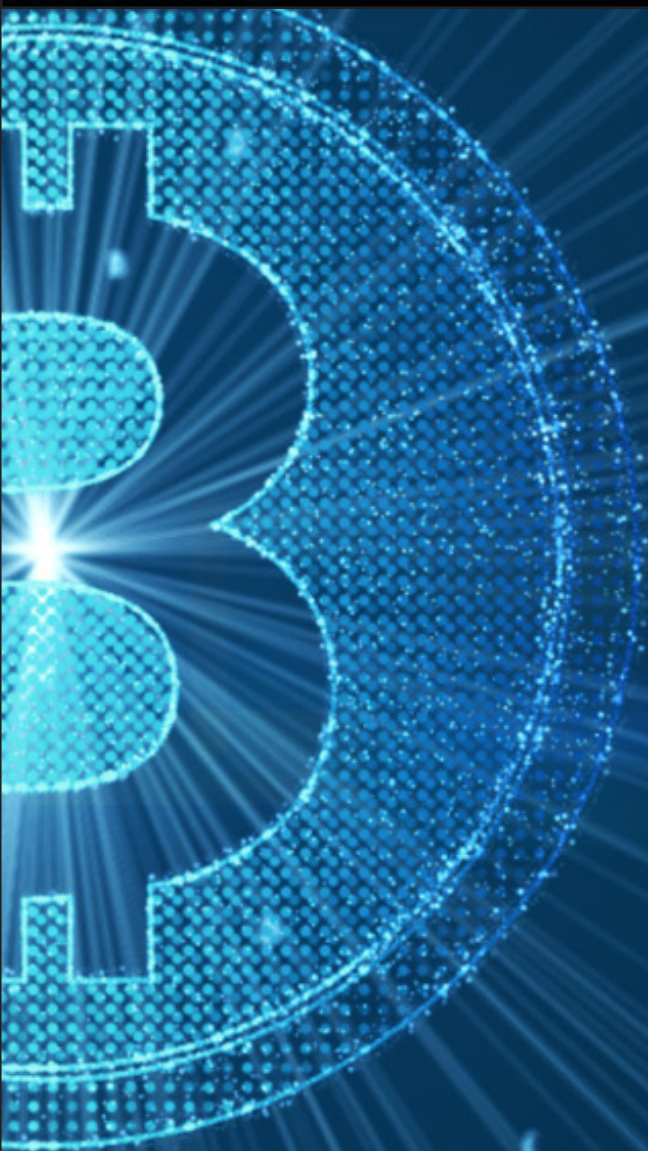


Årsredovisning

1 MAJ 2023 – 30 APRIL 2024

GOOBIT  group



Goobit Group

EXPERTER INOM BITCOIN,
KRYPTOTILLGÅNGAR
OCH AML SEDAN 2012

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Året i korthet	3
VD har ordet	4
Verksamhetsöversikt	5
Marknadsöversikt	9
Strategi	10
Compliance	11
Aktien	12
Årsredovisning	14
Förvaltningsberättelse	15
Resultaträkning, koncernen	18
Balansräkning, koncernen	19
Kassaflödesanalys, koncernen	20
Förändringar i eget kapital, koncernen	21
Resultaträkning, moderbolaget	22
Balansräkning, moderbolaget	23
Kassaflödesanalys, moderbolaget	24
Förändringar i eget kapital, moderbolaget	25
Noter	26
Bolagsstyrning	32
Styrelse och ledning	35
Revisionsberättelse	36

FINANSIELL KALENDER

Årsstämma	17 oktober 2024
Kvartalsrapport Q2 (aug-okt)	16 december 2024
Kvartalsrapport Q3 (nov-jan)	14 mars 2025
Kvartalsrapport Q4 (feb-apr)	16 juni 2025

INFORMATION

Kortnamn	BTCX
ISIN-kod	SE0015837752
Första handelsdag	5 maj 2021

Året i korthet

Helåret 1 maj 2023 – 30 april 2024

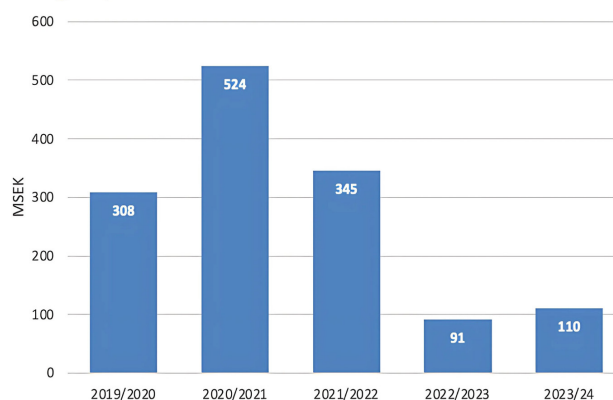
– JÄMFÖRT MED MOTSVARANDE PERIOD FÖREGÅENDE ÅR –

- Nettoomsättningen uppgick till 110.1 MSEK (91.1).
- Rörelseresultatet uppgick till -1.1 MSEK (-15.7).
- Resultat efter finansiella poster uppgick till -1.9 MSEK (-21.7).
- Resultat efter skatt per aktie uppgick till -0,005 SEK (-0.08).

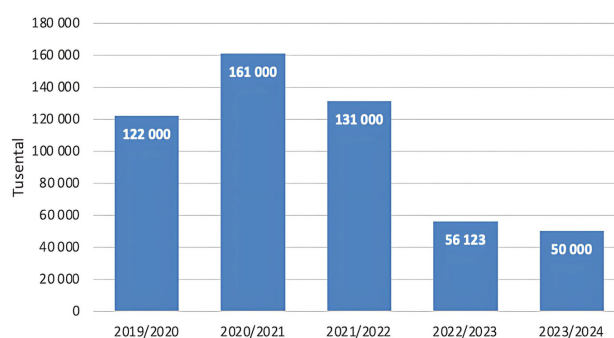
Viktiga händelser under perioden

- Goobit har förvärvat tillgångar i Snowbank (BTCSE), en välrenommerad svensk bitcoin-växlingstjänst registrerad hos Finansinspektionen. Förvärvet innefattar BTCSE:s varumärke, teknologi och kundbas som kommer att integreras i Goobit Groups verksamhet.
- I ett strategiskt drag för att stärka sin position som en dedikerad bitcoinbörs, har Goobit Group AB meddelat försäljningen av Nova Exchange-tillgångar samt senare även det helägda dotterbolaget Goobit Exchange AB.
- Finansinspektionen ("FI") har avslutat sin granskning av Goobit Groups dotterbolag Goobit AB som påbörjades oktober 2021. Enligt FI har Goobit haft brister i arbetet mot penningtvätt och terrorfinansiering. Styrelsen i Goobit har beslutat att överklaga beslutet.
- Goobit har utsett Jan Tibbling, som är advokat och nuvarande styrelsemedlem till bolagets Centralt Funktionsansvarig. Detta beslut stärker bolagets bolagsstyrning samt vidare sitt åtagande för strikt regel efterlevnad.
- Goobit har framgångsrikt genomfört sin företrädesemission som avslutades den 10 november 2023. Företrädesemissionen blev övertecknad med 124,45% av det planerade målet och inbringade totalt 9 864 489,53 SEK före emissionskostnader, vilket tydligt visar på starkt stöd och förtroende från Bolagets befintliga aktieägare.
- Under året har styrelsen för Goobit beslutat att byta handelsplats från Nasdaq First North Stockholm till Nordic Growth Market. Det är ett strategiskt drag för Goobit, i linje med företagets mål för ökad operativ effektivitet och bredare marknadsräckvidd över hela Europa. NGM:s rykte för att stödja dynamiska, framåtsträvande företag gör det till ett passande hem för Goobits nästa utvecklingsfas.

Växlingsvolym



Antal transaktioner



Viktiga händelser efter perioden

- Goobit expanderar sin Over-The-Counter (OTC)-handelstjänst under varumärket BTCX. Den nya OTC-avdelningen är speciellt utformad för att möta behoven hos både privatpersoner och företag samt underlätta transaktioner som överstiger 150,000 SEK.

VD har ordet

Kära aktieägare,

Det senaste året har varit en tid av både förändring och framsteg för Goobit Group. Vi har fortsatt att bygga på vår vision att bli en ledande aktör inom bitcoin och kryptorelaterade tillgångar i Europa, och jag är stolt över de resultat vi har uppnått.

Under årets första kvartal genomförde vi strategiska beslut för att stärka vår marknadsposition. Förvärvet av Snowbank AB:s (BTCSE) tillgångar gjorde det möjligt att integrera deras teknik och kundbas, vilket ytterligare stärkte vår ställning som ledande bitcoinbörs i Sverige. Vi avyttrade också Nova Exchange-tillgångarna för att fokusera fullt ut på vår kärnverksamhet – att vara en renodlad bitcoinbörs. Dessa åtgärder har inte bara konsoliderat vår position på hemmamarknaden utan även lagt grunden för vår expansion i Europa.

Andra kvartalet präglades av förberedelser inför EU:s kommande MiCA-reglering. Vi genomförde en framgångsrik nyemission som blev övertecknad med 124,45%, och vi bytte noteringsplats till Nordic Growth Market (NGM). Dessa steg har positionerat oss väl för att expandera i Europa och driva innovation inom bitcoinsektorn. Vi har aktivt arbetat med att etablera oss på nya europeiska marknader och ser kontinuerligt över möjligheterna att konsolidera med lämpliga aktörer som kan ge oss större marknadsandelar, ny teknik eller komplettera vår produktportfölj.

Vi har även fokuserat på att utbilda marknaden om bitcoin, både inom privat och offentlig sektor. Genom samarbeten med myndigheter och andra aktörer har vi lagt grunden för en djupare förståelse för bitcoin och förbereder oss nu för att erhålla en MiCA-licens. Detta kommer att öppna nya möjligheter för oss att erbjuda våra tjänster över hela Europeiska ekonomiska samarbetsområdet.

Under fjärde kvartalet lanserade vi våra OTC-tjänster (Over-The-Counter) under varumärket BTCX, särskilt anpassade för större transaktioner. Vi inledde även samarbeten för att integrera Swish och andra betalningsmetoder, vilket förbättrar användarupplevelsen och sänker våra kostnader. Dessa initiativ är avgörande för att göra vår plattform mer användarvänlig och för att driva fortsatt expansion.

Framåt ser vi stora möjligheter i att stärka vår position genom strategiska samarbeten och förvärv. Genom att konsolidera med aktörer som delar vår vision kan vi inte bara öka våra marknadsandelar utan även tillföra ny teknik och bredda vår produktportfölj. Detta är en del av vår långsiktiga strategi för att bli en ledande kraft inom vår sektor i Europa.

Vår vision, beskriven i vårt investeringsmemorandum, går bortom att bara vara en börs för bitcoin. Vi ser bitcoin som ett verktyg för ekonomisk inkludering och frihet. Genom vårt samarbete med Human Rights Foundation (HRF) strävar vi efter att skydda mänskliga rättigheter med hjälp av bitcoin. Detta arbete är centralt i vår ambition att skapa en inkluderande och hållbar framtid.

Tack för ert fortsatta stöd under året. Vi ser fram emot framtidens möjligheter och är redo att möta dem med beslutsamhet och engagemang.

Tillsammans bygger vi framtidens finansiella landskap.

Med vänliga hälsningar,

Christian Ander, VD

Goobit Group AB (publ)



Verksamhetsöversikt

Goobit erbjuder sedan 2012 plattformen BTCX (www.bt.cx), en tjänst för privatpersoner och företag att köpa och sälja bitcoin online på ett säkert och reglerat sätt. Plattformen som är den äldsta handelsplatsen för bitcoin i världen har cirka en kvarts miljon registrerade kunder. Goobit har under perioden även lanserat ett AML Desk (Anti Money Laundering) tjänsteerbjudande för kryptotillgångar.

Goobit Group utgör en koncern med Goobit Group AB (publ) som koncernmoder samt de helägda verksamhetsdotterbolagen Goobit AB och Goobit Blocktech AB. Gruppen har cirka 7 anställda. Utöver detta har bolaget ett antal kontrakterade konsulter, främst utvecklare, som arbetar med löpande projekt för bolaget. Merparten av Bolagets anställda och konsulter har lång erfarenhet av bitcoin och kryptotillgångar.

Affärsidé, målsättning och vision

Affärsidé

Bolagets affärsidé är att erbjuda en säker och reglerad plattform för köp och sälj av digitala valutor samt andra kryptorelaterade tjänster.

Målsättning

Goobit har som mål att vara en nyckelaktör inom området bitcoin och kryptotillgångar. Det ska initialt ske på den svenska marknaden, för att sedan genom expansion land för land bli en nyckelaktör på nya marknader i Europa.

Vision

Goobit Groups vision är att vara Europas marknadsledare för den öppna finansiella revolutionen.

Affärs- och intäktmodell

Affärsmodell

Bolagets affärsmodell för plattformen BTCX bygger på att erbjuda en tjänst för växling och hantering av bitcoin och kryptotillgångar. BTCX består av två primära huvudtjänster, BTCX Express och BTCX Standard. Genom BTCX Express har privatpersoner kunnat enkelt köpa två av de största kryptotillgångarna, bitcoin (BTC) samt ether (ETH). Efter räkenskapsåret slut har Goobit beslutat att endast erbjuda bitcoin (BTC) till sina kunder för att stärka sin position på marknaden ännu mer. BTCX Express skapades för att betjäna kunder som enkelt vill köpa kryptotillgångar för lägre belopp och prioriterad service. Dessa transaktioner genomgår sedvanlig KYC- och AML-prövning men växlingsvolymen för kunden är begränsad. Genom

BTCX Standard kan privatpersoner och företag registrera sig och genomföra trygga och snabba växlingar till och från kryptotillgångar. BTCX Standard erbjuder även ett kundkonto och transaktionshistorik för att underlätta kundens hantering av, samt växlingen till och från, kryptotillgångar. Dessa kunder kan även efterfråga transaktionskvitton eller exportera transaktionshistorik i sin helhet. Efter att kunden skapat ett konto och genomfört AML- och KYC-prövning kan kunden handla för större belopp. En BTCX Standardkund som skapar ett konto erhåller en mer fördelaktig växlingskurs än Expressanvändaren. BTCX nuvarande primärmarknad är Sverige. Kunder utanför Sverige kan använda tjänsten men representerar idag en liten del av växlingsvolym, orderantal samt kundantal. Bolagets AML-Desk (Anti-Money-Laundering) tjänsteerbjudande för kryptotillgångar vänder sig initialt främst mot företag och privatpersoner som vill säkerhetsställa regelefterlevnad för kryptotillgångar. Tjänsten erbjuds som (Software as a Solution) SaaS för löpande monitorering men bolaget har och kommer även att inkludera punktvisa insatser.

Intäktmodell

Intäktmodellen avseende BTCX bygger på volymer av både köp och sälj, där Bolaget har en spread, det vill säga skillnaden mellan köp- och säljkursen. Det är en traditionell och lönsam affärsmodell där växlingsvolymerna historiskt varit relativt stabila över en månad men med något mer växling under vardagar samt i slutet av månaden. Även om växlingsvolymerna följer främst Bitcoin-prisets utveckling påverkas växlingstjänsten positivt vid både uppgång och nedgång i erbjudna kryptotillgångars prisrörelser. Volatiliteten i de kryptotillgångar ett bolag växlar driver ett större köp- eller säljintresse. Bolaget bedömer att detta till stor del beror på den ökade mediala uppmärksamheten och exponeringen industrin får i och med dessa upp- och nedgångar.

Avseende bolagets AML-Desk tjänsteerbjudande erbjuds och kommer den att erbjudas både som ett fastställt belopp per uppdrag eller transaktionsvolym som ska genomlysas eller monitoreras samt såsom en tilltänkt SaaS-liknande lösning där bolaget

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

såsom en tilltänkt SaaS-liknande lösning där bolaget erhåller ersättning för både löpande abonnemang och/eller monitorerade transaktionsvolym. Affärsområdet har endast marginellt bidragit till bolagets resultat men bolaget har fram till idag hanterat över 12 000 förfrågningar inom detta område.

Bolagets anskaffning av kryptotillgångar

I dagsläget sker det mer köp än försäljning av kryptotillgångar hos Goobit AB vilket gör att Bolaget behöver anskaffa kryptotillgångar från andra aktörer på marknaden. Goobit köper kryptovalutor främst på större och reglerade CASPs (Crypto-asset service providers) samt direkt från företag som erhåller nya bitcoins av nätverket, så kallade miners. På detta sätt säkerställer Goobit AB ett tillräckligt varulager av bitcoin för att möta kundernas efterfrågan. Tillvägagångssätten är ett medvetet affärsbeslut som dock medför att Bolaget från tid till annan är mer eller mindre exponerad mot kryptotillgångars volatilitet vilket i sin tur kan påverka bolagets likviditet. Även om bolaget historiskt varit bra på att hantera kryptotillgångarnas volatilitet är det ingen garanti för framtida positiva utfall. Bolaget utvärderar löpande möjliga åtgärder för att gardera sig mot kraftig volatilitet och volymrelaterad riskexponeringen vilket exempelvis kan inkludera terminshandel.

Kundgrupp

Goobits växlingstjänster riktar sig till alla som är intresserade av kryptotillgångar. Den typiske kunden är en man i 30-årsåldern med en genomsnittlig eller hög nivå av teknisk kompetens. Åldersgruppen 30-50 år står för ungefär hälften av nyregistreringar och nästan 9 av 10 är män. Denna grupp väntas fortsätta representera den primära kundgruppen för växlingstjänsten framgent.

Bolagets AML-Desk (Anti-Money-Laundering) tjänsteerbjudande för kryptotillgångar vänder sig initialt främst mot företag och plattformar samt privatpersoner som vill säkerhetsställa regelefterlevnad för kryptotillgångar. Ökade och harmoniserade regelverk kommer troligtvis öka acceptansen för krypto. Goobit ser att behovet att efterleva dessa regelverk kommer att öka markant, inte bara inom traditionell finans utan även från tech- och konsultbolag verksamma inom branschen. Till detta lägger vi myndigheter, domstolsväsendet samt advokatbyråer som har ett skriande behov av analytiskt arbete inom kryptotillgångar.



GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

Varför existerar bitcoin, i korta drag:

Decentralisering och oberoende

Internet gjorde information globalt tillgänglig. Nu gör bitcoin samma sak med pengar. Bitcoin erbjuder ett transparent och inkluderande finansiellt nätverk likvärdigt för alla, något som länge eftersträvats i den globala ekonomin. En ung flicka i ett avlägset och fattigt land kan via internet se instruktionsfilmer och lära sig programmering. Hon kan jobba på distans och ta betalt i bitcoin utan mellanhänder och bankkonton. Detta ger hopp till nästan 2 miljarder människor som idag står utanför det finansiella systemet. Bitcoin är både en evolution av pengar och en revolution. På sikt har detta möjlighet att få miljarder människor ur fattigdom.

Bitcoin är den ultimata symbolen för decentralisering. Ingen stat eller organisation kan manipulera eller styra systemet för egen vinning. Bitcoins oberoende och konsensusregler gör det till ett geopolitiskt neutralt finansiellt nätverk. Det mest imponerande med Bitcoin är dess autonomi. Genom att använda svårighetsjustering och tidstämplar kan Bitcoin upprätthålla sitt eget tempo och sin egen rytm, vilket gör det till en unik digital valuta som är okänslig för yttre påverkan.

Överförbarhet och gränslöshet

Bitcoin fungerar annorlunda mot det vi känner som vanliga pengar – det är ett nätverk baserat på avancerad kryptografi och matematik med extremt hög säkerhet. Bitcoin kombinerar guldets roll som värdebevarare med fiatpengarnas snabba mobilitet – men gör det bättre.

Bitcoin kan överföras oavsett geografisk plats eller tid på dygnet. Detta ger det en unik global användbarhet som andra valutor inte kan matcha. Bitcoin fungerar som en global valuta som inte begränsas av tidszoner eller nationsgränser.

Blockkedjeteknik och mining

Varje bitcointransaktion, oavsett storlek, spåras och registreras i en offentlig blockkedja som är öppen att läsa för alla. Blockkedjan är att jämföra med en traditionell huvudbok från bokföringens värld. Denna öppenhet skapar ett högt förtroende och en oslagbar säkerhet vilken inte går att modifiera eller censurera i efterhand. Det skulle vara svårt att lita på en enda person eller ett företag – men om miljoner människor över hela världen har varsin uppdaterad kopia av bitcoins blockkedja kan alla verifiera allt

som sker. Den som fuskar ignoreras. För att fuska eller ändra i bitcoins blockkedja skulle det krävas så mycket datorkraft att man blev starkare än alla ärliga användare tillsammans. Konsensusreglerna är dock utformade så att det lönar sig att följa reglerna snarare än att försöka kringgå dem.

Bitcoinminingens främsta uppgift är att skydda blockkedjan och att välja vilka transaktioner som ska inkluderas i de nya blocken innan de läggs till i blockkedjan. Ju fler mining-datorer som finns anslutna i nätverket, desto hårdare blir konkurrensen om att vara den miner som löser beräkningen och därmed får lägga till sitt block i blockkedjan. För bitcoins del är det bra ju fler aktörer det är som ägnar sig åt mining och att dessa är utspridda på många platser.

Alla anslutna mining-datorer tillverkar varsina förslag till nästa bitcoinblock att addera till blockkedjan. De kan fritt välja block ur det som kallas mempool, en slags kö med transaktioner som ännu inte bekräftats i ett block. Varje förslag till nytt block som respektive miner skapat beräknas sedan mot bitcoins nuvarande svårighetsnivå. Varje blocks beräkning resulterar i en hash som skall understiga nätverkets för stunden rådande svårighetsnivå. Det block som snabbast når den lägsta validerade hashen under gällande svårighetsnivå adderas till blockkedjan och processen startar om inför nästa block. Varje block bygger på föregående blocks värden och därför måste alla tidigare beräkningar kasseras inför nästa blocks skapande för att istället börja beräknas utifrån den data som det senast gällande blocket har. Den bitcoinminer som inte "vinner" har således gjort av med kostsam energi utan att vinna ekonomiskt på det. Men ungefär var tionde minut tillkommer nya block och en ny chans på den ekonomiska belöningen till minern uppstår.

Miners är användare som investerar datorresurser för att lösa ett matematiskt och kryptografiskt säkert problem (där av namnet kryptotillgång) tillåts att skapa nya block och belönas med Bitcoins för sitt arbete. Detta system är en kritisk komponent i Bitcoin-ekonomin och säkerställer att transaktioner valideras och blockkedjan uppdateras regelbundet.

Pseudonymitet och säkerhet

Bitcoin erbjuder användare en viss grad av sekretess genom pseudonymer. Det är lätt att kontrollera vilken plånboksidentitet som äger vilken bitcoin, men det är

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

svårare att koppla dem direkt till användarens riktiga identiteter utan att använda tredjepartstjänster.

Eftersom varje bitcoin kan spåras håller noderna koll på var varje bitcoin befinner sig. Skulle en oärlig aktör försöka spendera en bitcoin flera gånger ser alla andra i nätverket att det är något fel på transaktionen och kommer avfärda transaktionen som falsk. Dessutom är nätverket oerhört säkert och omöjligt att manipulera.

Svårighetsjustering, blocktid och tidstämpel

Det är lätt att tänka att någon skulle kunna koppla in fler datorer och utvinna bitcoin snabbare än vad inflationsschemat säger men det går inte tack vare den självreglerande svårighetsjusteringen som sker var fjortonde dag, efter 2016 skapade block. Redan från start har svårighetsjusteringen, eller det som kallas difficulty adjustment, funnits och varit kärnan i bitcoinminingen.

Varje block i bitcoins blockkedja innehåller en tidsstämpel som anger när blocket skapades. Nätverket försöker målmedvetet hålla en genomsnittlig blocktid på ungefär 10 minuter. Genom att justera svårighetsgraden och använda tidstämplar för block kan Bitcoin fungera som sin egen klocka och säkerställa en relativt konstant takt för blockskapande, oavsett nätverkets storlek och hashfrekvens.

Svårigheten justeras och höjs eller sänks utifrån genomsnittstiden det tagit att skapa ett block föregående period med 2016 block. Detta sker varannan vecka och beror på att det ska produceras ett block i snitt var tionde minut.

Har det gått snabbare än 10 minuter ökar svårigheten och har det gått långsammare sänks svårighetsgraden. Bitcoins algoritm är konstruerad att det ska bli svårare och svårare att skapa giltiga block ju fler som ägnar sig åt mining och vice versa.

Hårda pengar och motståndskraft mot inflation

En betydande egenskap hos Bitcoin är dess förmåga att agera som "hårda pengar". Detta innebär att det är en deflationär valuta som har en förutbestämd tillgångsbegränsning på 21 miljoner Bitcoins. Denna begränsning gör Bitcoin motståndskraftig mot inflation, eftersom det inte kan skapas obegränsat nya enheter, så som i fallet med fiat-valuta.

Digitaliseringen har gjort att pengar inte ens behöver finnas fysiskt. De skapas digitalt. När en privat affärsbank beviljar ett lån skapas dessa pengar i samma stund banken betalar ut lånet och det spär således ut köpkraften på allas pengar. Centralbankerna kan också skapa nya enheter av sina valutor via penningpolitiska beslut. I kontrast till detta står Bitcoin som ett attraktivt alternativt tillgångslag för dem som söker en investering som bevarar sitt värde över tid och inte undermineras av penningpolitiska beslut. Bitcoin fungerar som en digital motsvarighet till guld. Guld har traditionellt har ansetts vara en "hård" tillgång med värdebevarande egenskaper.



Marknadsöversikt och strategi

Marknadsöversikt

Bitcoin-marknaden under 2024 har fortsatt att präglas av volatilitet, men med en allt starkare position som en ledande global tillgång. Bitcoin har under året ytterligare cementerat sin ställning som den mest robusta kryptovalutan, tack vare sin fortsatt decentraliserade struktur, sitt begränsade utbud och det stigande institutionella intresset för Bitcoin. Även den svenska kryptomarknaden har i allt högre grad fokuserat på Bitcoin, vilket speglar den globala trenden mot tydligare reglering följt av ökade investeringar.

I Sverige, liksom i resten av världen, har hög inflation och ekonomisk osäkerhet drivit investerare mot Bitcoin som ett skydd mot de nationella valutornas urholkade värde. Den svenska kronans fortsatta försvagning mot både euron och dollarn har accelererat detta skifte. Vi tror att Bitcoin kommer att bli ett alltmer populärt alternativ för långsiktigt värde-skydd i takt med att svenska investerare blir alltmer bekymrade över landets ekonomiska stabilitet.

Bitcoin fortsätter att vara ledande inom den digitala valuta-industrin, och många svenska företag har börjat inkludera Bitcoin i sina finansiella strategier. Under 2024 har det blivit allt vanligare för företag att acceptera Bitcoin som betalningsmedel, både inom e-handel och som en del av sina investeringsportföljer. Detta har drivits av ett ökat institutionellt intresse för kryptovalutor, där stora företag och kapitalförvaltare som Black Rock har ökat sin exponering mot Bitcoin.

Regleringen av kryptovalutor i Sverige och EU har blivit allt tydligare under 2024, vilket har skapat en stabilare grund för Bitcoin-investerare. Svenska Finansinspektionen och Europeiska centralbanken (ECB) har båda indikerat att Bitcoin, på grund av dess decentraliserade och transparenta natur, sannolikt inte kommer att klassas som en "security," till skillnad från många andra kryptotillgångar. Detta har gjort att Bitcoin fortsätter att ses som en säker investering för både privata och institutionella aktörer i Sverige. Samtidigt har BTCX (och även andra svenska Exchanges) arbetat nära tillsynsmyndigheter för att säkerställa att regler som penningtvättslagar (AML) och "Know Your Customer" (KYC) följs.

Ett betydande politiskt inslag på den globala Bitcoin-scenen 2024 var Donald Trumps närvaro på Bitcoin Conference i Nashville tidigare i år. Trumps deltagande underströk ett ökande republikanskt intresse för Bitcoin och kryptotillgångar, en trend som reflekterar bredare politiska skiften i USA. I sitt tal på konferensen betonade Trump vikten av finansiell suverä-

nitet och kritiserade centralbankernas penningpolitik, något som tilltalar många Bitcoin entusiaster som ser valutan som ett skydd mot inflation.

Trump signalerade också att en eventuell republikansk seger i det amerikanska valet 2024 skulle innebära en mer kryptovänlig politik. Republikanerna har historiskt sett varit mer öppna för finansiella innovationer och mindre reglering, och en seger för Trump eller någon annan republikansk kandidat skulle sannolikt innebära en mer positiv miljö för Bitcoin. Mindre strikta regleringar, lägre skattetryck på kryptoinvesteringar och ett fokus på individuell finansiell frihet skulle kunna göra USA till en ledande aktör inom sektorn.

En republikansk seger kan också leda till att USA går mot en mer decentraliserad ekonomisk modell, något som ligger i linje med Bitcoins filosofi. För svenska investerare innebär detta att Bitcoin kan bli ännu mer attraktivt, då en republikansk administration sannolikt skulle främja ett klimat som är fördelaktigt för innovation och investeringar. Med tanke på USA:s globala finansiella inflytande skulle en sådan politisk förändring också stärka Bitcoins globala position, något som givetvis skulle ha positiva effekter för Bitcoin-Exchanges även i Sverige.

Vårt att nämna i sammanhanget är att Trumps vilja att tala varmt om Bitcoin också påverkar demokraternas agerande. De är nu forcerade att konkurrera med republikanerna om de människor som ser det här valet som ett enfråge-val, där det enda som betyder något är krypto- och Bitcoin politiken. Runt 17% av alla amerikaner äger någon form av kryptotillgång.

Den svenska kronans fortsatta försvagning har varit en av de främsta drivkrafterna för ökat intresse för Bitcoin i Sverige. I och med att den svenska kronan har sjunkit till historiska bottenivåer gentemot euron och dollarn, har investerare börjat söka alternativa tillgångar som inte påverkas av valutans nedgång. Bitcoin har framstått som ett populärt val för dem som vill skydda sina besparingar mot inflation och valutaför-sämring.

Internationellt sett har Federal Reserve och andra centralbankers fortsatta penningpolitiska åtgärder, som kvantitativa lättnader och räntesänkningar, skapat ekonomisk osäkerhet, speciellt i kölvattnet av pandemin och de drastiska ekonomiska åtgärder som många länder tog till under perioden. Den ökande osäkerheten har förstärkt Bitcoins roll som en långsiktig tillgång med deflationära egenskaper. För svenska investerare har dessa internationella trender skapat ytter-

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

ligare incitament att vända sig till Bitcoin som ett sätt att skydda sina tillgångar från osäkerheter i den traditionella finansiella världen.

Framtiden för Bitcoin på den svenska marknaden ser fortsatt ljus ut. Med en allt större global acceptans för Bitcoin som betalningsmedel och investeringsinstrument kommer vi sannolikt att se en fortsatt tillväxt på den svenska marknaden. Svenska Exchanges kan dra nytta av det ökade institutionella intresset, särskilt om amerikanska politiska förändringar efter valet 2024 gynnar kryptosektorn. Amerikanska regelverk ligger ofta till grund för hur världens övriga länder kommer att agera på sikt.

En av de mest betydelsefulla utvecklingarna för Bitcoin-marknaden under 2024 är det växande intresset för Bitcoin-baserade fonder (ETF:er). Bitcoin ETF:er har blivit en viktig brygga mellan den traditionella finansvärlden och bitcoin-marknaden, vilket möjliggör för investerare att få exponering mot Bitcoin utan att direkt behöva äga den underliggande tillgången. I USA har flera Bitcoin ETF:er godkänts, vilket har lett till en enorm tillväxt i både intresse och kapitalflöden. Dessa produkter erbjuder en mer reglerad och tillgänglig väg för institutionella och privata investerare att delta i Bitcoin-marknaden.

För svenska investerare har denna utveckling varit särskilt välkommen. Flera stora internationella ETF-förvaltare har nu lanserat produkter som är tillgängliga för europeiska investerare, inklusive svenska marknadsaktörer. Bitcoin ETF:er har också blivit ett populärt val för pensionsfonder och andra institutionella aktörer som söker exponering mot Bitcoin i en reglerad och likvid form. Denna tillgänglighet och enkelhet kan i sin tur öka efterfrågan på Bitcoin och stärka dess roll som en långsiktig tillgång även på den svenska marknaden. Sverige kan till och med sägas ligga i framkant här, då både Bitcoin-certifikat och exponering mot Bitcoin via pensionsfonder existerat i Sverige sedan många år tillbaka.

Strategi

Sammanfattningsvis är BTCX beslut att fokusera enbart på Bitcoin en reflektion av Bitcoins framträdande position som en av de mest pålitliga och förtroendeingivande kryptovalutorna. De tydliga regleringsramarna, ökande institutionella förtroendet, och den historiska lanseringen av Bitcoin-ETFs av Blackrock och andra bolag, vilken har varit den mest framgångsrika i ETF-marknadens historia sett till handelsvolym, stärker Bitcoin som en attraktiv investering. Dess användbarhet som digitalt guld och betalningsmetod fortsätter att växa. En investering i Bitcoin är därmed strategisk för de som söker en stabil och framtidssäkrad tillgång.

Kundanskaffning och kundsegment

Bolaget attraherar kunder framför allt genom sitt varumärke BTCX, dess starka position i sökmotorer och det välrenommerade rykte som har byggts upp under 12 års erfarenhet i branschen. Många av Bolagets kunder hittar dit tack vare rekommendationer från andra. Denna organiska trafik innebär att Bolaget inte alltid behöver vara proaktivt i sin kundanskaffning. Dessutom stärker Bolagets aktiva deltagande i internationella evenemang som BTC Prague och Bitcoin Atlantis dess globala profil och branschnärvaro. Bolaget planerar att fortsätta investera i sökordsoptimering, marknadsföringsstrategier och tjänsteutveckling för att nå ut till nya kundsegment och främja fortsatt tillväxt.

Bolaget har under kalenderåret 2024 expanderat sin OTC (Over-The-Counter)-tjänst, som nu erbjuder skräddarsydda lösningar för både privatpersoner och företag som önskar genomföra transaktioner över 150 000 SEK. Den utökade OTC-avdelningen säkerställer en trygg och professionell mäklartjänst, med förbättrade säkerhetsfunktioner för att möta kundernas behov. Införsäljning sker genom Bolagets starka rykte samt via personliga relationer och partnerskap.

Bolagets tjänst, AML-Desk, riktar sig främst mot företag och plattformar som behöver säkerställa regelefterlevnad inom kryptoområdet med hjälp av transaktionmonitorering. Tjänsten används även av förmögna privatpersoner för att visa för tredje parter att deras kryptotransaktioner inte har varit kopplade till någon olaglig verksamhet. Med de ökande och mer harmoniserade regelverken förväntar Goobit att efterfrågan på dessa tjänster kommer att öka markant. Kundanskaffningen sker primärt genom personlig införsäljning samt via merförsäljning på BTCX-plattformen.

Geografisk expansion

Bolaget planerar en geografisk expansion, med fokus på både de nordiska länderna och EU-marknaden. För att möjliggöra detta har Bolaget förberett den regulatoriska efterlevnaden och utvecklat tekniken för att smidigt kunna onboarda kunder i flera länder. Expansionen kan ske genom marknadsetableringar, partnerskap, samgåenden eller förvärv av andra kryptobolag. Dessutom kan Bolaget utnyttja 'passporting' genom sitt kommande MiCA-tillstånd för att verka inom andra EU-länder utan att behöva ansöka om nya lokala tillstånd.

Compliance

Compliance

Under året har bolagets interna organisation för regelefterlevnad tagit hjälp av välrenommerade advokat- och juristbyråer för att stötta upp sin regelefterlevnad. Eftersom Goobit är ett registrerat finansiellt institut enligt lagen (1996:1006) om valutaväxling och annan finansiell verksamhet måste ett långtgående regelverk efterlevas, bland annat lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism, Finansinspektionens föreskrifter FFFS 2017:11 om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism och Förordningen (2009:92) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism. Ett omfattande arbete har genomförts under året, med fokus på att vidare utveckla vår allmänna riskbedömning, förbättra rutiner och riktlinjer för åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism samt fördjupa kundriskklassificeringen och åtgärder för kundkännedom.

Under året har Finansinspektionen (FI) avslutat sin omfattande granskning av Goobit AB, Bolagets dotterbolag, som påbörjades i oktober 2021. Granskningen fokuserade på Bolagets åtgärder mot penningtvätt och terrorfinansiering. FI konstaterade att det fanns brister i bolagets arbete, men i rapporten framhålls även från FI att Bolaget snabbt vidtog åtgärder; "det gäller även med beaktande av att Goobit skyndsamt har rättat bristerna", skrev Finansinspektionen. Granskningen har bidragit till att ytterligare stärka Bolagets rutiner och processer. Under de senaste åren har Goobit byggt upp en robust organisation för compliance och AML, vilket gör Bolaget väl förberett för att möta de kommande EU-regelverken, inklusive MiCA.

För att förhindra att utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism använder Bolaget, utöver de traditionella verktygen och metoderna för att förstå vem och varför en kund gör en transaktion hos oss, även nya och industrispecifika tekniker som kan analysera blockkedjan, så kallad "blockchain analytics". Bolaget har god kunskap och erfarenhet av dessa verktyg, vilka numera utgör en naturlig del av arbetet för att motarbeta penningtvätt och finansiering av terrorism på Bolagets plattform. Bolaget samarbetar nära ett världsledande blockchain analytics-program för att säkerställa högsta möjliga kvalitet på datan från blockkedjan. Genom detta samarbete kan Bolaget i realtid upptäcka när kryptovaluta som härstammar från olaglig verksamhet försöker interagera med plattformen. Bolaget kan då omedelbart vidta åtgärder, såsom att blockera misstänkta transaktioner eller genomföra åtgärder för fördjupad kundkännedom.

Under året har Bolaget aktivt förberett sig för att uppfylla kraven i Digital Operational Resilience Act (DORA), som träder i kraft i januari 2025. DORA syftar till att stärka IT-säkerheten och krishanteringsförmågan inom den finansiella sektorn i hela Europeiska unionen. Bolaget har fokuserat på att bygga

upp både interna resurser och samarbeta med externa specialister för att möta DORAs specifika krav. IT-säkerhet har alltid varit en central del av Goobits strategi. Bolaget har länge arbetat med att säkerställa robusta system och processer för att hantera cyberhot och operativa risker, och välkomnar därför regelverket.

Under året har MiCA (Markets in Crypto-Assets) antagits av parlamentet i EU. Detta regelverk syftar till att skapa en enhetlig lagstiftning för kryptotillgångar inom hela Europeiska unionen, med målet att öka transparensen, säkerheten och konsumentskyddet på marknaden. Första paketet av förordningen trädde i kraft i juni 2024, men det fullständiga regelverket börjar gälla i december 2024.

Bolaget har under året förberett sig aktivt för att uppfylla kraven i MiCA. För Goobit innebär regelverket en betydande möjlighet, särskilt med 'passporting'-funktionen, som gör det möjligt för Bolaget att erbjuda sina tjänster inom hela Europeiska ekonomiska samarbetsområdet (EES) utan att behöva separata regulatoriska godkännanden i varje medlemsstat. Goobit har samlat både interna och externa resurser för att erhålla MiCA-licensen. Utöver de möjligheter MiCA erbjuder Goobit, är det också positivt för hela kryptovalutabranschen, då det ökar branschens trovärdighet och kan förbättra möjligheterna till samarbete med aktörer inom den traditionella finanssektorn.

Under året har Bolaget förberett sig för att uppfylla kraven i EUs Transfer of Funds Regulation, även känd som Travel Rule, som kommer att tillämpas för kryptotillgångar. Travel Rule syftar till att förbättra spårbarheten av överföringar av digitala tillgångar och säkerställa att information om avsändare och mottagare följer med transaktionen. Bolaget är i process att implementera lösningar som säkerställer att all nödvändig information för varje transaktion hanteras korrekt och i linje med de nya kraven. Integritet och säkerhet har alltid varit centrala för Goobits verksamhet, och Bolaget strävar därför efter att säkerställa att implementeringen genomförs på bästa möjliga sätt. Bolaget förväntas ha implementerat kraven innan kalenderårets slut.

Mot bakgrund av Bolagets strategiska planer har olika alternativ utforskats för att erbjuda kunder i Norden och inom EES en smidig onboarding-upplevelse. Bolaget har förberett sig genom att säkerställa regulatorisk efterlevnad och implementerat identifikationsmetoder för att kunna onboarda kunder inom hela Europeiska ekonomiska samarbetsområdet. Dessa insatser säkerställer att Bolaget kan möta de nya regelkraven samtidigt som kunderna får en säker och smidig användarupplevelse.

Aktien

Aktien

Bolagets aktier handlas på Nordic Growth Market under kortnamnet BTCX och med ISIN-kod SE0015837752. Första dag för handel var den 5 maj 2021.

Aktiekapitalet och aktier

Aktiekapitalet i Bolaget uppgick per den 30 april 2024 till 2 818 426 SEK fördelat på 281 842 558 aktier, envar aktie med ett kvotvärde om 0,01 SEK. Aktierna har emitterats enligt svensk lag och är denominerade i svenska kronor (SEK). Aktierna finns utgivna i ett aktieslag. Samtliga emitterade aktier är fullt inbetalda och är fritt överlåtbara. Enligt bolagsordningen ska aktiekapitalet vara lägst 1 250 000 SEK och högst 5 000 000 SEK och antalet aktier vara lägst 125 000 000 och högst 500 000 000.

Varje aktie berättigar till en röst. Vid bolagsstämma får varje röstberättigad rösta för det fulla antalet innehavda eller företrädde aktier utan begränsningar i rösträtten.

Aktieägare har normalt företrädesrätt till teckning av nya aktier, teckningsoptioner och konvertibla skuldebrev i enlighet med aktiebolagslagen, såvida inte bolagsstämman eller styrelsen med stöd av bolagsstämmans bemyndigande beslutar om avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt. Bolagets aktier är inte föremål för erbjudande som lämnats till följd av budplikt, inlösenrätt eller lösningskyldighet. Bolagets aktier har inte varit föremål för offentligt uppköpserbjudande under innevarande eller föregående räkenskapsår.

Utdelning och utdelningspolicy

Utdelning föreslås av styrelsen och beslutas av bolagsstämman i enlighet med aktiebolagslagen och bolagsordningen. Styrelsen har beslutat att föreslå på årsstämman att ingen utdelning lämnas till aktieägarna. Styrelsen fattade detta beslut med anledning av det investeringsbehov som finns i Bolagets grundaffär samt fortsatta expansion. I övervägandet om förslag till utdelning för framtiden har styrelsen även beakta faktorer såsom, bland annat Bolagets verksamhet, rörelseresultat och finansiella ställning, aktuellt och förväntat likviditetsbehov och andra väsentliga faktorer.

Aktierna medför rätt till utdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det att aktierna införts i aktieboken hos Euroclear. Rätt till utdelning tillfaller den som på den av bolagsstämman fastställda avstämningsdagen är registrerad som aktieägare i den av Euroclear förda aktieboken. Utbetalningen ombesörjes av Euroclear eller förvaltarregistrerade innehav i enlighet med respektive förvaltares rutiner

Incitamentsprogram

Bolaget hade vid utgången av räkenskapsåret inga incitamentsprogram.

Teckningsoptioner

Bolaget hade vid utgången av räkenskapsåret nedanstående teckningsoptioner.

Extra bolagsstämman den 9 augusti 2021 fattade beslut om införandet av ett långsiktigt incitamentsprogram (Teckningsoptionsprogram 2021/2024:2) för styrelseledamöter innefattande en riktad emission av högst 845 724 teckningsoptioner till bolaget. Bolagsstämman fattade även beslut om införande av ett långsiktigt incitamentsprogram (Teckningsoptionsprogram 2021/2024:1) för anställda som innefattade en riktad emission av högst 8 457 255 teckningsoptioner till bolaget. Årsstämman den 17 oktober 2022 fattade beslut om införandet av ett långsiktigt incitamentsprogram (teckningsoptionsprogram 2022/2025) riktat till anställda och konsulter i koncernen. Programmet som har fulltecknats innefattar 7 238 232 teckningsoptioner i bolaget, där varje teckningsoption ger innehavaren rätt att teckna en aktie i bolaget. För en mer utförlig beskrivning av incitamentsprogrammets villkor se bolagets hemsida.

Program	2021/2024:2
Aktieökning:	845 724
Aktiekapitalökning:	8 457,24 SEK
Lösenperiod:	2024-09-01 – 2024-12-31
Utspädning:	0,6%

Program	2021/2024:1
Aktieökning:	8 457 255
Aktiekapitalökning:	84 572,55 SEK
Lösenperiod:	2024-09-01 – 2024-12-31
Utspädning:	6,0%

Program	2022/2025
Aktieökning:	7 238 232
Aktiekapitalökning:	72 382,32 SEK
Lösenperiod:	2025-09-01 – 2025-10-31
Utspädning:	5,0%

Bolaget har därutöver inga utestående konvertibler, teckningsrätter, teckningsoptioner eller optionsavtal avseende aktier eller liknande som ger rätt att förvärva aktier i Bolaget.

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

Ägarstruktur

Tabellen visar Bolagets största ägare enligt aktiebok och förvaltarförteckning per den 30 april 2024 och därefter kända förändringar.

Aktieägare	Antal aktier	%	Senast uppdaterad
Christian Ander	133 220 112	47,3%	2024-06-26
GBI Holding AB	27 476 862	9,7%	2024-06-26
Avanza Pension	13 006 845	4,6%	2024-06-26
Nordnet Pensionsförsäkring	8 257 369	2,9%	2024-06-26
Investerum AB	4 283 840	1,5%	2024-06-26
Johan Karlsson	3 279 000	1,2%	2024-06-26
John Baborin	3 208 033	1,1%	2024-06-26
Joakim Lingman	2 500 000	0,9%	2024-06-26
Ronay Bademci	2 128 466	0,8%	2024-06-26
Robert Lövström	1 691 950	0,6%	2024-06-26
Total topp-10	199 052 477	70,6%	
Övriga	82 790 081	29,4%	

Årsredovisning

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Goobit Group AB (publ) organisationsnummer 556952-8671 med säte i Stockholm får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30

Jämförelseåret 2022-05-01 – 2023-04-30 presenteras inom parentes.

Verksamheten

Kort om Goobit

Goobit erbjuder sedan 2012 plattformen BTCX (www.bt.cx), en kryptoväxlingstjänst för privatpersoner och företag att köpa och sälja digitala valutor online på ett säkert och reglerat sätt. Plattformen som är en av de äldsta i världen erbjuder växlingstjänster av svenska kronor, euro och ett urval av stablecoins till bitcoin och har drygt 243 000 registrerade kunder. Bolagets mest kända varumärken är BTCX Express och Standard BTCX. Bolaget är registrerat hos Finansinspektionen som finansiellt institut 2013 och är noterat på Nordic Growth Market.

Goobit koncernen

- Koncernen består av moderbolaget Goobit Group AB (publ) och dotterbolagen Goobit AB och Goobit Blocktech AB.
- Goobit Group ABs verksamhet består i att äga och förvalta dotterbolag.
- Goobit AB erbjuder växlings- och betaltjänster åt privatpersoner, detaljhandeln och e-butiker avseende både produkter och tjänster. Verksamheten bedrivs huvudsakligen under varumärket BTCX.
- Goobit Blocktech AB erbjuder affärs- och IT-utveckling samt därtill närliggande tjänster till företagskunder. Goobit Blocktech AB äger merparten av koncernens plattformsrättigheter och övrig utveckling.
- Goobit Exchange AB såldes under räkenskapsåret 2023/2024.

Utveckling under räkenskapsåret

- Nettoomsättningen uppgick till 110.1 MSEK (91.1).
- Rörelseresultatet uppgick till -1.1 MSEK (-15.7).
- Resultat efter finansiella poster uppgick till -1.9 MSEK (-21.7).
- Resultat efter skatt per aktie före utspädning uppgick till -0.009 SEK (-0.15).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Finansinspektionen (FI) avslutade under juni 2023 sin granskning av Goobit Groups dotterbolag Goobit AB som påbörjades oktober 2021. Enligt FI har Goobit haft brister i arbetet mot penningtvätt och terrorfinansiering. Goobit överklagade sanktionsavgiften på 2 MSEK som ålagts av (FI) vilken fortgår.

Styrelsemedlem Advokat Jan Tibbling utsågs till bolagets Centralt Funktionsansvarige (engelska: MLRO) i syfte att stärka bolaget penningtvättsarbete samt att granska bolagets rapportering till myndigheter. Detta beslut stärker bolagets bolagsstyrning samt vidare sitt åtagande för strikt regelefterlevnad i bolagets kontinuerliga strävan att säkerställa de högsta standarderna för efterlevnad.

Bolaget genomförde framgångsrikt sin företrädesemission som avslutades den 10 november 2023 ("Företrädesemissionen"). Företrädesemissionen blev övertecknad med 124,45% av det planerade målet och inbringade totalt 9 864 489,53 SEK före emissionskostnader, vilket tydligt visar på starkt stöd och förtroende från Bolagets befintliga aktieägare.

Under slutet av 2023 blev bolaget noterat på Nordic Growth Market samtidigt som bolaget avnoterades från Nasdaq First North Growth Market. Det här strategiska beslutet ligger i linje med bolagets långsiktiga plan för tillväxt och ökad lönsamhet samt bredare marknadsräckvidd över hela Europa. NGM:s rykte för att stödja dynamiska, framåtsträvande företag gör det till ett passande hem för Goobits nästa utvecklingsfas.

I linje med bolagets strategiska plan slutfördes försäljningen av det helägda dotterbolaget Goobit Exchange AB under april 2024. Det var en naturlig konsekvens från den tidigare avyttringen av Nova Exchange-tillgångar.

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

Flerårsjämförelse, Koncernen

Definitioner av nyckeltal, se noter

MSEK	2023/24	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	110,2	91,1	344,7	523,6	308,0
Rörelseresultat/EBIT	-1,1	-15,7	-17,5	11,5	-8,1
Res. efter finansiella poster	-1,9	-21,7	-17,9	10,6	-12,5
Soliditet	64,3%	59,1%	71,1%	69,3%	24,4%

Flerårsjämförelse, Moderbolaget

Definitioner av nyckeltal, se noter

MSEK	2023/24	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelseresultat/EBIT	-3,5	-6,4	-18,7	-7,1	-4,4
Res. efter finansiella poster	-1,9	-21,7	-17,9	13,1	-14,7
Soliditet	63,0%	50,7%	70,7%	71,3%	44,2%

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

Koncernens resultat

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 110.2 MSEK (91.1). Den positiva ökningen på 21% beror huvudsakligen på den starka prisutvecklingen på bitcoin och andra kryptovalutor. Dessutom har bolaget under året erbjudit olika effektiva betallösningar vilket har ökat transaktionsvolymen.

Rörelseresultatet för perioden uppgick till -1.1 MSEK (-15.7). Det avsevärt förbättrade rörelseresultatet beror främst på det av styrelsen beslutade kostnadsreduktionsprogrammet som implementerades under räkenskapsåret.

Resultat efter finansiella poster uppgick till -1.9 MSEK (-21.7) Det inkluderar en nettoförsäljningsvinst på 6,0 MSEK för en digital plattform.

Koncernens finansiella ställning

Balansomslutningen för koncernen per den 30 april 2024 uppgick till 33.1 MSEK (20.8). Koncernens eget kapital uppgick vid periodens slut till 21.3 MSEK (12.3) och soliditeten uppgick till 64 procent (59). Likvida medel vid periodens slut uppgick till 10.1 MSEK (4.2).

Koncernens kassaflöde och investeringar

Årets kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till -3.6 MSEK (-12.3). Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -1.7 MSEK (-6.2). Kassaflöde från finansieringsverksamheten uppgick till 11.3 MSEK (-0.3). Årets kassaflöde summerade till 5.9 MSEK (-18.9).

Den 30 april var det bokförda värdet på koncernens immateriella tillgångar 15.8 MSEK (14.2). Under året har utvecklingskostnader om 1.7 MSEK (6.2) aktiverats.

Personal

Goobit Group hade i genomsnitt 7 (10) anställda under perioden. Utöver detta har bolaget ett antal kontrakterade konsulter, främst utvecklare, som arbetar med löpande projekt för bolaget.

Moderbolagets resultat och finansiella ställning

Moderbolagets rörelseresultat för perioden uppgick till -3.5 MSEK (-6.4). Periodens resultat efter finansiella poster uppgick till -1.9 MSEK (-21.7).

Moderbolagets eget kapital uppgick vid periodens slut till 29.8 MSEK (20.9) och soliditeten uppgick till 63 procent (51). I övrigt gäller rapportens kommentarer om koncernens utveckling även moderbolagets.

Förslag till vinstdisposition i moderbolaget (SEK)

Förslag till vinstdisposition i moderbolaget.

Till årsstämmans förfogande står

Överkursfond	58 793 871
Balanserad förlust	-29 865 395
Årets vinst/förlust	-1 856 449
	27 072 027
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	27 015 477
	27 015 477

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

Resultaträkning, koncernen

TSEK	Not	1/5 2023- 30/4 2024	1/5 2022- 30/4 2023
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		110 180	91 140
Aktiverat arbete för egen räkning		1 666	6 245
Övriga rörelseintäkter		3 787	1 786
Totala intäkter		115 633	99 171
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-102 742	-86 973
Övriga externa kostnader		-9 857	-12 499
Personalkostnader	2	-3 199	-8 031
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-954	-7 351
Övriga rörelsekostnader		-	-
Totala rörelsekostnader		-116 752	-114 854
RÖRELSERESULTAT / EBIT		-1 119	-15 683
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-737	-6 013
Totala finansiella poster		-737	-6 013
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-1 856	-21 696
RESULTAT FÖRE SKATT		-1 856	-21 696
Skatt på årets resultat			-15
ÅRETS RESULTAT		-1 856	-21 711
Årets resultat hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-1 856	-21 711
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0
Antal aktier vid periodens slut i tusental		281 843	138 540

Balansräkning, koncernen

TSEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	3	930	0
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	4	14 820	14 190
Summa immateriella anläggningstillgångar		15 750	14 190
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	66	113
Summa materiella anläggningstillgångar		66	113
Långfristiga fordringar			
Andra långfristiga fordringar	7	400	400
Summa finansiella anläggningstillgångar		400	400
Summa anläggningstillgångar		16 216	14 703
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.		6 237	282
Kundfordringar		76	0
Övriga fordringar		102	823
Aktuell skattefordran		0	65
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		343	727
Summa omsättningstillgångar		6 758	1 897
Kassa och bank			
Kassa och bank		10 142	4 217
Summa kassa och bank		10 142	4 217
Summa omsättningstillgångar		16 900	6 114
SUMMA TILLGÅNGAR		33 116	20 817
Eget kapital			
Aktiekapital		2 818	1 385
Övrigt tillskjutet kapital		75 251	63 136
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-56 769	-52 220
Summa eget kapital hänförligt till moderbolaget aktieägare		21 300	12 301
Innehav utan bestämmande inflytande		-	-
Summa eget kapital, koncernen		21 300	12 301
Långfristiga skulder	8		
Skulder till kreditinstitut		0	0
Summa långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		567	827
Skatteskuld		28	0
Övriga skulder		10 106	6 163
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 115	1 526
Summa kortfristiga skulder		11 816	8 516
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		33 116	20 817

Kassaflödesanalys, koncernen

TSEK	Not	1/5 2023- 30/4 2024	1/5 2022- 30/4 2023
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-1 119	-15 683
Ej kassaflödespåverkande poster inkl. avskrivningar		955	7 351
Erhållen ränta		0	0
Erlagd ränta		-737	-213
Betald inkomstskatt		28	-238
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-1 828	-8 783
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-5 955	842
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		829	-109
Minskning(-)/ökning(+)		3 300	-4 241
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-3 654	-12 292
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	4	-1 666	-6 409
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	5	-70	165
Lämnade depositioner	7	-	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 1 736	-6 244
Finansieringsverksamheten			
Inbetald nyemission		9 860	320
Inbetald premie optionsprogram		0	0
Upptagna räntebärande lån		4 274	3 000
Amortering av räntebärande lån		- 2 819	-3 639
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		11 315	-319
ÅRETS KASSAFLÖDE		5 925	-18 855
Likvida medel vid årets början		4 217	23 072
Likvida medel vid årets slut		10 142	4 217

Eget kapital, koncernen

TSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 maj 2022	1 375	62 826	-30 565	0	33 636
Nyemission	10				10
Inlösta teckningsoptioner		310			310
Sålda teckningsoptioner			56		56
Periodens resultat			-21 711		-21 711
Utgående balans per 30 apr 2023	1 385	63 136	-52 219	0	12 302
Ingående balans per 1 maj 2023	1 385	63 136	-52 219	0	12 302
Nyemission	1 433				1 433
Inlösta teckningsoptioner		9 431			9 431
Kvittningsemmission		2684	-2684		0
Sålda teckningsoptioner					0
Periodens resultat			-1 866		-1 866
Utgående balans per 30 apr 2024	2 818	75 251	-56 769	0	21 300

Resultaträkning, moderbolaget

TSEK	Not	1/5 2023- 30/4 2024	1/5 2022- 30/4 2023
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		0	344
Totala intäkter		0	344
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2 360	-3 191
Personalkostnader	2	-1 092	-3 589
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-12	0
Övriga rörelsekostnader		-2	
Totala rörelsekostnader		-3 466	-6 780
RÖRELSERESULTAT / EBIT		-3 466	-6 436
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i koncernföretag		1 593	-15 272
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		17	
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	
Totala finansiella poster		1 610	-15 272
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-1 856	-21 708
RESULTAT FÖRE SKATT		-1 856	-21 708
Skatt på årets resultat		-	-
ÅRETS RESULTAT		-1 856	-21 708

Balansräkning, moderbolaget

TSEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	3	930	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		930	0
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	58	0
Summa materiella anläggningstillgångar		58	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	18 504	18 504
Summa finansiella anläggningstillgångar		18 504	18 504
Summa anläggningstillgångar		19 492	18 504
Omsättningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		27 557	21 659
Övriga fordringar		1	818
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		72	115
Summa omsättningstillgångar		27 630	22 592
Kassa och bank			
Kassa och bank		310	103
Summa kassa och bank		310	103
Summa omsättningstillgångar		27 940	22 695
SUMMA TILLGÅNGAR		47 432	41 199
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 818	1 385
Summa bundet eget kapital		2 818	1 385
Fritt eget kapital			
Överkursfond		58 794	49 362
Balanserat resultat		-29 865	-8 158
Årets resultat		-1 856	-21 708
Summa fritt kapital		27 073	19 498
Summa eget kapital, moderbolaget		29 891	20 883
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		222	306
Skulder till koncernföretag		17 124	18 831
Skatteskuld		28	93
Övriga skulder		84	569
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		84	518
Summa kortfristiga skulder		17 542	20 317
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		47 432	41 199

Kassaflödesanalys, moderbolaget

TSEK	Not	1/5 2022– 30/4 2023	1/5 2021– 30/4 2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-3 466	-6 436
Ej kassaflödespåverkande poster inkl. avskrivningar		12	0
Erhållen ränta		16	0
Erlagd ränta		0	0
Förändring innehav finansiella placeringar			
Nedskrivning fordringar hos koncernföretag		-1 657	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-5 095	-6 436
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-795	709
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-2 775	4 806
Kassaflöde från den löpande verksamheten		- 8 665	-922
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	4	-930	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	5	-58	0
Lämnade depositioner			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-988	0
Finansieringsverksamheten			
Inbetald nyemission		9 860	376
Inbetald premie optionsprogram		0	0
Upptagna räntebärande lån		0	500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		9 860	-1 624
ÅRETS KASSAFLÖDE		207	- 2 546
Likvida medel vid årets början		103	2 648
Likvida medel vid årets slut		310	103

Eget kapital, moderbolaget

TSEK	Aktie- kapital	Övrigt budget kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 maj 2022	1 375	0	48 996	9 698	-17 856	42 213
Nyemission	10			-17 856	17 856	10
Inlösta teckningsoptioner			310			310
Sålda teckningsoptioner			56			56
Periodens resultat					-21 708	-21 708
Utgående balans per 30 apr 2023	1 385	0	49 362	-8 158	-21 708	20 881
Ingående balans per 1 maj 2023	1 385	0	49 362	-8 158	-21 708	20 881
Nyemission	1 433			-21 708	21 708	1 433
Inlösta teckningsoptioner						0
Sålda teckningsoptioner			9 431			9 431
Periodens resultat					-1 856	-1 856
Utgående balans per 30 apr 2024	2 818	0	58 793	-29 866	-1 856	29 891

Noter

NOT 1 ■ REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Övriga skulder och inestående kundmedel

Avsättning för inestående kundmedel har upptagits till det belopp som förväntas återbetalas.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och maskiner	5

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	5

Aktivering av internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Aktiveringsmodellen

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 externa konsultkostnader samt personalkostnader uppkomna i arbetet med utvecklingsarbetet tillsammans med en lämplig andel av relevanta omkostnader.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar avser handelsplattform för kryptovalutor samt bolagets AML-desk.

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

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.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder

samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Realiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Realiserade förluster elimineras på samma sätt som realiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.



GOOBIT GROUP, NOTER

NOT 2 ■ PERSONAL

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Medelantalet anställda				
Män	5	8	1	2
Kvinnor	2	2	0	0
Totalt koncernen	7	10	1	2
Löner och andra ersättningar				
<i>Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:</i>				
Styrelsen, VD och andra ledande befattningshavare				
Löner och ersättningar	955	2 267	955	2 267
Tantiem och bonus	0	0	0	0
Pensionskostnader	0	183	0	183
Totalt	955	2 450	955	2 450
Övriga anställda				
Löner och ersättningar	1 984	3 507	-	-
Pensionskostnader	0	175	-	-
Totalt	1 984	3 682	0	0
Sociala kostnader	923	1 814	172	712
Totalt styrelse och övriga	3 862	7 946	1 127	3 162

	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Könsfördelning i styrelse och företagsledning				
Antal styrelseledamöter	4	4	4	4
Varav kvinnor	0	0	0	0
Varav män	4	4	4	4
Företagsledningen	1	2	1	2
Varav kvinnor	0	0	0	0
Varav män	1	2	1	2

NOT 3 ■ GOODWILL

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2024-04-30	2023-04-30	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0	-	-
Rörelseförvärv	930	0	930	-
Utgående redovisat värde	930	0	930	-

GOOBIT GROUP, NOTER

NOT 4 ■ BALANSERADE UTGIFTER FÖR UTVECKLINGSARBETEN OCH LIKNANDE ARBETEN

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2024-04-30	2023-04-30	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	53 225	52 780	-	-
Internt utvecklade tillgångar	1 666	6 245		
Utrangering	-6 000	0		
Nedskrivningar	-6 696	-5 800		
Omklassificering	-10 974	0		
Återföringar av nedskrivningar	5 800	0	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 021	53 225	-	-
Ingående avskrivningar	-39 198	-31 847	-	-
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	6 000	0		
Återförda avskrivningar på nedskrivningar	6 995	0		
Omklassificering	12 479	0		
Årets avskrivningar	-6 839	-7 351	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 563	-39 198	-	-
Utgående redovisat värde	16 456	14 025	-	-

NOT 5 ■ INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2024-04-30	2023-04-30	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 062	1 227	-	-
Inköp och utrangeringar	70	-165	70	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 132	1 062	70	-
Ingående avskrivningar	-949	-949	-	-
Årets avskrivningar	-117	0	-12	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 066	-949	-12	-
Utgående redovisat värde	66	113	58	-

NOT 6 ■ ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

Företag	Organisations-nummer	Säte	Antal aktier	Kapitalandel, %	MODERBOLAGET	
					Redovisat värde, TSEK	
					2024-04-30	2023-04-30
Goobit AB	556911-9992	Stockholm	504	100%	15 575	15 575
Goobit Blocktech AB	559072-1196	Stockholm	50	100%	2 929	2 929
					18 504	18 504

GOOBIT GROUP, NOTER

NOT 7 ■ ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

TSEK	KONCERNEN	
	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärde	400	400
Nya lån	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	400	400
Utgående redovisat värde	400	400

NOT 8 ■ LÅNGFRISTIGA SKULDER

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2024-04-30	2023-04-30	2024-04-30	2023-04-30
Amortering inom 2 till 5 år	0	0	0	0

NOT 9 ■ STÄLLDA SÄKERHETER

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
Summa ställda säkerheter	0	0	0	0

NOT 10 ■ VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

Goobit har implementerat en strategisk expansion av den redan befintliga Over-The-Counter (OTC)-handels-tjänsten under varumärket BTCX, via Goobit AB. Den nya OTC-avdelningen är speciellt utformad för att möta behoven hos både privatpersoner och företag samt underlätta transaktioner som överstiger 150,000 SEK. Med det här initiativet kan bolaget ytterligare stärka intäkterna och lönsamheten.

NOT 11 ■ DEFINITION AV NYCKELTAL

Soliditet - Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Resultat per aktie före utspädning - Beräknat genom att dividera periodens resultat med genomsnittligt antal aktier. Genomsnittligt antal aktier är vägt antal utestående aktier under året efter återköp av egna aktier.

Medelantalet anställda - Baseras på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Stockholm den 24 SEPTEMBER 2024

Michael Völter
Styrelseordförande

Christian Ander
Ledamot & VD

Jan Tibbling
Ledamot

Carl-Viggo Östlund
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24 september 2024
WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor

Bolagsstyrning

Bolagsstyrningsrapport

Bolaget är ett svenskt publikt aktiebolag som under räkenskapsåret blev noterat på Nordic Growth Market. Dessförinnan var bolaget noterat på Nasdaq First North Growth Market. Bolagets bolagsstyrning är utformad med hänsyn till svensk lag och interna regler och föreskrifter, enligt Nordic Growth Markets regelverk samt den praxis som föreligger för god sed på aktiemarknaden.

Bolagsstämmor

Enligt aktiebolagslagen är bolagsstämman Bolagets högsta beslutsfattande organ. På bolagsstämman utövar aktieägarna sin rösträtt. Årsstämma måste hållas inom sex månader från utgången av varje räkenskapsår.

På bolagsstämman utövar aktieägarna sin rösträtt i nyckelfrågor, till exempel fastställande av resultat- och balansräkningar, disposition av Bolagets resultat, beviljande av ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktör, val av styrelseledamöter och revisorer samt ersättning till styrelsen och revisorerna.

Utöver årsstämma kan det kallas till extra bolagsstämma. Enligt bolagsordningen ska Bolagets bolagsstämmor hållas i Stockholm.

Enligt bolagsordningen sker kallelse till bolagsstämma genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på Bolagets hemsida.

Rätt att delta vid bolagsstämma

Aktieägare som vill delta i bolagsstämman ska vara upptagen i utskrift eller annan framställning av hela aktieboken på avstämningsdagen för bolagsstämman.

För att få delta i bolagsstämma ska aktieägare anmäla sig hos bolaget senast den dag som anges i kallelsen till stämman. Denna dag får inte vara söndag, annan allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton och inte infalla tidigare än femte vardagen före stämman.

Utöver att anmäla sig hos Bolaget för deltagande måste aktieägare som låtit förvaltarregistrera sina aktier genom en bank eller ett värdepappersin-

stitut, för att äga rätt att delta i stämman genom förvaltarens försorg, tillfälligt låta inregistrera sina aktier i eget namn hos Euroclear Sweden. Aktieägare bör informera förvaltare om detta i god tid före avstämningsdagen.

Aktieägare kan närvara vid bolagsstämmor personligen eller genom ombud och kan även biträdas av högst två personer. Biträde får medföras vid bolagsstämma endast om aktieägare lämnat uppgift om antalet biträden senast den dag som anges i kallelsen till stämman.

Initiativ från aktieägare

Aktieägare som önskar få ett ärende behandlat på bolagsstämma måste skicka en skriftlig begäran härom till styrelsen. Begäran ska normalt vara styrelsen tillhanda senast sju veckor före bolagsstämman.

Årsstämma 2023

Bolagets senaste årsstämma genomfördes i Stockholm den 17 oktober 2023.

Styrelsen

Styrelsen är Bolagets högsta beslutande organ efter bolagsstämman och Bolagets högsta ledande organ. Styrelsen ansvarar för Bolagets organisation och förvaltning av Bolagets angelägenheter. Enligt aktiebolagslagen är styrelsen ansvarig för Bolagets förvaltning och organisation, vilket innebär att styrelsen är ansvarig för att, bland annat, fastställa mål och strategier, säkerställa rutiner och system för utvärdering av fastställda mål, fortlöpande utvärdera Bolagets resultat och finansiella ställning samt utvärdera den operativa ledningen. Styrelsen ansvarar också för att säkerställa att årsredovisningen och delårsrapporter upprättas i rätt tid. Vidare är det styrelsens uppgift att utse verkställande direktören, anta instruktioner för verkställande direktörens arbete och att övervaka resultatet av den verkställande direktörens arbete.

Styrelseledamöterna väljs vanligtvis av årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Enligt Bolagets bolagsordning ska styrelsen bestå av lägst

GOOBIT GROUP, BOLAGSSTYRNING

tre och högst sju ledamöter med högst tre suppleanter. För närvarande består Bolagets styrelse av fyra ledamöter, vilka presenteras nedan:

Styrelseordföranden ska tillse att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina uppgifter enligt aktiebolagslagen, samt för att se till att sammanträden hålls när det behövs och för att styrelsen sammankallas när en styrelseledamot eller den verkställande direktören begär det. Styrelseordföranden är också ansvarig för att styrelsen erhåller tillfredsställande beslutsunderlag för sitt arbete och att styrelsen årligen utvärderar sitt arbete.

Styrelsen följer en skriftlig arbetsordning som revideras årligen och fastställs på det konstituerande styrelsemötet varje år. Arbetsordningen reglerar bland annat styrelsens arbete, funktioner och arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören, samt hur ofta styrelsen ska sammanträda. Enligt nu gällande arbetsordning ska styrelsen sammanträda vid minst sex tillfällen under verksamhetsåret. Utöver dessa styrelsesammanträden kan ytterligare styrelsemöten sammankallas vid behov.

Fast ersättning till styrelsen

Till styrelsen utgår ett fast arvode enligt bolagsstämmans beslut. Enligt förslag till årsstämman den 17 oktober ska arvodet utgå enligt följande:

- Ordförande 800,000 kr per år.
- Ledamot 200,000 kr per år.

Rörlig ersättning

En extra bolagsstämma den 9 augusti 2021 fattade beslut om införandet av ett långsiktigt incitamentsprogram (Teckningsoptionsprogram 2021/2024:2) för styrelseledamöter innefattande en riktad emission av högst 845 724 teckningsoptioner till bolaget. Bolagsstämman fattade även beslut om införande av ett långsiktigt incitamentsprogram (Teckningsoptionsprogram 2021/2024:1) för anställda som innefattade en riktad emission av högst 8 457 255 teckningsoptioner till bolaget. Årsstämman den 17 oktober 2022 fattade beslut om införandet av ett långsiktigt incitamentsprogram (teckningsoptionsprogram 2022/2025) riktat till anställda och konsulter i koncer-

nen. Programmet fulltecknades och innefattar 7 238 232 teckningsoptioner i bolaget, där varje teckningsoption ger innehavaren rätt att teckna en aktie i bolaget. För en utförlig beskrivning av incitamentsprogrammets villkor vänligen se kallelsen till årsstämman som finns tillgänglig på bolagets hemsida.

Verkställande direktör och ledande befattningshavare

Den verkställande direktören är underordnad styrelsen och ansvarar för Bolagets löpande förvaltning. Arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören anges i arbetsordningen för styrelsen och instruktionen för verkställande direktören.

Den verkställande direktören ansvarar också för att upprätta redogörelser och sammanställa information inför styrelsesammanträden och är föredragande av materialet på styrelsemöten. I sådan redogörelse ska beaktas Bolagets finansiella ställning och utveckling.

Den verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare presenteras på sida 35.

Revision

Revisorn ska granska Bolagets årsredovisning och räkenskaper samt styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning.

Efter varje räkenskapsår ska revisorn lämna en revisionsberättelse till årsstämman.

Enligt Bolagets bolagsordning ska Bolaget ha ett registrerat revisionsbolag eller en revisor och en revisorssuppleant. Bolagets revisor är WeAudit AB med Mikael Köver som huvudansvarig revisor.

Enligt årsstämmans beslut 17 oktober 2023 ska arvode utgå enligt löpande räkning till revisorn.

Styrelse och VD



MICHAEL VÖLTER

ORDFÖRANDE

Michael Völter är tysk medborgare med 30 års erfarenhet inom finanssektorn, specialiserad på investeringsförvaltning, försäkrings- och börsverksamhet, genom arbete i företag som Arthur Andersen, SVSparkassen-Versicherung och senast såsom koncernchef för Stuttgart Börsen, den sjätte största börsen i Europa. Michael har en doktorsexamen i juridik och bred internationell styrelseerfarenhet.

Ledamoten är oberoende i förhållande till bolaget, ledningen och större ägare.

Innehav*

Aktier: 1 520 000



CHRISTIAN ANDER

LEDAMOT OCH VD

Född 1979, Christian Ander är VD och grundare av BTCX och en av de tidiga pionjäreerna inom bitcoin- och blockkedjeindustrin. Med en passion för Bitcoin och teknologi har han aktivt bidragit till utvecklingen av marknaden i Sverige. Christian har varit en del av bolagets styrelse sedan 2020 och tog över rollen som VD 2022. Han har inte bara byggt upp BTCX utan också investerat i ett flertal andra blockkedjelaterade företag, vilket stärker hans position som en ledande aktör inom branschen.

Ledamoten är inte oberoende i förhållande till bolaget, dess ledning eller dess större ägare, vilket understryker hans nära och aktiva engagemang i bolagets strategiska och operativa utveckling.

Innehav*

Aktier: 133 220 112, direkt eller via bolag



CARL-VIGGO ÖSTLUND

LEDAMOT

Carl-Viggo Östlund har mer än 35 års erfarenhet av ledarskap i både lokala och internationella verksamheter, däribland Tetra Pak, TNT Express, SalusAnsvaret, Nordnet och SBAB. Han innehar även för närvarande styrelseuppdrag i: Coeli Finans, Fondo Solutions, Gladshiem Fastigheter, Juvinum Food & Beverage, Nedvi Fastigheter, Ponture, Tryg A/S och Umbrella Finans. Carl-Viggo förstärker styrelsen genom sin erfarenhet av att leda bolag med en tillväxtagenda och som står under Finansinspektionens tillsyn.

Ledamoten är oberoende i förhållande till bolaget, ledningen och större ägare.

Innehav*

Aktier: 3 000



JAN TIBBLING

LEDAMOT

Jan Tibbling, en framstående advokat och internationell expert på penningtvätt, tillför en mängd erfarenhet och kunskap till rollen. Han har en juristexamen från Stockholms universitet, en masterexamen i europeiska studier från Katolska universitet i Leuven i Belgien, och tjänstgjorde som åklagare vid Ekobrottsmyndigheten i Sverige från 2004 fram till oktober 2022, där hans sista roll var som chefsåklagare. På Ekobrottsmyndigheten ansvarade han bland annat för frågor kring bitcoin, samt för att främja internationellt samarbete.

Ledamoten är oberoende i förhållande till bolaget, ledningen och större ägare.

Innehav*

Aktier: 0

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Goobit Group AB Org.nr 556952-8671

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Goobit Group AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår i den tryckta versionen av detta dokument på sidorna .

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2024-04-30 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

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

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna sidorna 1-13, 32-35. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt

bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 revisionssed 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Goobit Group AB Org.nr 556952-8671

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Goobit Group AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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 försumelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- 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 revisionsmed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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
WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor



GOOBIT  group

Goobit Group AB | c/o GOOBIT AB KIVRA: 556911-9992 | 103 31 Stockholm
info@goobit.se