

DELÅRSRAPPORT
Januari – juni 2023

Comintelli AB (publ.)

ORG. NR. 556593-4907



Finansiell sammanfattning

Koncernen Comintelli inklusive moderbolaget Comintelli AB, org. nr. 556593-4907, offentliggör härmed Delårsrapporten för perioden januari - juni 2023.

(Belopp i tkr)	April - juni		Januari - juni		Helår
	2023	2022	2023	2022	2022
Rörelsens nettoomsättning	9 373	4 264	14 243	9 416	23 515
Rörelsens intäkter	10 310	4 645	15 264	10 213	25 740
Rörelsens kostnader	-15 570	-6 378	-23 137	-12 548	-27 764
Rörelseresultat efter avskrivningar, EBITA	-5 260	-1 732	-7 873	-2 335	-2 025
Resultat efter finansiella poster, EBT	-5 331	-1 726	-8 254	-2 334	-2 079
Räntebärande skulder vid periodens utgång	3 738	2 897	3 738	2 897	2 203
Periodens kassaflöde	-1 937	-3 001	-6 665	-3 555	2 910
Soliditet, %, 1)	28,4%	53,0%	28,4%	53,0%	60,8%
Vinst per aktie efter skatt, kr, 2)	-0,60	-0,23	-0,92	-0,31	-0,19
ARR periodslut, mkr, 3)	29,5	21,7	29,5	21,7	23,6
ARR ökning, 3)	35,6%	14,1%	35,6%	14,1%	13,9%

1) Eget kapital i relation till balansomslutningen.

2) Nyckeltalet har beräknats utifrån antalet aktier vid respektive periods utgång; 7 490 000 juni 2022, 8 948 332 december 2022 och 8 948 332 juni 2023.

3) Se definition sid 19.

Kommentarer till resultat och finansiell ställning

Koncernen

April - juni 2023

Intäkter

Koncernens totala intäkter uppgick till 10,3 mkr (4,6 mkr). I början på året förvärvades tillgångar från den amerikanska konkurrenten Cipher. Från den förvärvade kundbasen har i kvartalet totalt 20 nya kunder konverterat till Intelligence2day® vilket genererat 6,4 mkr i intäkter. I den befintliga verksamheten har tre nya kunder vunnits vilket gett 1,3 mkr i intäkter. Under årets andra kvartal förföll ett fåtal, mindre kundavtal till förlängning.

Kostnad sålda varor/förvärvsköpeskilling

I kvartalet har resultatförts kostnad sålda varor, 6,9 mkr, till följd av förvärvet av tillgångar från Cipher.

Bolaget förvärvade inga fortlöpande kundavtal för direkt överföring i Comintellis verksamhet. Istället förvärvades en "kundlista" där respektive kund fick möjligheten att själva göra ett aktivt val om man ville teckna avtal för Comintellis produkt Intelligence2day® eller inte. Den "kundlista" som Comintelli förvärvade tas inte upp i balansräkningen som en förvärvad tillgång. Istället kommer den köpeskilling som uppstår genom att kunder enskilt väljer att konvertera att resultatföras som kostnad sålda varor.

Förvärvsavtalet anger att köpeskillingen baseras på konverterat ARR-belopp. Resultatföring av kostnad sålda varor sker i takt med att intäkten för respektive konverterad kund har resultatförts, i enlighet med bolagets redovisningsprinciper för intäkter. En förutsättning för att förvärvsköpeskilling skall utgå är att konverterad kund har tecknat avtal på minst tolv månader.

Omkostnader och resultat

Rörelseresultatet efter avskrivningar, EBITA, uppgick till -5,3 mkr (-1,7 mkr). Kvartalet har präglats av realisering av förvärvet av tillgångar från Cipher. Detta arbete har till största delen genomförts med organisationens egna resurser. Rörliga ersättningar till följd av försäljnings- och implementeringsarbetet av förvärvet har kostnadsförts med 0,5 mkr.

Valutakurseffekter i rörelseresultatet

Den svenska kronan har i kvartalet försvagats både mot dollarn och euron. I kvartalet uppgick valutakurseffekterna av rörelsekaraktär totalt till +0,6 mkr (+0,3 mkr) varav +0,9 mkr (+0,4 mkr) valutakursvinster av rörelsekaraktär och -0,3 mkr (-0,1 mkr) valutakursförluster av rörelsekaraktär. Valutakursvinsterna av rörelsekaraktär redovisas under Övriga rörelseintäkter och valutakursförlusterna av rörelsekaraktär redovisas under Övriga rörelsekostnader.

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter var vid utgången av kvartalet 5,7 mkr att jämföra med 6,1 mkr vid helårsbokslutet 2022. Balansposten består mestadels av resultatförda, men ännu inte fakturerade intäkter, vilket är i enlighet med bolagets redovisningsprinciper för licensförsäljning. I enlighet med strategin att mer bli ett SaaS-bolag så tecknas färre avtal med löptider överstigande 12 månader.

Räntebärande skulder och eget kapital

Totala räntebärande skulder uppgick vid kvartalets utgång till 3,7 mkr (2,9 mkr). 1,5 mkr av de räntebärande skulderna hänförs till Almi Företagspartner Stockholm Sörmland AB och resterande 2,2 mkr till ett konsortium av aktieägare i samband med finansieringen av förvärvet av tillgångar från Cipher. Genom kvartalets negativa resultat efter finansiella poster, -5,3 mkr, minskar eget kapital i kvartalet från 11,3 mkr till 6,0 mkr.

Kassaflöde

Kassaflödet i kvartalet uppgick till -1,9 mkr (-3,0 mkr). Kostnad sålda varor, 6,9 mkr, har inte påverkat kvartalets likviditet eftersom 4,3 mkr förskottsbetalades i det första kvartalet och resterande 2,5 mkr är kortfristig skuld till säljaren Cipher. Kundfordringarna (del av rörelsekapitalet) har ökat i kvartalet dels genom fakturering av konverterade kunder från förvärvad kundbas dels genom fakturering av nya kunder i den befintliga verksamheten i slutet på kvartalet. Amortering av räntebärande lån har gjorts med 0,3 mkr. 0,8 mkr av checkkrediten på 2,0 mkr har nyttjats. Kassen uppgick till 0,2 mkr (0,4 mkr) vid kvartalets utgång.

Januari - juni 2023

Intäkter

Koncernens totala intäkter för det första halvåret 2023 uppgick till 15,3 mkr (10,2 mkr). Totalt 23 nya kunder vanns under det första halvåret varav samtliga 23 kunder under årets andra kvartal. Konverteringen av 20 kunder från av Cipher förvärvad kundbas har genererat 6,4 mkr i intäkter. Inga intäkter från förvärvad kundbas påverkade intäkterna under årets första kvartal. Tre nya kunder har vunnits i den befintliga verksamheten, samtliga under det andra kvartalet. Säljresurser har allokerats för att säkerställa realisering av förvärvet vilket påverkat övrig nykundsförsäljning. Implementeringen av SaaS-strategin har medfört en restriktivare hållning till kundanpassningar och speciallösningar, vilket har medfört något högre churn än tidigare år.

Kostnad sålda varor/förvärvsköpeskilling

I det första halvåret har 6,9 mkr resultatförts som kostnad sålda varor till följd av förvärvet av tillgångar från Cipher där hela summan har påverkat det andra kvartalet. Ingen av de konverterade kunderna hade avtalsperiod som startade under det första kvartalet.

Omkostnader och resultat

Rörelseresultatet efter avskrivningar, EBITA, uppgick till -7,9 mkr (-2,3 mkr). Halvåret har präglats av realisering av förvärvet av tillgångar från Cipher vilket till största delen genomförts med organisationens egna resurser. Externa kostnader, bl. a juridiska tjänster, till följd av förvärvet uppskattas till 0,6 mkr. Rörliga ersättningar till följd av försäljnings- och implementeringsarbetet av förvärvet har kostnadsförts med 0,5 mkr.

Valutakurseffekter i rörelseresultatet

Den svenska kronan har i det första halvåret försvagats både mot dollarn och euron. Under det första halvåret uppgick valutakurseffekterna av rörelsekaraktär totalt till +0,6 mkr (+0,5 mkr) varav +1,0 mkr (+0,8 mkr) valutakursvinster av rörelsekaraktär och -0,4 mkr (-0,3 mkr) valutakursförluster av rörelsekaraktär.

Kassaflöde

Kassaflödet uppgick till -6,7 mkr (-3,6 mkr). Förskottsinsbetalning för förvärvade tillgångar från Cipher gjordes i det första kvartalet med 4,3 mkr. Förvärvet delfinansierades genom lån på 2,0 mkr från ett konsortium av befintliga aktieägare. Kundfordringarna (del av rörelsekapitalet) ökade i den senare delen av halvåret dels genom fakturering av konverterade kunder från förvärvad kundbas dels genom fakturering av nya kunder i den befintliga verksamheten. Amortering av räntebärande lån har gjorts med 0,7 mkr. 0,8 mkr av checkkrediten på 2,0 mkr har nyttjats. Kassen uppgick till 0,2 mkr (0,4 mkr) vid halvårets utgång.

Comintelli byter metodik för beräkning av ARR till en gängse SaaS-definition

Comintellis viktigaste nyckeltal är ARR (årligen repetitiva intäkter). I början på 2023 förvärvades en kundbas från den amerikanska konkurrenten Cipher. Samtliga av de 20 konverterade nya kunderna opereras på bolagets SaaS-plattform.

Genom volymtillskottet från förvärvet fördubblades antalet kunder som opereras på SaaS-plattformen till 56 % och avtalsvolymen mer än fördubblades till 42 %. Den helt överskuggande delen av bolagets intäkter utgörs av repetitiva intäkter, allt från prenumerationsavtal med tre månaders löptid till licensavtal med tre års löptid.

Comintelli redovisar från och med det andra kvartalet 2023 ARR i enlighet med en mer gängse ARR-definition för SaaS-bolag. Detta betyder att den senaste månadens repetitiva intäkter multipliceras med tolv för att få årsvärdet, ARR.

ARR-metoden som bolaget tillämpat de senaste åren implementerades för att visa den underliggande försäljningsutvecklingen och där utgjorde de senaste tolv månaderna beräkningsbasen.

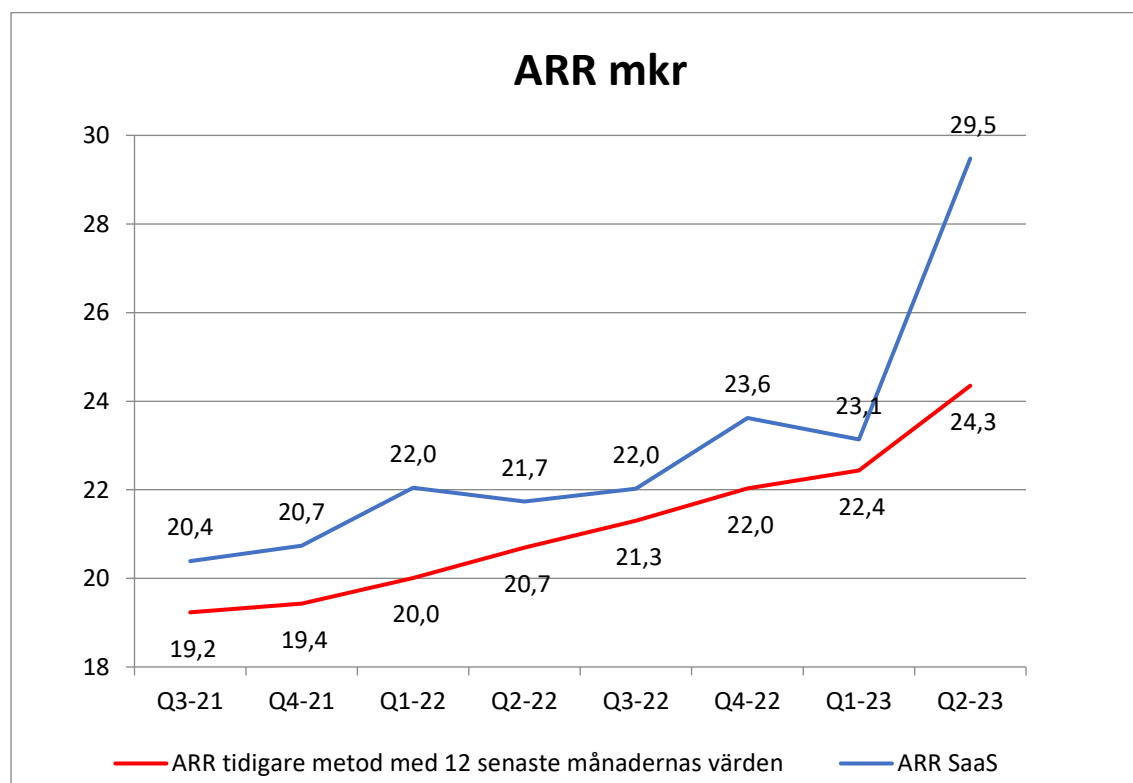
Engångsinflödet av 20 nya kunder från förvärvet av konkurrenten Cipher skulle med tidigare ARR-metod (senaste tolv historiska månaderna) innebära att det krävs ett helt år innan all ny volym syns i ARR. Kommunikationen av ARR-utvecklingen förenklas nu vid implementering av en mer traditionell ARR-definition för SaaS-bolag.

Nedan diagram visar ARR-utvecklingen både för bolagets nya ARR-definition och med tidigare definition, alltså historiska tolv månader.

Med 20 nya konverterade kunder från förvärvet av Cipher samt tre ytterligare nya kunder i det andra kvartalet så ökar ARR till 29,5 mkr, motsvarande 35,6 %. Ökningen 35,6 % beräknas som ARR-värdet i juni 2023 (29,5 mkr) ställt mot ARR-värdet i juni 2022 (21,7 mkr).

Comintellis kundstruktur med stor volymsskillnad mellan de minsta och största kunderna kommer medföra högre volatilitet och svängningar vid ny beräkningsmetod (senaste månaden multiplicerat med 12) än tidigare metod (senaste 12 månadernas värden).

Per halvårsskiftet uppgår ny ARR till följd av förvärvad kundbas från Cipher till 6,5 mkr.



Årligen återkommande intäkter (ARR) ökar med 35,6 % till 29,5 mkr.

Väsentliga risker och osäkerhetseffekter

Det råder en betydande osäkerhet i omvärlden till följd av konflikten i Ukraina. Koncernen har ingen verksamhet varken i Ryssland eller i Ukraina varför den direkta påverkan av konflikten är begränsad. Utvecklingen följs dock noggrant i syfte att kunna kontrollera och begränsa eventuella negativa effekter för koncernen.

Några av bolagets större licensavtal löper ut till förnyelse under året.

Omedelbar riskexponering rör främst valutarisker i EUR och USD.

Moderföretaget

Moderföretagets totala intäkter i det andra kvartalet uppgick till 11,0 mkr (4,6 mkr). Det andra kvartalets intäkter har påverkats av att 20 kunder konverterat till Intelligence2day® till följd av förvärvet av tillgångar från Cipher. Kostnad sålda varor har i det andra kvartalet resultatförts med 6,9 mkr till följd av förvärvet av tillgångar från Cipher. Rörelseresultatet efter avskrivningar, EBITA, i det andra kvartalet uppgick -5,4 mkr (-1,4 mkr) och resultatet efter finansiella poster uppgick till -5,5 mkr (-1,4 mkr).

Moderföretagets totala intäkter för det första halvåret 2023 uppgick till 16,2 mkr (10,2 mkr). Halvårets intäkter har påverkats av att 20 kunder konverterat till Intelligence2day® till följd av förvärvet av tillgångar från Cipher. Kostnad sålda varor har resultatförts med 6,9 mkr till följd av förvärvet av tillgångar från Cipher. Rörelseresultatet efter avskrivningar, EBITA, för årets första halvår uppgick till -8,1 mkr (-1,6 mkr) och resultatet efter finansiella poster uppgick till -8,5 mkr (-1,6 mkr).

Denna rapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisor.

Väsentliga händelser under perioden april - juni 2023

- Medverkade och var sponsor på SCIP Intellicon 2023 i USA, världens största konferens för competitive intelligence.
- Lanserade integration mellan SaaS-plattformen Intelligence2day® och Open AI:s generativa AI-teknik.
- En person från Cipher, har anställts som Head of Customer Success, Nordamerika, med ansvar för alla nordamerikanska kunder.
- Migrering av konverterade kunder, från av Cipher förvärvad kundbas, till Intelligence2day®.
- I ett pressmeddelande den 10 maj 2023 kommunicerades att Comintelli framgångsrikt fullföljer förvärvet av kundbasen från Cipher.
- På årsstämman den 24 maj 2023 nyvaldes Markko Vaarnas, som vice styrelseordförande.
- Comintelli utnämndes till "Strong Performer" i utvärdering av Market and Competitive Intelligence-plattformar av det oberoende IT-analysföretaget Forrester

Väsentliga händelser efter periodens utgång

- Christian Bjersér har utsetts till Senior Vice President, Global Customer Success, med särskilt ansvar att integrera och förnya K360 kunder och skapa ökat kundvärde.
- Rania Botani har utsetts till Vice President, Product Development, och ny medlem i ledningsgruppen med ansvar för den fortsatta utvecklingen av SaaS-plattformen, Intelligence2day®.

VD har ordet: "Comintelli tar stora kliv"

Inledning: Händelserikt kvartal

Andra kvartalet 2023 var ett av de mest händelserika vi någonsin upplevt, med flera betydande milstolpar:

- Framgångsrikt förvärv av K360:s kunder, vilket resulterade i ett stort antal nya kunder (hittills 20 stycken)
- All migrering från K360 har skett till vår nya SaaS-plattform, vilket innebär att en större del av vår kundbas nu använder den nya plattformen.
- Vårt viktigaste nyckeltal, årligen återkommande intäkter (ARR), har ökat med 35,6 % och nått 29,5 miljoner kronor.
- Nykundsförsäljningen har stabiliserats med tillskottet av tre nya kunder samt en förbättrad säljpipeline.
- Forrester har gett Intelligence2day® starkt erkännande genom att placera oss som en av de ledande plattformarna för Market and Competitive Intelligence (M&CI) i världen.

På kort tid har Comintelli tagit flera stora steg mot nästa nivå på vår tillväxtresa och har nu etablerat sig som en av de mest respekterade aktörerna inom mjukvara för Market and Competitive Intelligence (M&CI).

Omvärld och Marknad: Utsedd till "Strong Performer" av Forrester

IT-analysföretaget Forrester utnämnde Comintelli till "Strong Performer" och en av de 14 mest betydande leverantörerna i sin marknadsrapport, "The Forrester Wave™: Market and Competitive Intelligence Platforms, Q2 2023." Enligt Forrester Wave™-utvärderingen är Comintellis Intelligence2day® "ett bra val för organisationer inom snabbt föränderliga branscher för att stödja strategi, M&A, affärsutveckling och innovation."

Forrester skriver också om M&CI-marknaden i allmänhet och påpekar att: "Huvudfördelen med M&CI plattformar har varit att spara tid genom att erbjuda en integrerad, allt-i-ett-lösning för omvärldsanalys."

THE FORRESTER WAVE™

Market And Competitive Intelligence Platforms
Q2 2023



Source: Forrester Research, Inc. Unauthorized reproduction, citation, or distribution prohibited.

Försäljning förbättras och kundbasen ökar

Nykunds försäljningen från den befintliga verksamheten har förbättrats under andra kvartalet med tre nya kunder. Samtidigt tappade vi tre mindre kunder med låg produktmatchning. Tillsammans med de 20 nya kunder från K360 betyder detta att totalt antal kunder ökade från 55 till 75. Denna 36%-iga ökning föranleder en förstärkt kundorganisation, vilket blir ett av våra huvudmål framöver.

Av denna anledning återvänder Christian Bjersér från tjänsten som VD för Comintell Inc. i USA för att axla rollen som SVP, Global Customer Success. Hans huvudsakliga ansvarområden blir att leda och utveckla vårt CS-team, göra oss ännu mer kundfokuserade samt säkerställa att vi skapar värde för kunderna som därmed förnyar och utökar sina licensprenumerationer.

Förvärv av konkurrenten Cipher K360

Även årets andra kvartal har till stor del präglats av förvärvet av den amerikanska konkurrenten Ciphers K360 plattform. Förvärvet har som sagt varit en framgång där en stor del av f.d. K360-kunderna valt att konvertera till Comintellis SaaS-plattform, Intelligence2day®.

I Delårsrapporten för det första kvartalet (24 maj 2023) estimerades total ARR-påverkan av förvärvad kundbas från Cipher under 2023 i spannet 7 - 9 mkr och den bedömningen kvarstår.

Plattformen Intelligence2day® är marknadsledande inom AI

Givet vårt starka fokus på AI-teknologi var det betydelsefullt att Forrester bekräftar vår position som en branschledare med en mycket konkurrenskraftig produkt, framför allt genom högsta möjliga omdömen av våra 'AI-funktioner' och 'Visualisering och analys'.

Rania Botani har utsetts till Vice President, Product Development. Hon har varit anställd på Comintelli sedan 2015, initialt arbetade hon inom marknadsföring och sedermera inom front-end utveckling, Nu tar hon ansvar för produktutveckling av vår SaaS-plattform.

Sammanfattningsvis

Första halvåret 2023 har varit exceptionellt med stora förändringar på kort tid. Efter en period av hög tillväxt följer naturligtvis en viss konsolideringsperiod för att sammanfoga det nya med det befintliga. Detta gäller alla delar av företaget, från marknadsföring och kundsupport till produktutveckling, för att fortsätta skapa värde för våra kunder. Förvärvet av K360-kunder har gett oss många insikter som kommer att vara till nytta framöver.

Allt detta hade inte varit möjligt utan våra fantastiska medarbetare, och jag vill därför uttrycka en stor tacksamhet till alla på Comintelli! I detta arbete är jag särskilt tacksam för stödet från vår nya styrelseledamot, Markko Vaarnas, med gedigen erfarenhet av tillväxt inom B2B SaaS-verksamheter.

M&CI-marknaden är fortfarande i sin linda, och vi har mycket spännande framför oss!

Med bästa hälsningar,
Jesper Martell
VD Comintelli AB



Om Bolaget

Comintelli (www.comintelli.com) är en ledande leverantör av mjukvara för omvärldsanalys (s.k. Market and Competitive Intelligence). Företaget grundades 1999 och har huvudkontor i Stockholm, Sverige, samt ett dotterbolag i USA.

Intelligence2day®-plattformen

Intelligence2day® är en insiktsmotor som används för att navigera och upptäcka omvärldsinsikter i en snabbt växande mängd ostrukturerad information. Denna webbaserade tjänst fungerar som en trätt som förädlar omvärldsinformation till insikter i tre steg:

1. Insamling

Genom att automatiskt samla in information från många olika interna och externa källor skapar Intelligence2day® en enhetlig bild av all omvärldsinformation.

2. Bearbetning och analys

Automatisk dataförbättring och AI-assisterad sökning och klassificeringsteknik adderar sammanhang och mening till stora volymer ostrukturerat innehåll, vilket möjliggör för användarna att dra värdefulla insikter.

3. Leverans

Intelligence2day® tillhandahåller en kunskapsdatabas där användare kan upptäcka och dela insikter via användarvänliga portaler, mobila enheter och integration med andra applikationer - alltid med högsta säkerhetsnivåer.



Kunder

Comintelli har en stark bas av nöjda kunder. Per utgången av det andra kvartalet fanns 75 kunder inklusive konverterade kunder från förvärvet av kundbasen från Cipher. Kunderna är ofta multinationella och snittkunden inbringar cirka 375 tkr per år.

Intelligence2day® används av både mindre företag och större globala organisationer. Plattformen är särskilt lämpat för företag inom branscher präglade av hög förändringstakt, stor komplexitet samt omfattande volymer av ostrukturerad information. För sådana företag är det avgörande att tidigt identifiera trender, hot och möjligheter för att på ett konkurrensmässigt och effektivt sätt kunna anpassa sin egen affärsstrategi.

Vår kundbas har särskild tyngdpunkt inom kemi & energi, läkemedel & hälsovård och IT & telekom. Kundkontakterna finns ofta inom avdelningarna marknad och försäljning, strategi och affärsutveckling eller innovation och forskning. Exempel på större kunder är AkzoNobel, Bayer, Dow Corteva, Ericsson, Essity, JD Irving, Owens Corning och Tetra Pak.



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, antikorruption, ansvarsfulla inköp, hälsa och säkerhet.

Aktien

Bolaget är noterat på Spotlight Stock Market.

Kortnamn: COMINT
ISIN-kod: SE0011751569

Antal utestående aktier per rapportdatum: 8 948 332 (7 490 000).

Finansiell kalender

Delårsrapport för 2023 års andra kvartal offentliggjordes torsdagen den 24 augusti 2023.

Delårsrapport för 2023 års tredje kvartal offentliggörs onsdagen den 22 november 2023.

Bokslutskommuniké för 2023 offentliggörs tisdagen den 27 februari 2024.

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>	2023-04-01	2022-04-01	2023-01-01	2022-01-01	2022-01-01
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	9 373 062	4 263 990	14 243 231	9 416 311	23 515 135
Övriga rörelseintäkter	936 657	381 267	1 021 055	796 808	2 224 476
Summa rörelsens intäkter	10 309 718	4 645 256	15 264 286	10 213 118	25 739 611
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-6 914 033	-127 203	-7 015 524	-209 582	-721 932
Övriga externa kostnader	-2 874 350	-2 553 890	-5 949 247	-5 212 626	-10 752 368
Personalkostnader	-5 349 513	-3 536 090	-9 572 960	-6 639 930	-14 804 413
Övriga rörelsekostnader	-338 030	-66 196	-410 874	-297 839	-1 108 760
Avskrivningar	-94 250	-94 250	-188 500	-188 500	-377 000
Summa rörelsens kostnader	-15 570 176	-6 377 630	-23 137 104	-12 548 477	-27 764 474
Rörelseresultat	-5 260 457	-1 732 373	-7 872 819	-2 335 358	-2 024 862
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter och liknande poster	259 405	40 622	281 137	462 049	543 801
Räntekostnader och liknande poster	-330 149	-34 687	-662 235	-460 230	-597 817
Summa finansiella poster	-70 744	5 934	-381 098	1 818	-54 017
Resultat efter finansiella poster	-5 331 202	-1 726 439	-8 253 917	-2 333 540	-2 078 879
Skatt på periodens resultat	0	-1 753	0	-1 753	419 119
Periodens resultat	-5 331 202	-1 728 193	-8 253 917	-2 335 293	-1 659 760

Balansräkning - koncernen

<i>(Belopp i kr)</i>	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	942 500	1 319 500	1 131 000
Summa immateriella anläggningstillgångar	942 500	1 319 500	1 131 000
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	3 391 080	2 926 659	3 391 080
Summa finansiella anläggningstillgångar	3 391 080	2 926 659	3 391 080
Summa anläggningstillgångar	4 333 580	4 246 159	4 522 080
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	10 283 881	8 284 033	5 705 510
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 726 548	6 060 568	6 064 588
Övriga kortfristiga fordringar	398 519	165 144	204 585
Summa kortfristiga fordringar	16 408 948	14 509 746	11 974 682
<i>Kassa och bank</i>	<i>222 777</i>	<i>423 123</i>	<i>6 887 388</i>
Summa omsättningstillgångar	16 631 725	14 932 869	18 862 070
SUMMA TILLGÅNGAR	20 965 305	19 179 029	23 384 150

Balansräkning - koncernen

(Belopp i kr)	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital	805 350	674 100	805 350
Övrigt tillskjutet kapital	13 970 254	10 728 797	13 970 254
Annat eget kapital inklusive periodens resultat	-8 812 904	-1 234 512	-558 978
Summa eget kapital	5 962 699	10 168 385	14 216 626
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	604 349	1 508 473	883 421
Summa långfristiga skulder	604 349	1 508 473	883 421
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	904 109	1 388 484	1 319 288
Övriga kortfristiga låneskulder	2 229 192	0	0
Förskott från kunder	1 473 255	928 941	1 313 394
Leverantörsskulder	706 117	812 183	623 292
Övriga kortfristiga skulder	5 961 414	2 567 932	2 696 549
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 123 986	1 804 631	2 331 581
Summa kortfristiga skulder	14 398 074	7 502 171	8 284 104
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	20 965 305	19 179 029	23 384 150

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>(Belopp i kr)</i>	2023-04-01	2022-04-01	2023-01-01	2022-01-01	2022-01-01
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster	-5 331 202	-1 726 439	-8 253 917	-2 333 540	-2 078 879
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-188 581	-44 490	-24 672	-311 555	-504 232
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	-5 519 783	-1 770 929	-8 278 589	-2 645 095	-2 583 111
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	309 746	-3 342 886	-4 220 914	-1 281 945	1 590 755
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	3 619 701	2 459 699	4 365 514	1 066 560	1 917 689
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	3 929 447	-883 187	144 600	-215 385	3 508 444
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 590 336	-2 654 115	-8 133 989	-2 860 479	925 333
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0	0	0	0
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	0	0	0	0	3 372 707
Upptagande av lån	0	0	2 163 632	0	0
Amortering av låneskulder	-347 127	-347 127	-694 254	-694 254	-1 388 508
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-347 127	-347 127	1 469 378	-694 254	1 984 199
Periodens kassaflöde	-1 937 463	-3 001 242	-6 664 611	-3 554 733	2 909 532
Likvida medel vid periodens början	2 160 240	3 424 365	6 887 388	3 977 856	3 977 856
Likvida medel vid periodens slut	222 777	423 123	222 777	423 123	6 887 388

Resultaträkning - moderföretaget

<i>(Belopp i kr)</i>	2023-04-01	2022-04-01	2023-01-01	2022-01-01	2022-01-01
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	10 092 081	4 252 376	15 166 435	9 404 698	23 142 538
Övriga rörelseintäkter	936 657	381 267	1 021 055	796 808	2 224 476
Summa rörelsens intäkter	11 028 737	4 633 643	16 187 489	10 201 505	25 367 014
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-8 910 238	-558 917	-9 847 414	-857 810	-3 256 592
Övriga externa kostnader	-2 405 302	-2 182 577	-5 254 644	-4 653 406	-9 685 816
Personalkostnader	-4 723 256	-3 144 506	-8 565 376	-5 812 045	-13 182 335
Övriga rörelsekostnader	-338 030	-66 196	-410 874	-297 839	-1 108 760
Avskrivningar	-94 250	-94 250	-188 500	-188 500	-377 000
Summa rörelsens kostnader	-16 471 076	-6 046 446	-24 266 809	-11 809 600	-27 610 504
Rörelseresultat	-5 442 339	-1 412 802	-8 079 319	-1 608 095	-2 243 490
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter och liknande poster	259 405	40 622	281 132	462 049	543 801
Räntekostnader och liknande poster	-347 543	-54 948	-677 834	-486 737	-630 652
Summa finansiella poster	-88 138	-14 326	-396 702	-24 689	-86 851
Resultat efter finansiella poster	-5 530 476	-1 427 128	-8 476 021	-1 632 784	-2 330 340
Skatt på periodens resultat	0	0	0	0	464 421
Periodens resultat	-5 530 476	-1 427 128	-8 476 021	-1 632 784	-1 865 919

Balansräkning - moderföretaget

<i>(Belopp i kr)</i>	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	942 500	1 319 500	1 131 000
Summa immateriella anläggningstillgångar	942 500	1 319 500	1 131 000
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	91 808	91 808	91 808
Uppskjuten skattefordran	3 391 080	2 926 659	3 391 080
Summa finansiella anläggningstillgångar	3 482 888	3 018 467	3 482 888
Summa anläggningstillgångar	4 425 388	4 337 967	4 613 888
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	4 920 553	5 927 758	4 049 728
Fordringar hos koncernföretag	5 149 303	2 608 364	1 301 828
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 720 487	6 054 869	6 058 738
Övriga kortfristiga fordringar	396 790	163 604	203 044
Summa kortfristiga fordringar	16 187 133	14 754 595	11 613 337
<i>Kassa och bank</i>	-663 745	47 408	6 416 671
Summa omsättningstillgångar	15 523 388	14 802 003	18 030 009
SUMMA TILLGÅNGAR	19 948 776	19 139 970	22 643 897

Balansräkning - moderföretaget

(Belopp i kr)	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Budget eget kapital</i>			
Aktiekapital	805 350	674 100	805 350
Reservfond	1 350 587	1 350 587	1 350 587
Fond för utvecklingsutgifter	942 500	1 319 500	1 131 000
Summa bundet eget kapital	3 098 437	3 344 187	3 286 937
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond	13 970 254	10 728 797	13 970 254
Balanserad vinst eller förlust	-3 226 332	-1 737 412	-1 548 913
Periodens resultat	-8 476 021	-1 632 784	-1 865 919
Summa fritt eget kapital	2 267 901	7 358 601	10 555 422
Summa eget kapital	5 366 338	10 702 788	13 842 359
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	604 349	1 508 473	883 421
Summa långfristiga skulder	604 349	1 508 473	883 421
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	904 109	1 388 484	1 319 288
Övriga kortfristiga låneskulder	2 229 192	0	0
Förskott från kunder	1 470 214	841 384	1 310 459
Leverantörsskulder	669 999	769 919	579 996
Skulder till koncernföretag	33 979	45 409	37 064
Övriga kortfristiga skulder	5 953 635	2 565 730	2 651 287
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 716 961	1 317 783	2 020 024
Summa kortfristiga skulder	13 978 089	6 928 709	7 918 117
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	19 948 776	19 139 970	22 643 897

Kassaflödesanalys - moderföretaget

(Belopp i kr)	2023-04-01	2022-04-01	2023-01-01	2022-01-01	2022-01-01
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	-5 530 476	-1 427 128	-8 476 021	-1 632 784	-2 330 340
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-240 361	-22 647	-9 073	-282 858	-469 021
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-5 770 837	-1 449 776	-8 485 094	-1 915 642	-2 799 361
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	-3 216 794	-3 194 628	-7 396 398	-1 427 724	2 231 140
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	7 086 191	2 147 128	7 331 693	732 929	1 648 589
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	3 869 397	-1 047 500	-64 704	-694 795	3 879 729
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 901 440	-2 497 276	-8 549 799	-2 610 437	1 080 368

Investeringsverksamheten

Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0	0	0	0

Finansieringsverksamheten

Nyemission	0	0	0	0	3 372 707
Upptagande av lån	0	0	2 163 632	0	0
Amortering av låneskulder	-347 127	-347 127	-694 254	-694 254	-1 388 508
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-347 127	-347 127	1 469 378	-694 254	1 984 199

Periodens kassaflöde

Periodens kassaflöde	-2 248 567	-2 844 403	-7 080 421	-3 304 691	3 064 567
Likvida medel vid periodens början	1 584 822	2 891 811	6 416 671	3 352 100	3 352 100
Likvida medel vid periodens slut	-663 745	47 408	-663 745	47 408	6 416 671

Delårsrapporten 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):

ARR är de återkommande intäkterna från kunder med prenumerations- och licensavtal. De återkommande intäkterna normaliseras på årsbasis, alltså tolv månader. ARR definieras därmed som den senaste månadens normaliserade månadsvärde multiplicerat med tolv.

De återkommande intäkter som ingår i ARR är (i) prenumerationsavtal, (ii) licensavtal samt (ii) support och maintenance (underhåll). De intäkter som inte är återkommande och därmed exkluderas i ARR är (i) engångsintäkter för tjänster samt (ii) kunders engångsutköp av licensen.

Nyckeltalet "ARR ökning i procent" anger den procentuella årliga förändringen av ARR, t ex ARR-värdet i juni 2023 ställt mot ARR-värdet i juni 2022.



comintelli.com
intelligence2day.com