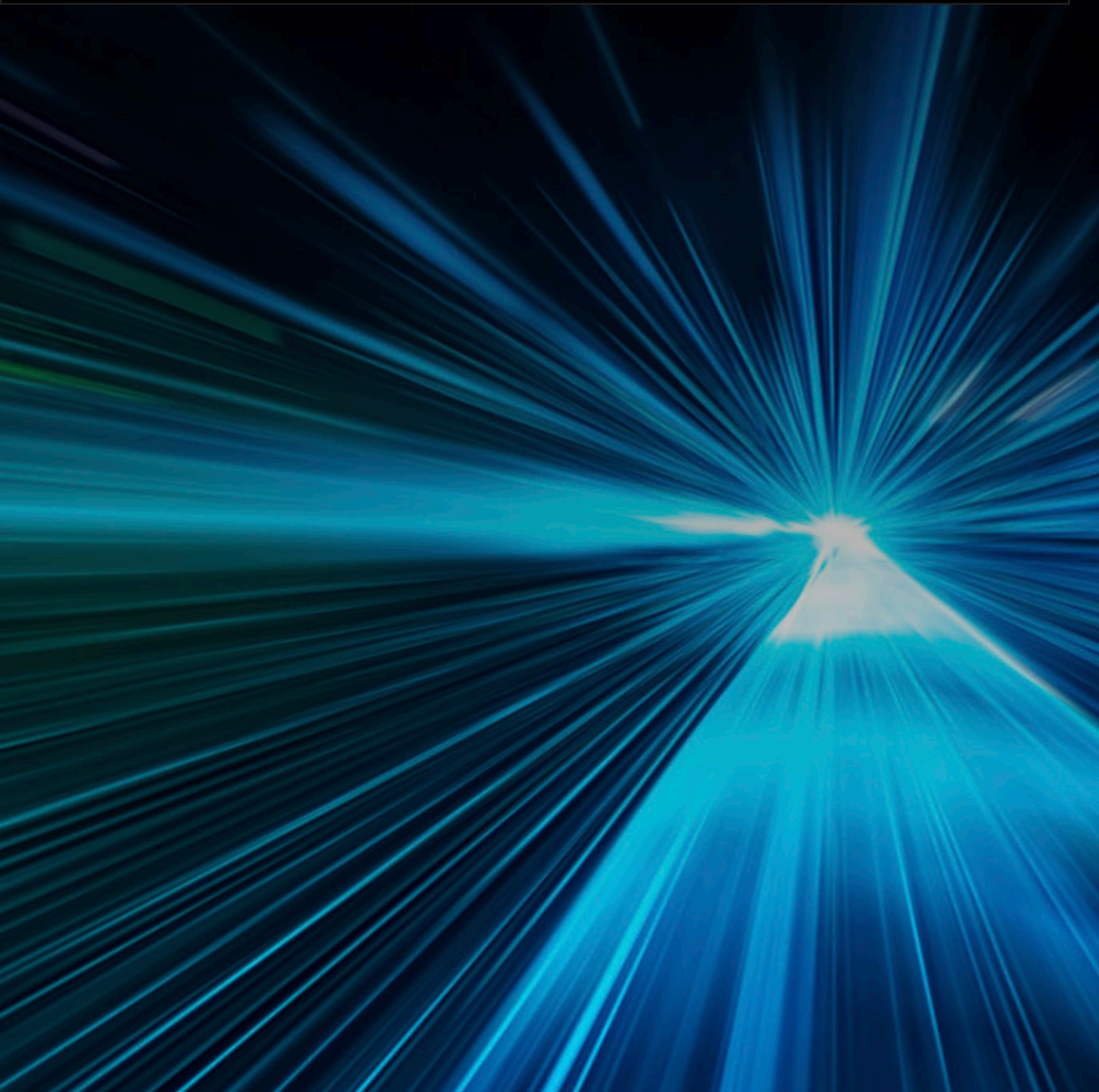


Årsredovisning

1 MAJ 2022 – 30 APRIL 2023

GOOBIT  | group



Goobit Group

EXPERTER INOM BITCOIN,
KRYPTOTILLGÅNGAR
OCH AML SEDAN 2012

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Året i korthet	3
VD:n har ordet	4
Verksamhetsöversikt	6
Marknadsöversikt	10
Strategi	11
Compliance	12
Aktien	13
Årsredovisning	15
Förvaltningsberättelse	16
Resultaträkning, koncernen	19
Balansräkning, koncernen	20
Kassaflödesanalys, koncernen	21
Förändringar i eget kapital, koncernen	22
Resultaträkning, moderbolaget	23
Balansräkning, moderbolaget	24
Kassaflödesanalys, moderbolaget	25
Förändringar i eget kapital, moderbolaget	26
Noter	27
Bolagsstyrning	32
Styrelse och ledning	35
Revisionsberättelse	36

FINANSIELL KALENDER

Årsstämma 2023	17 oktober
Kvartalsrapport Q2 (aug-okt) 2023	15 december
Kvartalsrapport Q3 (nov-jan) 2024	15 mars

INFORMATION

Kortnamn	BTCX
ISIN-kod	SE0015837752
Första handelsdag	5 maj 2021

Året i korthet

HELÅRET 1 MAJ 2022 – 30 APRIL 2023

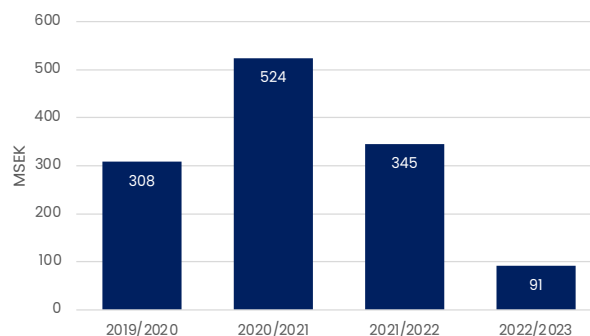
– JÄMFÖRT MED MOTSVARANDE PERIOD FÖREGÅENDE ÅR –

- Nettoomsättningen uppgick till 91.1 MSEK (344.7).
- Rörelseresultatet uppgick till -15.7 MSEK (-17.5).
- Resultat efter finansiella poster uppgick till -21.7 MSEK (-17.9).
- Resultat efter skatt per aktie uppgick till -0,15 SEK

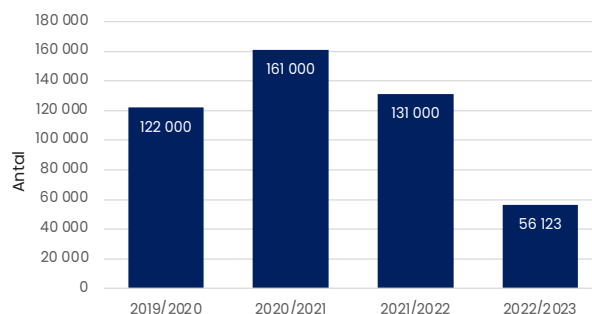
Viktiga händelser under perioden

- Christian Ander, VD för Goobit Group har under året ingått i en arbetsgrupp som ska rådgöra Madeiras regering i hur Bitcoin kan bli en del i vardagen på den portugisiska ögruppen. Syftet med projektet är att utbilda företag, studenter och konsumenter i vad Bitcoin är, hur det fungerar och typiska användningsområden.
- Styrelsen i Goobit Group AB har under året valt Michael Völter till ny ordförande.
- Goobit, har ingått samarbete med Bank Frick gällande banktjänster. Samarbetet innebär att Bolaget efter ett långt intensivt arbete bland annat erhåller en partner som stöttar bolagets affärer och att Bolaget kan fokusera på att implementera nya betalningslösningar, nya tjänster samt nå ut till fler marknader.
- Styrelseordförande Michael Völter har förvärvat 1 000 000 nyemitterade aktier i bolaget.
- Styrelsen har beslutat att adjungera advokat Jan Tibbling som styrelseledamot fram till nästa bolagsstämma då han, på förslag från valberedningen, föreslås att väljas som ordinarie styrelseledamot. Jan Tibbling var fram till oktober 2022 chefsåklagare på Ekobrottsmyndigheten (EBM) där han bland annat var ansvarig för bitcoin- och brottsutbytesfrågor samt internationella samarbeten.
- Bolaget har upptagit kortfristiga lån om 3 msek från huvudägare Blockchain AB samt GBI Holding AB för att underlätta hanteringen av löpande rörelsekapital.
- I samband med årets deklaration har Goobit AB tillsammans med Divly, Monetax och DLT Accounting erbjudit sina kunder hjälp med att upprätta sin deklaration för att förenkla processen för dem.

Växlingsvolym



Antal transaktioner



Viktiga händelser efter perioden

- Goobit har förvärvat tillgångar i Snowbank (BTCSEWE), en välrenommerad svensk bitcoin-växlingstjänst registrerad hos Finansinspektionen. Förvärvet innefattar BTCSEWE: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.
- 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.
- Jan Tibbling har valts in i styrelsen i Goobit Groups dotterbolag Goobit AB med funktionen som centralt funktionsansvarig (engelska: MLRO) i syfte att stärka bolaget penningtvättsarbete samt att granska bolagets rapportering till myndigheter.

VD har ordet

Kära aktieägare och bitcoinentusiaster, resan vi påbörjat med Goobit Group är långsiktig. Vi har världens äldsta fortfarande aktiva Bitcoin-börs och likt som för Bitcoin självt, ser vi stora framtida möjligheter. Under det senaste kvartalet har vi stärkt vår marknadsposition genom att integrera varumärket, teknologin och kundbasen från BTCSWE, en pålitlig svensk Bitcoin-tjänst. Vi har även börjat utveckla partnerskap med globala Bitcoin-företag och strävar efter ett bättre samförstånd med den svenska banksektorn, vilket skulle kunna öppna enorma tillväxtpotentialer för oss.

Inflationen i Sverige är hög och det ser inte ut som att regeringar eller centralbanker lyckas lösa problemen i närtid. Här kan Bitcoin bli en viktig förändringskraft, inte bara som ett finansiellt system eller som en hållbar ekonomisk modell, men också som ett verktyg för global fred. Att investera i Bitcoin långsiktigt är inte bara ett skydd mot inflation, det också enklare för stater och företag att säkert genomföra transaktioner och underlätta övergången till en global handel där alla kan delta på lika villkor. På sikt leder detta till ekonomisk stabilitet och fred.

Sammanfattningsvis tror vi på Goobit starkt på Bitcoins långsiktiga potential. Marknaderna kommer att fluktuera, men Bitcoins grundläggande egenskaper förblir. Det är därför vi fokuserar helhjärtat på Bitcoin. Vår mission är att sätta världen i en riktning mot fred och välbefinnande genom att underlätta användning av bitcoin och erbjuda genomlysta och rena bitcoin med hjälp av vår nyutvecklade AML tjänst.

AML-Desk har haft ett framgångsrikt år och hjälpt många kunder med att hålla sina transaktioner rena från illegala anknäringar och genererat AML-rapporter till flera nordiska banker. I en nyligen genomförd extern kontroll av BTCX exponering mot kända darknet-sidor, däribland den största i Norden, hade AML-Desk framgångsrikt stoppat samtliga inkommande transaktioner från denna entitet ända från slutet av 2021 till dagens datum hade BTCX mottagit 0 st transaktioner.

Att det går att kontrollera sitt företags exponering för penningtvätt är unikt för bitcoin och särskiljer sig mot banksystemet vilket gör det betydligt lättare för finansiella bolag att hindra penningtvätt och finansiering av terrorism genom att använda bitcoin.



Christian Ander, VD Goobit Group.

Detta poängterar även Jan-O Olsson på Polisens Operativa Avdelning i en intervju tillsammans med mig i DiTV under fjolåret. Den här faktan går stick i stäv med hur bitcoin felaktigt framställs, framförallt i Sverige, som ett verktyg för penningtvätt när det i själva verket är tvärtom.

Statistik från Chainalysis är släppt för helåret 2022, då samtliga transaktioner i alla etablerade blockkedjor genomlystes för penningtvätt, terrorismfinansiering, darknet användning och övriga illegala transaktioner uppgick den samlade andelen från alla nätverk till 0,24 %. Andelen % av som hör till brott minskade från året innan och trenden är minskande. Detta är att jämföra med data från kortindustrin som ligger omkring 5% med transaktioner rörande illegal aktivitet, vilket är en hel magnitud högre. Att bitcoin ses som en mörkskygg frihamn är helt missvisande och saknar koppling till verkligheten. Brottslingar använder i stora drag kontanter sedan banktransaktioner och väljer i sista hand bitcoin och övriga blockkedjor.

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

Problematiken med tillgång till svensk bank- och infrastruktur är fortsatt aktuell och drabbar hela industrin. För närvarande har inget bitcoinbolag eller CASP (Crypto-asset service providers) tillgång till basal betalinfrastruktur såsom betaltjänsten Swish och även andra tjänster såsom bankgiro och bankid nekas generellt till branschen från bankerna. Frågan är lyft med Finansmarknadsministern för att reda ut om politiska åtgärder behöver sättas in för att reda ut varför branschen nekas tillgång.

Trots de betydande kortsiktiga utmaningar som Goobit har stött på, har vi visat att dessa utmaningar långt ifrån är oöverbärliga. Det är förstås utmanande och problematiskt att stå emot svenska storbanks agerande mot oss som disruptiva utmanare av den nuvarande finansiella ordningen. Upphörandet av våra banktjänster i mitten av december 2021 påverkade vår finansiella utveckling under året, men nu arbetar vi intensivt med integrationen av vår nya bankpartner och det europeiska finanssystemet. Vi förväntar oss att kunna erbjuda våra kunder direktbetalningar igen, och det är en spännande utveckling som vi ser fram emot.

Vi anser att spårbarhet, transparens och regelefterlevnad är av yttersta vikt, och dessa principer är lika betydelsefulla för oss som för den traditionella finansmarknaden. I den globala och transparenta värld som Bitcoin erbjuder finns överlägsna möjligheter att uppfylla dessa krav jämfört med de metoder som traditionella finansaktörer förlitar sig på. Balansen mellan insyn och individens integritet blir alltmer betydelsefull, och vi strävar efter att erbjuda våra kunder en snabb och pålitlig tjänst samtidigt som vi värnar om deras säkerhet och integritet.

Vårt nya tjänsteerbjudande, AML-Desk (Anti Money Laundering) för kryptotillgångar blir allt viktigare. Detta av flera skäl: först och främst ur en säkerhetssynpunkt där geopolitiska konflikter skapar behov av realtidsövervakning av sanktioner. Dessutom, med tanke på EU:s införande av MiCA-förordningen, blir behovet av att följa regler för kryptotillgångar allt mer påtagligt. Vi förväntar oss en markant ökning av efterlevnad av regelverk inom branschen, inte bara inom traditionell finans, utan även i andra sektorer där tech- och konsultföretag verkar.

Även utvecklingen av BTCX-plattformen går framåt. Vårt tydliga fokus på Bitcoin har lett oss till spännande möjligheter, och vi är på väg att erbjuda våra kunder en säker förvaringslösning (custody) för deras valuta. Vi har alltid satt våra kunders integritet i främsta rummet, och vi kommer att introducera en säker privacy-lösning som förbättrar köp- och säljprocessen av Bitcoin. Dessutom

samarbetar vi med flera partners inom detta område, vilket kommer att stärka vår position globalt.

Vi är stolta över att ha en stark inriktning på att skydda våra kunders privata, känsliga data. Inom Europa ser vi en lovande och växande marknad för denna produkt, och vi är fast beslutna att fortsätta erbjuda innovativa lösningar som sätter kundens integritet i centrum.

Vårt OTC-tjänsteutbud (Over the Counter) utökas för att möta det ökande intresset från kapitalstarka kunder. Denna tjänst är skapad för att erbjuda en flexibel och personlig service som motsvarar de specifika behoven hos våra kunder. Vi ser detta som en värdefull möjlighet att betjäna vårt kundsegment på bästa möjliga sätt och stärka vårt engagemang för en högkvalitativ kundupplevelse.

Företagets utbildningssatsning fortsätter. Under våren avslutade vi det välrenommerade Engelsbergsseminariet av Ax:son Johnson stiftelse med bitcoins betydelse i ett framtida globalt finansiellt system och belyste den mest kritiska funktionen av bitcoin: att skapa tillit i det finansiella systemet.

Symposiet tema var "The Value of Trust - Historical Perspectives on means of payment" och belyste att tillit är en grundsten i alla framgångsrika civilisationer och är än mer avgörande i dagens samhälle än på mycket länge. Under sommaren organiserade vi flera workshops rörande Bitcoin och krypto-AML, i samarbete med framstående experter inom området. Dessa workshops var mycket uppskattade och kommer att följas upp med ytterligare sessioner.

Nu under hösten har vi blockchain-utbildning med Trygk koncernens (Trygg-Hansa) ledningsgrupp och styrelse. Vi lanserar även en utbildningsserie för små- och medelstora företag om hur man på ett säkert sätt kan acceptera Bitcoin som betalmedel, investera kapital samt förstå de skattemässiga fördelarna med dessa åtgärder.

Sammanfattningsvis är vår kombination av BTCX växlingstjänster och vår nya AML-produkt en helhetslösning som är särskilt anpassad för de som är engagerade i Bitcoin och kryptotillgångar. Vi är redo att stödja europeiska företag när MiCA-förordningen träder i kraft och se till att deras växlingar och transaktioner uppfyller de nödvändiga regelverken.

Stockholm, september 2023

Christian Ander 

Grundare och 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, Goobit Blocktech AB och Goobit Exchange AB. Gruppen har cirka 5 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

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.



Hur bitcoin fungerar, 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 före-

gående 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 spår 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

Bolaget har nyligen fattat beslutet att inrikta sig uteslutande på Bitcoin för handelsplattformen BTCX. Detta beslut grundar sig på flera faktorer som speglar det nuvarande marknadsläget och den framväxande regleringsmiljön samt att återkoppla till sitt ursprung och namn BTC Exchange.

Kryptomarknaden har varit komplex och volatil, med hundratals olika kryptotillgångar som tävlar om uppmärksamheten. Bitcoin har dock utkristalliserat sig som den klara och tydliga vinnaren av dessa tillgångar. Detta beror på dess robusta tekniska struktur, omfattande användning och förmåga att fungera som en digital värdebärande.

Institutioner och företag visar allt större förtroende för Bitcoin som tillgång. Flera stora företag har inkluderat Bitcoin i sina reserver, och världens största kapitalförvaltare, Blackrock, samt andra institutionella investerare ser på Bitcoin som en hedge mot inflation och ekonomisk osäkerhet. Detta ökande institutionella förtroende har bidragit till att stärka Bitcoin som en pålitlig investering.

Världens största pensionsfond, Norska oljefonden, äger bitcoin via Michael Saylor's internationella tech-bolag MicroStrategy[MSTR]. Vilka nyligen förvärvat ytterligare 5 445 BTC för cirka 147,3 miljoner dollar till ett genomsnittligt pris av 27.053 dollar per bitcoin. Per den 24 september 2023 innehar MicroStrategy 158 245 BTC förvärvade för ungefär 4,68 miljarder dollar till ett genomsnittligt pris på 29.582 dollar per bitcoin. Detta är en del av deras engagemang i bitcoin- och lightning-världen och sin tro på Bitcoin som en långsiktig tillgång.

Banker omfamnar bitcoin som en global tillgång. The Bank for International Settlements (BIS) Basel Committee on Banking Supervision har föreslagit en policy om exponering på maximalt 2% för bankens Tier 1-kapital i bitcoin, vilket globalt motsvarar ca. 360 miljarder dollar.

Den växande efterfrågan på tydliga och enhetliga regleringar inom kryptoindustrin har gjort att många aktörer väljer att fokusera på Bitcoin. Bitcoin har i många jurisdiktioner fått en tydligare reglering än andra kryptovalutor, vilket ger investerare ökad säkerhet och förtroende. I stort sett alla andra kryptotill-

gångar kommer med största sannolikhet att klassas som "securities" av de Amerikanska myndigheterna, vilket innebär att bitcoin kommer att särskilja sig ännu mer i framtiden.

Bitcoin har alltmer betraktats som en digital motsvarighet till guld, en tillgång som hjälper investerare att skydda sina pengar mot inflation och valuta-spekulationer. Dess begränsade utbud på knappt 21 miljoner Bitcoins ger det en deflationär karaktär som kan gynna långsiktiga investerare. Framväxten av finansiella produkter, som Bitcoin-futures och Bitcoin-ETF:er, har även öppnat dörrar för nya investeringsmöjligheter i Bitcoin. Detta gör det enklare än någonsin för investerare att exponera sig för Bitcoin utan att behöva äga den underliggande tillgången.

Utöver detta används Bitcoin alltmer som ett betalningsmedel och för internationella överföringar. Flera företag och tjänsteleverantörer accepterar Bitcoin som betalning, vilket ökar dess användbarhet och efterfrågan.

Nyligen nådde den svenska kronan en ny historisk bottennivå mot euron, noterat vid 12 kronor per euro. Detta markerar ett nytt rekordlängsta värde jämfört med det tidigare bottenrekordet på 11,96 kronor som sattes den 21 augusti. Riksbanken har medvetet försökt försvaga kronan under nästan ett decennium med låg & negativ ränta och Riksbanken skulle behöva 5-10 år för att återställa förtroendet på marknaden.

Det är värt att notera att den svenska kronan har tappat 7 procent gentemot euron i år, och under de senaste tio åren har den sjunkit med nästan 40 procent. Denna utveckling pekar på utmaningar som den svenska valutan står inför gentemot euron och understryker samtidigt de pågående diskussionerna om eurons egna inflations- och stabilitetsfrågor.

Euron har i sin tur tappat mot dollarn som i sig tappat i värde. Värt att notera är att Federal Reserve Bank i USA utökade M2 penningmängden med runt 7 biljoner dollar under pandemin, vilket under 2021 innebar att det skapades ca. 21 miljoner dollar per nymintad bitcoin. För oss bitcoinentusiaster är den här siffran nästan lika poetisk som den är skrämmande. Bitcoin är, åtminstone på lite sikt, det absolut bästa skyddet mot inflation i världen, och varje svensk borde reagera på vad som händer med kronan.

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

Strategi

Sammanfattningsvis är BTCX:s beslut att fokusera enbart på Bitcoin en reflektion av Bitcoins framträdande position som en av de mest pålitliga och förtroendeingivande kryptovalutorna. De tydliga regleringsramarna och ökande institutionella förtroendet stärker Bitcoin som en attraktiv investering, och dess användbarhet som en digitalt guld och betalningsmetod fortsätter att växa. Investering i Bitcoin är därmed en strategisk rörelse för de som söker en stabil och framtidssäkrad tillgång.

Kundanskaffning och kundsegment

Växlingstjänsternas kundanskaffning sker huvudsakligen via dess varumärke BTCX, sökmotorsranking och BTCX starka renommé som kommer av vara med 11 år i branschen. Bolagets starka marknadsposition illustreras av BTCX höga synlighet i samband med branschrelaterade sökord i större sökmotorer och att många väljer att tipsa bekanta. Detta medför trafik till hemsidan utan att bolaget aktivt behöver söka kunden. Bolaget fortsätter att arbeta med sökordsoptimering, marknadsföringsinsatser som talare på konferenser och exklusiva inbjudningar samt vidareutveckling av tjänsten för att nå nya segment och fortsätta växa.

Bolaget premiumtjänst OTC (Over the counter) riktar sig kapitalstarka individer och företag som har för avsikt att handla stora volymer och söker en trygg och professionell mäklartjänst. Försäljningen sker både via BTCX renome, partners samt via personlig införsäljning.

Bolagets AML-Desk (Anti-Money-Laundering) tjänsterbjudande för digitala tillgångar vänder sig initialt främst mot företag och plattformar som vill säkerhetsställa regelefterlevnad för digitala tillgångar. Ökade och harmoniserade regelverk förväntas öka acceptansen för bitcoin och Goobit ser att behovet för dessa tjänster kommer öka markant framgent. Kundanskaffning sker både via personlig införsäljning samt via bolagets partners och websida amldesk.io

Geografisk expansion

BTCX planerar att lansera en ny tjänst där mottagarens bitcoinadress krypteras. BTCX AML kompetens gör det möjligt för oss att se till att de bitcoin som vi vidarebefodrar kommer från legitima källor. Med hjälp av säkerhetsteknik hashas mottagarens bitcoinadress helt utan att riskera att känslig information läcker till obehöriga.

Som leverantör av finansiella tjänster är vi skyldiga att samla in kunduppgifter, kundens säkerhet är helt beroende av att dennes information inte är synlig för obehöriga, exempelvis hackers. Goobit ska börja hasha känslig kundinformation inklusive publika bitcoin nycklar, vilket är en beprövad säkerhetsteknik för känslig information, som exempelvis kreditkortsinformation etc. Målet är att BTCX skall ha kundens säkerhet som första prioritet och att samtidigt jobba aktivt för att motverka penningtvätt

Christian Ander och Knut Svanholm är båda delaktiga i FREE Madeira organisationen, som jobbar aktivt för Bitcoin-adoption på paradisen tillsammans med dess sittande lokale president, Miguel Albuquerque. Presidenten i fråga har nyligen blivit omvald och kommer nu att sitta på sin position i ytterligare fyra år. Detta kommer mycket lägligt, då en Bitcoinkonferens av den större ordningen kommer att hållas på ön i början av Mars 2024. Representanter från BTCX kommer givetvis att vara på plats, och ett stort antal välkända namn i bitcoinvärlden kommer att framträda på konferensen, som för övrigt kommer att äga rum i öns största fotbollsstadion. Michael Saylor, Jack Dorsey, Jack Mallers, Lyn Alden och Jeff Booth är bara ett axplock av vilka som kommer att vara på plats. Konferensen kommer dessutom att vara betydligt mer barn- och familjevänlig än liknande evenemang. Mer om detta i BTCX kommande nyhetsbrev.

Sammantaget ger detta BTCX en unik marknadsposition och möjliggör en geografisk expansion av verksamheten. Expansionen underlättas med passporting via MiCA och bolaget har påbörjat processen för en MICA-licensiering.

Bolaget kan genomföra marknadsetableringar i Norden med befintligt kapital och egna vinstmedel med en framtida kapitalanskaffning.



Compliance

Compliance

Under det gångna året har vår organisation, med stöd av en framstående advokatbyrå, fortsatt att förstärka och utveckla arbetet inom området för regelefterlevnad. Exempelvis har vi förstärkt bolagsledningen med Jan Tibbling, tidigare chefsåklagare på Ekobrottsmyndigheten, som centralt funktionsansvarig (engelska: MLRO). Som registrerat finansiellt institut enligt lagen (1996:1006) om valutaväxling och annan finansiell verksamhet är det av största vikt att vi följer gällande regelverk, däribland lagen (2017:630) och Finansinspektionens föreskrifter FFFS 2017:11 om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism samt Förordningen (2009:92).

Ett omfattande arbete har genomförts under året, där vi särskilt har fokuserat på att stärka våra riskbedömningsrutiner och riktlinjer, utveckla kundriskklassificering och förbättra våra åtgärder för kundkännedom. Vi fortsätter att vara engagerade i arbetet mot penningtvätt och terrorismfinansiering, och ständigt strävar efter att förhindra missbruk av våra produkter och tjänster för sådana syften.

Mycket tid och resurser har ägnats åt Finansinspektionens (FI) undersökning senaste åren, vilket har varit en givande och lärorik process som ytterligare förbättrat vårt arbete och kunskap inom området. Under juni månad 2023 avslutade FI sin granskning av bolaget som påbörjades oktober 2021. Under utredningen har Goobit visat transparens och ett proaktivt förhållningssätt för att säkerställa att verksamheten möter alla regulatoriska krav. FI beaktade i sin bedömning att bolaget har rättat de noterade bristerna skyndsamt.

Vi använder oss av avancerade tekniker, inklusive blockkedjeanalys, för att förstå och analysera våra kunders transaktioner. Vårt beslut att integrera ett ledande analysprogram har vidare förbättrat kvaliteten på den data vi samlar in från blockkedjan, och vi ser en fortsatt utveckling av våra datainsamlingsprocesser som en prioritet och att sker på ett tryggt slutkunder, banker och myndigheter

Framåt kommer vi fortsätta att utveckla och förbättra våra interna processer och rutiner för att säkerställa

efterlevnad av alla relevanta lagar och regler samt för att bidra till en säker och transparent finanssektor. Vi är fast beslutna att förbättra och fördjupa vår kompetens och vårt arbete inom compliance, för att fortsätta vara en pålitlig partner för alla intressenter.

Bolaget kommer fortsätta att förbereda för införandet av förordningen om marknader för kryptotillgångar (MiCA). Denna förordning syftar till att ge regulatorisk klarhet för bolag som arbetar med kryptotillgångar inom Europeiska Unionen; detta ger Goobit betydande möjligheter, särskilt genom möjliggörandet av "passporting", vilket möjliggör bolaget att tillhandahålla tjänster över alla medlemsstater i Europeiska ekonomiska samarbetsområdet (EES) utan att behöva separat godkännande i varje land. I detta syfte har bolaget påbörjat det nödvändiga grundarbetet för att säkra en MiCA-licens och är bokade att ha diskussioner med Finansinspektionen i november detta kalenderår.



Aktien

Aktien

Bolagets aktier handlas på Nasdaq First North 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 2023 till 1 385 403,27 SEK fördelat på 138 540 327 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 avvikelser 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 uppköps-erbjudande 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 förvaltarregistrerat innehav i enlighet med respektive förvaltares rutiner.

Incitamentsprogram

Bolaget hade vid utgången av räkenskapsåret inga incitamentsprogram.

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 2023 och därefter kända förändringar.

Aktieägare	Antal aktier	%	Senast uppdaterad
Christian Ander	54 622 684	39,4%	2023-06-28
GBI Holding AB	20 578 365	14,9%	2023-06-28
Nordnet Pensionsförsäkring	6 994 003	5,0%	2023-06-28
Avanza Pension	4 367 377	3,2%	2023-06-28
Johan Karlsson	3 279 000	2,4%	2023-06-28
Investerum AB	2 141 920	1,5%	2023-07-31
Mickaëla Aychouh	1 280 000	0,9%	2023-06-28
Michael Völter	1 020 000	0,7%	2022-12-27
Jänderman & Partners AB	730 275	0,5%	2023-06-28
Tomas Kronvall	656 000	0,5%	2023-06-28
Total topp-10	95 669 624	69,1%	
Andra	42 870 703	30,9%	

Utveckling av aktier

Registrering	Händelse	Antal aktier		Aktiekapital (SEK)		Teckningskurs (SEK)	Kvotvärde (SEK)
		Förändring	Totalt	Förändring	Totalt		
2013-12-10	Bildande		50 000		50 000,00		1
2019-04-17	Nyemission	2 000	52 000	2 000,00	52 000,00	100,00	1
2019-08-21	Nyemission	2 575	54 575	2 575,00	54 575,00	1000 // 2557,60*	1
2019-12-06	Fondemission		54 575	491 175,00	545 750,00		10
2020-01-20	Nyemission	4 050	58 625	40 500,00	586 250,00	2 557,60	10
2021-01-12	Nyemission	68 396	127 021	683 960,00	1 270 210,00	87,70	10
2021-04-06	Nyemission**	836	127 857	8 360,00	1 278 570,00	1 575,00	10
2021-04-06	Splitt 1 000:1	127 729 143	127 857 000	0,00	1 278 570,00		0,01
2021-04-19	Nyemission	4 640 002	132 497 002	46 400,02	1 324 970,02	3,91	0,01
2021-08-30	Nyemission***	3 708 880	136 205 882	37 088,80	1 362 058,82	1,41	0,01
2021-10-22	Nyemission***	125 300	136 331 182	1 253,00	1 363 311,82	1,41	0,01
2021-12-15	Nyemission***	958 545	137 289 727	9 585,45	1 372 897,27	1,41	0,01
2022-02-14	Nyemission***	250 600	137 540 327	2 506,00	1 375 403,27	1,41	0,01
2022-12-31	Nyemission	1 000 000	138 540 327	10 000,00	1 385 403,27	0,32	0,01

* Teckningskurs om 1 000 SEK för de första 1 000 nya aktierna som tecknas. Teckningskurs om 2 557,60 SEK för de resterande 1 575 nya aktierna som tecknas

** Betalning för aktierna erlades genom apport av 4 preferensaktier i dotterbolaget Goobit AB.

*** Optionsinlösen program 2019:1, avrundat till två decimaler

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 2022-05-01 – 2023-04-30.

Jämförelseåret 2021-05-01 – 2022-04-30 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 Nasdaq First North Growth Market sedan 5 maj 2021.

Justeringar i denna årsredovisning har skett sedan bokslutskommuniké publicerades till följd av att styrelsen beslutade att sälja Nova Exchange tillgångar till ett pris under bokfört värde.

Goobit koncernen

- Koncernen består av moderbolaget Goobit Group AB (publ) och dotterbolagen Goobit AB, Goobit Blocktech AB och Goobit Exchange 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 avvecklades under räkenskapsåret 2019/2020. Verksamheten kommer att likvideras efter räkenskapsåret.

Utveckling under räkenskapsåret

- Nettoomsättningen uppgick till 91.1 MSEK (344.7).
- Rörelseresultatet uppgick till -15.7 MSEK (-17.5).
- Resultat efter finansiella poster uppgick till -21.7 MSEK (-17.9).
- Resultat efter skatt per aktie före utspädning uppgick till -0,15 SEK (-0.13).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året började med att Michael Völter valdes in i styrelsen som styrelseordförande. Michael Völter är en tysk medborgare med lång erfarenhet inom finanssektorn. Med sin erfarenhet inom börsverksamheten är Michael Völter en bra tillgång för Goobits strategiska arbete. Michael har även förvärvat 1 000 000 nyemitterade aktier i bolaget. Styrelsen består numera av Christian Ander, Carl-Viggo Östlund, Karl-Mikael Syding samt Michael Völter.

Goobit har under året arbetat intensivt för att hitta nya banksamarbeten efter att bolagets banktjänster blev uppsagda under december 2021. Goobit har nu inlett ett samarbete med Bank Frick. Bank Frick är baserad i Lichtenstein och erbjuder banktjänster inom blockchain. Samarbetet med Bank Frick ger Goobit möjligheten att kunna erbjuda nya betalningsalternativ utöver dagens betalningsalternativ. Genom direktbanksbetalningar kommer Goobit erbjuda en högre servicegrad till sina kunder med enklare och snabbare betalningar samt på sikt nå ut på fler och större marknader.

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

Goobits VD, Christian Ander har fortsatt engagera sig i F.R.E.E Madeira – projektet. Syftet med projektet är att utbilda företag och andra konsumenter på den portugisiska ögruppen i vad Bitcoin är och hur det fungerar. Samarbetet med Madeiras regering förväntas inte ha någon betydande inverkan på Goobits intjäning kortsiktigt. Det är en strategisk investering och kommer att fungera som en språngbräda för ytterligare expansion till nya marknader.

Vidare har styrelsen även beslutat att adjungera advokat Jan Tibbling som styrelseledamot fram till nästa bolagsstämma, då han, på förslag från valberedningen, föreslås att väljas som ordinarie styrelseledamot. Jan Tibbling var fram till oktober 2022 chefsåklagare på Ekobrottsmyndigheten (EBM) där han bland annat var ansvarig för bitcoin- och

brottsutbytesfrågor samt internationella samarbeten. Jan Tibbling har lång erfarenhet av AML-frågor i kombination med djup förståelse för blockchain och kryptovalutor. Jan kommer direkt att kunna bidra i styrelsearbetet till att ytterligare stärka Goobits AML-arbete samt att utveckla Goobits verksamhet i Sverige såväl som internationellt.

Goobit upplever fortfarande minskade transaktionsvolymer som medför minskade intäkter. För att stärka bolagets rörelsekapital samt öka likviditeten har styrelsen tagit upp ett kortfristigt lån om 3 MSEK från huvudägarna Blockchain AB samt GBI Holding.

I samband med årets deklaration har Goobit tillsammans med Divly, Monetax och DLT Accounting erbjudit deklaraionshjälp för att förenkla deklaraionsprocessen för kryptot användare.

Flerårsjämförelse, Koncernen

Definitioner av nyckeltal, se noter

MSEK	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	91,1	344,7	523,6	308,0	220,0
Rörelseresultat/EBIT	-15,7	-17,5	11,5	-8,1	-7,1
Res. efter finansiella poster	-21,7	-17,9	10,6	-12,5	-9,0
Soliditet	59,1%	71,1%	69,3%	24,4%	22,0%

Flerårsjämförelse, Moderbolaget

Definitioner av nyckeltal, se noter

MSEK	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelseresultat/EBIT	-6,4	-18,7	-7,1	-4,4	-0,3
Res. efter finansiella poster	-21,7	-17,9	13,1	-14,7	-4,8
Soliditet	50,7%	70,7%	71,3%	44,2%	47,8%

GOOBIT GROUP, ÅRSREDOVISNING

Koncernens resultat

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 91.1 MSEK (344.7). Den kraftiga minskningen med 73,5% beror fortfarande på att Goobit sedan mitten av december 2021 har fått sina banktjänster uppsagda och inte kunnat erbjuda bland annat Swish som betalmetod. Goobit har sedan dess haft svårigheter med att inleda samarbeten med andra banker som kan erbjuda liknande betallösningar.

Rörelseresultatet för perioden uppgick till -15.7 MSEK (-17.5). Minskningen beror främst på de förlorade transaktionsintäkterna och därigenom minskad bruttovinst. I perioden ingår även kostnader för advokatkostnader kopplade till Finansinspektionens utredning, dessa kostnader anses vara av icke återkommande karaktär.

Resultat efter finansiella poster uppgick till -21.7 MSEK (-17.9) vilket beror på att styrelsen i Goobit beslutade att sälja Nova Exchange - tillgångarna efter räkneskapsårets slut till ett betydligt lägre pris än det bokförda värdet, därför reserveras den förlusten i denna period.

Koncernens finansiella ställning

Balansomslutningen för koncernen per den 30 april 2023 uppgick till 20.8 MSEK (47.3). Koncernens eget kapital uppgick vid periodens slut till 12.3 MSEK (33.6) och soliditeten uppgick till 59 procent (71). Likvida medel vid periodens slut uppgick till 4.2 MSEK (23.1).

Koncernens kassaflöde och investeringar

Årets kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till -12.3 MSEK (-11.9). Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -6.2 MSEK (-8.1). Kassaflöde från finansieringsverksamheten uppgick till -0,3 MSEK (6.5). Årets kassaflöde summerade till -18.9 MSEK (-13.5).

Den 31 april var det bokförda värdet på koncernens immateriella tillgångar 14.2 MSEK (20.9). Under året har utvecklingskostnader om 6.2 MSEK (8.1) aktiverats.

Personal

Goobit Group hade i genomsnitt 10 (14) 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 -6,4 MSEK (-18,7). Periodens resultat efter finansiella poster uppgick till -21.7 MSEK (-17.9).

Moderbolagets eget kapital uppgick vid periodens slut till 20.9 MSEK (42.2) och soliditeten uppgick till 51 procent (71). I övrigt gäller rapportens kommentarer om koncernens utveckling, även moderbolagets

Förslag till vinstdisposition i moderbolaget (SEK)

Förslag till disposition av bolagets vinst:

Till årsstämmans förfogande står	
Överkursfond	49 305 854
Balanserad förlust	-8 157 620
Årets vinst/förlust	-21 707 775
	19 440 459
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	19 440 459
	19 440 459

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

Resultaträkning, koncernen

TSEK	Not	1/5 2022- 30/4 2023	1/5 2021- 30/4 2022
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		91 140	344 710
Aktiverat arbete för egen räkning		6 245	8 139
Övriga rörelseintäkter		1 786	7 383
Totala intäkter		99 171	360 231
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-86 973	-324 703
Övriga externa kostnader		-12 499	-29 420
Personalkostnader	2	-8 031	-16 522
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 351	-7 063
Övriga rörelsekostnader		-	-
Totala rörelsekostnader		-114 854	-377 708
RÖRELSERESULTAT / EBIT		-15 683	-17 477
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 013	-379
Totala finansiella poster		-6 013	-379
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-21 696	-17 856
RESULTAT FÖRE SKATT		-21 696	-17 856
Skatt på årets resultat		-15	0
ÅRETS RESULTAT		-21 711	-17 856
Årets resultat hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-21 711	-17 856
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0
Antal aktier vid periodens slut i tusental		138 540	137 540

Balansräkning, koncernen

TSEK	Not	2023-04-30	2022-04-30
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	3	14 190	20 932
Summa immateriella anläggningstillgångar		14 190	20 932
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	113	278
Summa materiella anläggningstillgångar		113	278
Långfristiga fordringar			
Andra långfristiga fordringar	6	400	400
Summa finansiella anläggningstillgångar		400	400
Summa anläggningstillgångar		14 703	21 610
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.		282	1 124
Övriga fordringar		823	925
Aktuell skattefordran		65	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		727	581
Summa omsättningstillgångar		1 897	2 630
Kassa och bank			
Kassa och bank		4 217	23 073
Summa kassa och bank		4 217	23 073
Summa omsättningstillgångar		6 114	25 702
SUMMA TILLGÅNGAR		20 817	47 312
Eget kapital			
Aktiekapital		1 385	1 375
Övrigt tillskjutet kapital		63 136	62 826
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-52 220	-30 565
Summa eget kapital hänförligt till moderbolaget aktieägare		12 301	33 636
Innehav utan bestämmande inflytande		-	-
Summa eget kapital, koncernen		12 301	33 636
Långfristiga skulder	7		
Skulder till kreditinstitut		0	0
Summa långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		827	1 489
Skatteskuld		0	173
Övriga skulder		6 163	10 052
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 526	1 963
Summa kortfristiga skulder		8 516	13 676
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		20 817	47 312

Kassaflödesanalys, koncernen

TSEK	Not	1/5 2022- 30/4 2023	1/5 2021- 30/4 2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-15 683	-17 477
Ej kassaflödespåverkande poster inkl. avskrivningar		7 351	7 063
Erhållen ränta		0	0
Erlagd ränta		-213	-379
Betald inkomstskatt		-238	-48
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-8 783	-10 841
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		842	4 868
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-109	-1 089
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-4 241	-4 829
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-12 292	-11 890
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	3	-6 409	-8 138
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	4	165	9
Lämnade depositioner	6	-	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 244	-8 130
Finansieringsverksamheten			
Inbetald nyemission		320	7 049
Inbetald premie optionsprogram		0	428
Upptagna räntebärande lån		3 000	2 500
Amortering av räntebärande lån		-3 639	-3 486
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-319	6 491
ÅRETS KASSAFLÖDE		-18 855	-13 529
Likvida medel vid årets början		23 072	36 601
Likvida medel vid årets slut		4 217	23 072

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 2021	1 325	55 827	-13 138	0	44 014
Nyemission					0
Inlösta teckningsoptioner	50	6 999	0		7 049
Sålda teckningsoptioner			428		428
Periodens resultat			-17 856		-17 856
Utgående balans per 30 apr 2022	1 375	62 826	-30 565	0	33 636
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	-52 220	0	12 301

Resultaträkning, moderbolaget

TSEK	Not	1/5 2022- 30/4 2023	1/5 2021- 30/4 2022
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		344	713
Totala intäkter		344	713
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 191	-13 231
Personalkostnader	2	-3 589	-6 175
Totala rörelsekostnader		-6 780	-19 406
RÖRELSERESULTAT / EBIT		-6 436	-18 692
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	842
Räntekostnader och liknande resultatposter		-15 272	-5
Totala finansiella poster		-15 272	837
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-21 708	-17 856
RESULTAT FÖRE SKATT		-21 708	-17 856
Skatt på årets resultat		-	-
ÅRETS RESULTAT		-21 708	-17 856

Balansräkning, moderbolaget

TSEK	Not	2023-04-30	2022-04-30
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	18 504	18 504
Summa finansiella anläggningstillgångar		18 504	18 504
Summa anläggningstillgångar		18 504	18 504
Omsättningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		21 659	37 429
Övriga fordringar		818	831
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		115	313
Summa omsättningstillgångar		22 592	38 573
Kassa och bank			
Kassa och bank		103	2 648
Summa kassa och bank		103	2 648
Summa omsättningstillgångar		22 695	41 221
SUMMA TILLGÅNGAR		41 199	59 725
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 385	1 375
Summa bundet eget kapital		1 385	1 375
Fritt eget kapital			
Överkursfond		49 362	48 996
Balanserat resultat		-8 158	9 698
Årets resultat		-21 708	-17 856
Summa fritt kapital		19 498	40 838
Summa eget kapital, moderbolaget		20 883	42 213
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		306	348
Skulder till koncernföretag		18 831	13 480
Skatteskuld		93	62
Övriga skulder		569	3 086
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		518	536
Summa kortfristiga skulder		20 317	17 511
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		41 199	59 725

Kassaflödesanalys, moderbolaget

TSEK	Not	1/5 2022– 30/4 2023	1/5 2021– 30/4 2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-6 436	-18 692
Erlagd ränta		0	-5
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-6 436	-18 697
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		709	1 251
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		4 806	-6 163
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-922	-23 609
Finansieringsverksamheten			
Inbetald nyemission		376	7 049
Inbetald premie optionsprogram		0	428
Upptagna räntebärande lån		500	2 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 624	9 977
ÅRETS KASSAFLÖDE		-2 546	-13 632
Likvida medel vid årets början		2 648	16 280
Likvida medel vid årets slut		103	2 648

Eget kapital, moderbolaget

TSEK	Aktie- kapital	Övrigt budget kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 maj 2021	1 325	0	41 569	-3 412	13 110	52 592
Nyemission	0		0	13 110	-13 110	0
Inlösta teckningsoptioner	50		6 999			7 049
Sålda teckningsoptioner			428			428
Periodens resultat					-17 856	-17 856
Utgående balans per 30 apr 2022	1 375	0	48 996	9 698	-17 856	42 213
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	0		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	20 883

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 skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår

GOOBIT GROUP, NOTER

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 röstetalet 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.

NOT 2 ■ PERSONAL

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Medelantalet anställda				
Män	8	12	2	1
Kvinnor	2	3	0	0
Totalt koncernen	10	15	2	1
Löner och andra ersättningar				
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:				
Styrelsen, VD och andra ledande befattningshavare				
Löner och ersättningar	2 267	4 943	2 267	3 113
Tantiem och bonus	0	1 401	0	1 189
Pensionskostnader	183	520	183	262
Totalt	2 450	6 864	2 450	4 564
Övriga anställda				
Löner och ersättningar	3 507	4 884	-	-
Pensionskostnader	175	411	-	-
Totalt	3 682	5 295	0	0
Sociala kostnader	1 814	3 795	712	1 407
Totalt styrelse och övriga	7 946	15 954	3 162	5 971
Totalt styrelse och övriga	7 946	15 954	3 162	5 971
Könsfördelning i styrelse och företagsledning				
Antal styrelseledamöter	4	5	4	5
Varav kvinnor	0	0	0	0
Varav män	4	5	4	5
Företagsledningen	2	3	2	3
Varav kvinnor	0	0	0	0

GOOBIT GROUP, NOTER

NOT 3 ■ BALANSERADE UTGIFTER FÖR UTVECKLINGSARBETEN OCH LIKNANDE ARBETEN

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	52 780	44 641	-	-
Internt utvecklade tillgångar	6 245	8 139	-	-
Nedskrivningar	-5 800	0	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 225	52 780		
Ingående avskrivningar	-31 847	-25 054	-	-
Årets avskrivningar	-7 351	-6 793	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 198	-31 847		
Utgående redovisat värde	14 025	20 932		

NOT 4 ■ INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 227	1 236	-	-
Inköp och utrangeringar	-165	-9	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 062	1 227		
Ingående avskrivningar	-949	-681	-	-
Årets avskrivningar	0	-268	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-949	-949		
Utgående redovisat värde	113	279		

NOT 5 ■ ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

Företag	Organisations- nummer	Säte	Antal aktier	Kapitalandel, %	MODERBOLAGET	
					Redovisat värde, TSEK	
					2023-04-30	2022-04-30
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

NOT 6 ■ ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

TSEK	KONCERNEN	
	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärde	400	400
Nya lån	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	400	400
Utgående redovisat värde	400	400

GOOBIT GROUP, NOTER

NOT 7 ■ LÅNGFRISTIGA SKULDER

TSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
Amortering inom 2 till 5 år	0	0	0	0

NOT 8 ■ 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 9 ■ VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

Det har varit en händelserik start på året för Goobit, bland annat har Goobit i maj 2023 har Goobit förvärvat tillgångar i Snowbank AB (BTCSE), en välrenommerad svensk bitcoin-växlingstjänst registrerad hos Finansinspektionen. BTCSE:s varumärke, teknologi och kundbas integreras i Goobits verksamhet. Förvärvet förväntas inte ha någon betydande påverkan på Goobits resultat på kort sikt däremot är det ett strategiskt val av Goobit för att stärka sin position på kryptovalutamarknaden.

Därefter har styrelsen beslutat att sälja Nova Exchange tillgångar för att stärka sin position som en dedikerad bitcoinbörs. Tillgångarna såldes för ca 20

000 USD. Beslutet att sälja tillgångarna är ett strategiskt beslut som kommer bidra till att de administrativa kostnaderna minskar samt att det öppnar upp möjligheten att stärka sina befintliga erbjudanden.

Finansinspektionen (FI) har även avslutat sin granskning som påbörjades i oktober 2021 avseende bolagets efterlevnad av lagen om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism. FI har meddelat att Goobit har haft brister i arbete mot penningtvätt och terrorfinansiering och därmed ålagt Goobit att betala sanktionsavgift på 2 miljoner kronor. Det beslutet har nu överklagats.

NOT 10 ■ 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 arbetstidkronor. Det beslutet har nu överklagats.

Stockholm den 2 oktober 2023

Michael Völter
Styrelseordförande

Christian Ander
Ledamot & VD

Karl-Mikael Syding
Ledamot

Carl-Viggo Östlund
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2 okt 2023

WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor

Bolagsstyrning

Bolagsstyrningsrapport

Bolaget är ett svenskt publikt aktiebolag. Före noteringen på Nasdaq First North Growth Market var bolagsstyrningen i bolaget utformad med hänsyn till svensk lag och interna regler och föreskrifter. Sedan Bolagets aktier noterades följer Bolaget även Nasdaq First Norths 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 förvaltaren 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 2022

Bolagets senaste årsstämma genomfördes i Stockholm den 17 oktober 2022.

Extrastämmor 2022/2023

Utöver ordinarie årsstämman har Goobit Group genomfört extra bolagsstämma den 7 juli 2022. Stämman genomfördes via poströstning. Samtliga dokument till stämmorna finns på www.goobit.se.

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

GOOBIT GROUP, BOLAGSSTYRNING

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 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 årsstämmans beslut den 17 oktober 2022 ska arvodet utgå enligt följande:

- Ordförande 16,0 PBB/år
- ledamot 4,0 PBB/år

PBB = prisbasbelopp som för 2023 uppgick till 52 500 SEK.

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 koncernen. 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 sid 34.

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 revisionsuppleant. Bolagets revisor är WeAudit AB med Mikael Köver som huvudansvarig revisor.

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, SVSparkassenVersicherung 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: 1 020 000



CHRISTIAN ANDER

LEDAMOT OCH VD

Född 1979, Christian är grundare av Goobit och BTCX och har länge varit en tidig pionjär inom industrin. Christian är styrelseledamot sedan 2020 och VD sedan 2022. Christian har byggt upp BTCX samt investerat i flertalet andra bitcoin och blockkedjeleraterade bolag. Ledamoten är inte oberoende i förhållande till bolaget, ledningen och större ägare.

Innehav*

Aktier: 54 622 684, 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, SalusAnsvär, Nordnet och SBAB. Han innehar även för närvarande styrelseuppdrag i: Coeli Finans, Fondo Solutions, Gladshiem Fastigheter, Hemdel, Juvinum Food & Beverage, Nedvi Fastigheter, Picsmart, Ponture, Umbrella och Tryg A/S. 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



KARL-MIKAEL SYDING

LEDAMOT

Född 1972, har lång erfarenhet från finansbranschen framför allt på hedgefonden Futuris inom Brummer & Partners. Mikael har på senare år varit riskkapitalist och privatinvestorare samt startat tre podcasts. Styrelseledamot i Goobit sedan 2021. Ledamot i Hydra Consulting AB, ledamot och VD i Fimbulvetr Invest AB, ordförande i Cyg Cap AB, ledamot i Myqon invest AB samt portföljförvaltare på hedgefonden Antiloop. Ledamoten är oberoende i förhållande till bolaget, ledningen och större ägare.

Innehav*

Aktier: 39 150, via bolag

Optioner: 211 431

Revisionsberättelse

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 2022-05-01 - 2023-04-30.

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 2023-04-30 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 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.

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 1-14, 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 2022-05-01 - 2023-04-30 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 försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm
WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor



GOOBIT  group

Goobit Group AB | c/o Goobit AB Box 3332 | 103 67 Stockholm
info@goobit.se