

Årsredovisning
för
Cascade Drives AB
556981-8478

Räkenskapsåret
2024

Styrelsen och verkställande direktören för Cascade Drives AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Cascade Drives utvecklar och säljer linjärakuatorer och planetväxlar på en patentsökt lastfördelningsprincip.

Bolaget har sitt säte i Sollentuna Kommun.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Ägare	Ägarandel i %
Inovacor AB	17,82
Stiftelsen Industrifonden	15,72
InnoEnergy	10,09
Övriga	56,37

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året ingått flera strategiska samarbetsavtal med globala tillverkare av fordon och annan utrustning.

Bolaget genomförde i april 2024 en nyemission om 35 MSEK.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

För att kunna realisera fastlagd affärsplan är bolaget beroende av att ta in ytterligare finansiering under 2025. I detta syfte har bolaget under maj 2025 påbörjat en finansieringsrunda riktad till primärt existerande aktieägare med målet att säkra finansiering av bolagets verksamhet åtminstone fram till slutet av första kvartalet 2026. Under hösten 2025 har bolaget för avsikt att inleda en finansieringsrunda till vilken även nya externa investerare bjuds in med målet att ta in tillräckligt med kapital för att finansiera affärsplanen fram till att bolaget genererar positiva kassaflöden.

Rättvisande översikt över

utvecklingen (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	6 126,0	5 241,8	5 156,2	1 831,0	384,5
Resultat efter finansiella poster	-25 395,8	-28 329,3	-26 916,8	-15 545,2	-9 024,0
Balansomslutning	33 529,0	16 228,0	41 325,7	7 837,3	6 455,8
Soliditet (%)	84,5	51,5	88,8	43,0	75,7

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fond för utveckling	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	810 006	0	96 073 485	-60 204 595	-28 329 339	8 349 557
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning			-96 073 485	67 744 146	28 329 339	0
Nyemission	175 727		45 200 052			45 375 779
Aktiverade utvecklingsutgifter		4 400 000		-4 400 000		0
Årets resultat					-25 395 783	-25 395 783
Belopp vid årets utgång	985 733	4 400 000	45 200 052	3 139 551	-25 395 783	28 329 553

Aktieslag

Bolaget har följande aktieslag:

Stamaktier:	13 032 959 aktier
Preferensaktier	6 681 697 aktier

Stamaktier och preferensaktier ger båda rätt till en röst per aktie.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	45 200 052
balanserad vinst	3 139 551
årets förlust	-25 395 783
	22 943 820
disponeras så att i ny räkning överföres	22 943 820
	22 943 820

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning	6 125 993	5 241 806
Aktiverat arbete för egen räkning	1 540 000	0
Övriga rörelseintäkter	137 815	208 113
	7 803 808	5 449 919

Rörelsens kostnader

Handelsvaror	-4 326 695	-6 965 308
Övriga externa kostnader	-10 861 662	-8 948 875
Personalkostnader	2 -16 779 664	-17 338 958
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 218 487	-1 099 159
Övriga rörelsekostnader	-95 444	-76 217
	-33 281 952	-34 428 517
Rörelseresultat	-25 478 144	-28 978 598

Resultat från finansiella poster

Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	79 950	76 024
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	306 286	887 690
Räntekostnader och liknande resultatposter	-303 875	-314 455
	82 361	649 259
Resultat efter finansiella poster	-25 395 783	-28 329 339

Resultat före skatt

-25 395 783 -28 329 339

Årets resultat

-25 395 783 -28 329 339

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	4 400 000	0
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	2 547 852	2 520 606
		6 947 852	2 520 606
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	508 151	979 986
Inventarier, verktyg och installationer	6	430 942	1 029 874
		939 093	2 009 860
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	21 964	21 964
Fordringar hos koncernföretag		1 183 084	0
		1 205 048	21 964
Summa anläggningstillgångar		9 091 993	4 552 430
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		3 950 217	3 706 956
Varor under tillverkning		848 568	155 000
Förskott till leverantörer		311 576	0
		5 110 361	3 861 956
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		521 485	1 332 632
Fordringar hos koncernföretag		0	1 050 147
Övriga fordringar		572 321	633 938
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		610 404	483 873
		1 704 210	3 500 590
<i>Kassa och bank</i>		17 622 448	4 313 058
Summa omsättningstillgångar		24 437 019	11 675 604
SUMMA TILLGÅNGAR		33 529 012	16 228 034

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

985 733

810 006

Fond för utvecklingsutgifter

4 400 000

0

5 385 733

810 006

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

45 200 052

96 073 485

Balanserad vinst eller förlust

3 139 551

-60 204 595

Årets resultat

-25 395 783

-28 329 339

22 943 820

7 539 551

Summa eget kapital

28 329 553

8 349 557

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

437 905

965 189

Leverantörsskulder

1 250 158

1 901 098

Aktuella skatteskulder

306 607

612 490

Övriga skulder

595 465

535 119

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

8

2 609 324

3 864 581

Summa kortfristiga skulder

5 199 459

7 878 477

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

33 529 012

16 228 034

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Utländska valutor

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen (avistakurs). Monetära poster i utländsk valuta omräknas till SEK till den valutakurs som råder på balansdagen.

Princip för intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	20 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3 år
Förbättringsarbete på annans fastighet	3 år

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen.

Det innebär att samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras under förutsättning att de uppfyller kriterierna i BFNAR 2012:1.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Företaget redovisar samtliga finansiella leasingavtal enligt reglerna för operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Lager

Lagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet bestäms enligt först-in-först-ut-principen (FIFO). Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade försäljningspriset i den ordinarie verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och försäljning.

Vid varje balansdag görs en bedömning av om det finns några indikationer på att lagrets värde har minskat. Om sådana indikationer finns, skrivs lagret ned till nettoförsäljningsvärdet.

Inkomstskatter

Företagets skatt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt (bolagsskatt och kupongskatt) för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Den uppskjutna skatten beräknas på temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjuten skattefordran för underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdraget kommer att kunna utnyttjas för att möta överskott framtida beskattningsår. Den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver utgör en del av de obeskattade reserverna och särredovisas således inte.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	15	18

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	974 342	974 342
Inköp	4 400 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 374 342	974 342
Ingående avskrivningar	-974 342	-974 342
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-974 342	-974 342
Utgående redovisat värde	4 400 000	0

Avskrivningar påbörjas i februari 2025 då utvecklingen tas i drift

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 013 907	2 759 432
Inköp	174 966	254 475
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 188 873	3 013 907
Ingående avskrivningar	-493 301	-350 207
Årets avskrivningar	-147 720	-143 094
Utgående ackumulerade avskrivningar	-641 021	-493 301
Utgående redovisat värde	2 547 852	2 520 606

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 396 526	0
Inköp	0	1 396 526
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 396 526	1 396 526
Ingående avskrivningar	-416 540	0
Årets avskrivningar	-471 835	-416 540
Utgående ackumulerade avskrivningar	-888 375	-416 540
Utgående redovisat värde	508 151	979 986

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 804 914	1 278 703
Inköp	0	526 211
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 804 914	1 804 914
Ingående avskrivningar	-775 040	-235 515
Årets avskrivningar	-598 932	-539 525
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 373 972	-775 040
Utgående redovisat värde	430 942	1 029 874

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 964	0
Inköp	0	21 964
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 964	21 964
Utgående redovisat värde	21 964	21 964

Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga upplupna kostnader	2 046 272	3 299 059
Upplupna semesterlöner	563 050	565 522
	2 609 322	3 864 581

Underskriven den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Kristian Floresjö
Verkställande direktör

Cecilia Jinert Johansson
Styrelseordförande

Per Anell
Styrelseledamot

Mia Tomczak
Styrelseledamot

Ingvar Eriksson
Styrelseledamot

Christina Lundbäck
Styrelseledamot

Linda Murray Wennberg
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Forvis Mazars AB

Michael Olsson
Auktoriserad revisor