

ÅRSREDOVISNING

för

Virtune AB

Org.nr. 559175-2067

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8
- underskrifter	9

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Företaget har under året fattat en rad med strategiska beslut som har innefattat att bolaget ska bli verksamt inom finans och krypto. Bolaget har gått från ett passivt bolag till att under våren, genom två affärsänglar, kapitalisera upp bolaget för att finansiera uppstarten av den nya verksamheten. I juni så lämnade bolaget in sin ansökan om att bli registrerat som ett finansiellt institut hos Finansinspektionen. Ansökan blev godkänd i November på samtliga affärsområden som bolaget har för avsikt att implementera i verksamheten. Under sommaren skedde även en namnändring från Layke AB till Virtune AB. Den första september bytte bolaget sina operativa adress från Linnégatan 87A till Kungsgatan 26.

Under sommaren och hösten har bolaget ägnat tid och resurser åt att undersöka och kontrollera legala, kommersiella och praktiska möjligheten beträffande investeringsprodukter inom krypto åt institutionella investerare både i och utanför Sverige. Parallellt till detta har bolaget anställt nyckelpersoner med syftet att säkerställa att bolaget innehar tillräcklig kompetens och erfarenhet i de områden som är relaterade till bolaget för att man ska åstadkomma utsatta mål på kort och lång sikt. Positionerna som har tillsatts under året är VD, CTO, Client Director, Portfolio Manager, CFO samt Software Developer.

Under hösten så fattade bolaget ett viktigt strategiskt beslut att bli en fullt reglerad emittent i Sverige för Exchange Traded Notes ("ETN") hos Nasdaq Stockholm MTF. Bolaget har således lagt erforderliga resurser på compliance, produktutveckling, teknik, governance, grundprospekt, bolagets struktur och noteringsprocessen för att lyckas med noteringen. I slutet av 2022 konstaterar bolagets VD att lansering i mars är fullt rimlig sett till den fas bolaget befinner sig i just nu. I slutet av året inledde bolaget en nyemission för att kapitalisera upp bolaget inför lansering och fortsatt uppbyggnad av bolaget i linje med visionen.

Företagets säte är i Stockholm.

Flerårsjämförelse*

	2022	2021	2020	2018/2019
Nettoomsättning	0	0	-113	0
Res. efter finansiella poster	-2 726 463	-493	-15 749	-378 269
Balansomslutning	2 981 897	118 169	117 619	113 347
Soliditet (%)	46,26	89,27	90,11	91,00

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av två svenska aktiebolag i egenskap av intressebolag samt fem privatpersoner som samtliga arbetar i bolaget.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Bolaget har valt in en ny styrelse bestående av:
 - o John Dalling, styrelseordförande
 - o Gert Nordin, styrelseledamot
 - o Christopher Kock, styrelseledamot
- Bolaget har tillsatt en ny verkställande direktör för bolaget Christopher Kock.
- Villkorade aktieägartillskott har inkommit om 4 000 000 kr under året
- Bolaget har valt in revisionsbolaget Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB till revisor. Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB har utsett Johan Engstam till huvudansvarig revisor.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Framtida utveckling

I första halvan av 2023 går bolaget in i marknadsfasen i samband med kommande lansering. Lanseringen innebär att bolaget kommer att börja generera intäkter och därmed skiftar delar av huvudfokus till affärsutveckling och marknadsföring av dess produkter. I samband med listningen hos Nasdaq siktar bolaget på att lista sina produkter hos Avanza och Nordnet. Den globala ekonomiska utvecklingen är en faktor som påverkar både institutionella och privata investerares förmåga och vilja att investera i bolagets produkter. Kryptomarknaden är också en viktig faktor som har stor påverkan på hur intresset för bolagets produkter kan växa eller minska. Med bolagets sofistikerade och unika produkter så är övertygelsen stor att man kan attrahera kapital från liknande produkter och därmed kan bygga ett gediget förvaltad kapital under sitt första år på marknaden oberoende av externa faktorer.

Virtune AB

Org.nr. 559175-2067

Bolaget kommer under året att lägga erforderliga resurser på att följa marknadsutvecklingen, utveckla och lansera totalt 3-4st produkter, utveckling av Virtune som varumärke, bedriva aktiv marknadsföring samt aktiv bearbetning av institutionella investerare. Bolagets diversifiering av privata investerare via exempelvis Avanza och fokuset på institutionella investerare gör att man minskar sårbarheten i bolagets förvaltade kapital eftersom agerandet på marknadsförändringar kan skilja sig åt. Under 2023 så beräknar bolaget att 2-3st personer kommer att anställas inom programmering och affärsutveckling.

Avslutningsvis så konstaterar bolagets VD att man ser på kommande år med stor optimism. Bolagets kompetens och uniktet i dess produkter kombinerat med marknadsläget gör att förberedelsen och tajningen ut på marknaden är mycket god.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Fond för utvecklingsutg.	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Eget kapital 2021-01-01	50 000	0	71 731	-15 749	55 982
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			-15 749	15 749	0
Årets förlust				-493	-493
Eget kapital 2021-12-31	50 000	0	55 982	-493	55 489
Nyemission, optioner	0	0	480	0	480
Erhållna aktieägartillskott			4 000 000		4 000 000
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			-493	493	0
Avsättning fond för utvecklingsutgifter	0	999 470	-999 470	0	-999 470
Årets förlust				-2 726 463	-2 726 463
Eget kapital 2022-12-31	50 000	999 470	3 056 499	-2 726 463	330 036
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:			2022-12-31 4 450 000		2021-12-31 450 000

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad förlust	-1 393 501
erhållna aktieägartillskott	4 450 000
årets förlust	-2 726 463
	<u>330 036</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>330 036</u>
	330 036

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Virtune AB

Org.nr. 559175-2067

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Aktiverat arbete för egen räkning		<u>319 969</u>	<u>0</u>
		319 969	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 916 869	-493
Personalkostnader	2	<u>-1 131 386</u>	<u>0</u>
		-3 048 255	-493
Rörelseresultat		-2 728 286	-493
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		1 912	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-89</u>	<u>0</u>
		1 823	0
Resultat efter finansiella poster		-2 726 463	-493
Årets resultat		<u>-2 726 463</u>	<u>-493</u>

Virtune AB

Org.nr. 559175-2067

BALANSRÄKNING

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	<u>999 470</u>	<u>0</u>
		999 470	0
Summa anläggningstillgångar		999 470	0
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		205 824	117 520
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>124 972</u>	<u>0</u>
		330 796	117 520
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>1 651 631</u>	<u>649</u>
Summa kassa och bank		1 651 631	649
Summa omsättningstillgångar		1 982 427	118 169
SUMMA TILLGÅNGAR		2 981 897	118 169

Virtune AB

Org.nr. 559175-2067

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

Fond för utvecklingsutgifter

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Erhållet aktieägartillskott

Årets resultat

Summa eget kapital

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2022-12-31

2021-12-31

	50 000	50 000
	999 470	0
	<u>1 049 470</u>	<u>50 000</u>
	-1 393 501	-394 018
	4 450 000	450 000
	<u>-2 726 463</u>	<u>-493</u>
	330 036	55 489
	<u>1 379 506</u>	<u>105 489</u>
	746 248	869
	194 419	9 811
	<u>661 724</u>	<u>2 000</u>
	1 602 391	12 680
	<u>2 981 897</u>	<u>118 169</u>

Virtune AB

Org.nr. 559175-2067

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-2 728 286	-493
Erhållen ränta m.m.		1 912	0
Erlagd ränta		-89	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<hr/> -2 726 463	<hr/> -493
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-213 276	-550
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		745 379	-6 662
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		844 332	7 705
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<hr/> -1 350 028	<hr/> 0
Investeringsverksamheten			
Förvärv av balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	-999 470	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<hr/> -999 470	<hr/> 0
Finansieringsverksamheten			
Nyemission/optionspremie		480	0
Erhållna aktieägartillskott		4 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<hr/> 4 000 480	<hr/> 0
Förändring av likvida medel		1 650 982	0
Likvida medel vid årets början		649	649
Likvida medel vid årets slut		<hr/> 1 651 631	<hr/> 649

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen har för första gången upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Övergången till K3 har inte föranlett några ändrade redovisningsprinciper.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3-10

Aktivering av internt utarbetade immateriella anläggningstillgångar

Samtliga utgifter som uppkommer under forskningsfasen kostnadsförs när de uppkommer. Samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras när följande förutsättningar är uppfyllda; företagets avsikt är att färdigställa den immateriella tillgången samt att använda eller sälja den och företaget har förutsättningar att använda eller sälja tillgången, det är tekniskt möjligt för företaget att färdigställa den immateriella tillgången så att den kan användas eller säljas och det finns adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja tillgången, det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar och företaget kan på ett tillförlitligt sätt beräkna de utgifter som är hänförliga till tillgången under dess utveckling.

I anskaffningsvärdet inkluderas personalkostnader uppkomna i arbetet med utvecklingsarbetet tillsammans med en lämplig andel av relevanta omkostnader och lånekostnader.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om 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. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

NOTER**UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	4	0
Not 3	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2022-12-31	2021-12-31
	Inköp	999 470	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	999 470	0
	Utgående redovisat värde	999 470	0
Not 4	Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut		
	Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.		
Not 5	Definition av nyckeltal		
	Soliditet		
	Justerat eget kapital i procent av balansomslutning		

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

John Dalling
Styrelseledamot
Ordförande

Gert Nordin
Styrelseledamot

Christopher Kock
Styrelseledamot
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Engstam
Auktoriserad revisor

Deltagare

VIRTUNE AB 559175-2067 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-01-18 14:17:09 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTOPHER ALEXANDER KOCK

Datum

Christopher Kock
Styrelseledamot & Verkställande direktör

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-01-18 15:33:10 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GERT NORDIN

Datum

Gert Nordin
Styrelseledamot

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-01-18 09:24:37 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHN DALLING

Datum

John Dalling
Styrelseledamot & Ordförande

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-01-18 15:41:51 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER JOHAN ENGSTAM

Datum

Johan Engstam
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Virtune AB , org.nr 559175-2067

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Virtune AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Virtune AB s finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Virtune AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Virtune AB enligt god revisorsred 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.

Övrig upplysning

Årsredovisningen för år 2021 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2022 har därmed inte utförts.

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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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 vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisorsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Virtune AB för år 2022 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 Virtune AB 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 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. 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 ersättningsskyldighet 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 ersättningsskyldighet 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 vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Engstam
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-01-18 09:39:49 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER JOHAN ENGSTAM

Datum

Johan Engstam
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post