 357
<i>Långfristiga skulder</i>		
Skulder till kreditinstitut	2 203 332	1 437 500
Summa långfristiga skulder	2 203 332	1 437 500
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Skulder till kreditinstitut	1 388 484	2 750 000
Förskott från kunder	942 135	795 552
Leverantörsskulder	608 769	184 150
Skulder till koncernföretag	48 497	53 497
Övriga kortfristiga skulder	2 244 236	1 665 581
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 106 602	1 048 241
Summa kortfristiga skulder	6 338 724	6 497 021
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	20 877 628	23 332 878

Kassaflödesanalys - moderföretaget

(Belopp i kr)	2021-10-01	2020-10-01	2021-01-01	2020-01-01
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	-208 808	-2 573 061	-3 831 679	-313 281
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-386 586	1 070 237	-537 732	1 629 390
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-595 393	-1 502 824	-4 369 411	1 316 109
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	3 186 796	1 571 403	3 927 597	183 868
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	308 511	-33 040	1 160 866	62 027
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	3 495 307	1 538 363	5 088 462	245 895
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 899 913	35 539	719 051	1 562 004

Investeringsverksamheten

Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	-382 000	0	-1 238 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-382 000	0	-1 238 000

Finansieringsverksamheten

Upptagande av lån	0	0	0	2 000 000
Amortering av låneskulder	-207 591	-187 500	-595 985	-250 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-207 591	-187 500	-595 985	1 750 000

Periodens kassaflöde	2 692 322	-533 961	123 066	2 074 004
Likvida medel vid periodens början	659 780	3 762 997	3 229 036	1 155 032
Likvida medel vid periodens slut	3 352 100	3 229 036	3 352 100	3 229 036

Redovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

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

Intäkter:

Licensintäkter redovisas som en intäkt när avtal signeras med kund och leverans skett. De periodiseras inte över avtalstiden, utan intäktsförs direkt som upplupna intäkter.

Följande villkor skall vara uppfyllda:

- De väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande har överförts till köparen.
- Bolaget behåller inte något engagemang i den löpande förvaltningen och utövar inte heller någon reell kontroll över de varor som sålts.
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som bolaget skall få av transaktionen kommer att tillfalla bolaget.
- De utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Normalt sker äganderättsövergång av mjukvara i samband med att köparen får tillgång till nyttjanderätt av licensnyckel.

Intäkter från övrig försäljning intäktsförs löpande i samband med leverans.

Immateriella anläggningstillgångar:

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. Bolagets forskningskostnader kostnadsförs i den period de uppkommer. I Bolaget redovisas utgifter för utveckling som immateriell tillgång endast under förutsättning att det är tekniskt och finansiellt möjligt att färdigställa tillgången, avsikten är och förutsättning finns att tillgången kan användas i verksamheten eller säljas samt kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. I Bolagets balansräkning är utvecklingskostnaderna upptagna till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

ARR (Årligen återkommande intäkter):

Bolaget definierar ARR som den årliga tillväxten av återkommande och avtalade intäkter där varje angivet värde avser den senaste tolv månadersperioden. De återkommande intäkter som medtagits är (i) licensavtal, (ii) maintenance (underhåll) samt (iii) SaaS-jämförbara prenumerationsintäkter. De intäkter som inte är återkommande och därmed exkluderats är (i) engångsintäkter för tjänster samt (ii) kunders engångsutköp av licensen.

I ARR-beräkningarna fördelas licensintäkterna under hela avtalets livslängd. Detta innebär att vid t ex ett tvåårigt licensavtal fördelas den totala licensintäkten med 1/24 per månad t ex i perioden juli 2020 till och med juni 2022. På motsvarande sätt har bolagets övriga återkommande intäkter (maintenance/underhåll) och SaaS-jämförbara intäkter) hanterats.



comintelli.com
intelligence2day.com