

HEMPLY

BALANCE

Hemply Balance Holding AB (publ)

ÅRSREDOVISNING 2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hemply Balance Holding AB (publ) intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-04-27

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2022-05-03

Pingis Berg-Hadenius



Innehåll

Kort om Hemply	5
VD och Styrelseordförande har ordet	6
Våra produktområden	8
Bolagsstyrning	10
Finansiella rapporter	18
Aktien och Ägarna	36
Årsstämma	38

THE MISSING INGREDIENT



Kort om Hemply

Om Hemply Balance

Hemply Balance Holding AB (publ) äger två varumärken, Hemply Balance och Hemp Juice*.

Bolaget är ett hälsokostbolag som saluför innovativa, trygga och högkvalitativa produkter inom tre kategorier: kosttillskott, kosttillskott för husdjur samt skönhetsprodukter. Fokus är främst på produkter som innehåller CBD och Adaptogener, och adderar det vi benämner som "The Missing Ingredient".

Bolaget prioriterar affärsmässigt den egna e-handeln genom sina varumärken Hemply Balance och Hemp Juice, med inslag av strategiska återförsäljare och distributörer. Bolaget adresserar primärt den europeiska marknaden dock även med inslag från den japanska marknaden.

Varumärken

Hemply Balance grundades år 2016 och är aktiva på den europeiska och japanska marknaden. Hemp Juice grundades år 2019 och har sin hemmarknad i Polen.

Båda varumärkena avser öka sina produktportföljer och sin marknadstillväxt.

Mål

Bolagets mål är att genom förvärv befästa positionen som den ledande aktören inom innovativa hälsokostprodukter i Sverige och att bli en betydande aktör i Europa.

Vision

Bolagets vision är att främja ett hälsosamt, starkt och balanserat liv genom att addera "The Missing Ingredient" till sina kunder.

Affärsmodell

Bolagets affärsmodell grundar sig i e-handelsförsäljning (D2C) av produkter till konsumenterna via Bolagets egen webbshop samt genom strategiska återförsäljare och distributörer.

Anställda och organisation

Bolaget har per datumet för årsredovisningen avgivande åtta heltidsanställda medarbetare samt två konsulter. Hemply Balance har en ledningsgrupp om tre personer, bestående av VD, COO och CFO. Huvudkontoret är beläget i Stockholm. Styrelsen består av fem ledamöter med bred kompetens inom e-handel, FMCG/retail, finans- och kapitalmarknad samt kosttillskott.

* Hemp Juice är sedan slutfört förvärv den 1 februari 2022 ett helägt dotterbolag.

I positiv bemärkelse – 2021 var ett händelse-rikt år för Hemply Balance Holding



Jonas Lenne, VD
Hemply Balance
Holding AB

Sedan ett halvår har jag varit en del av Hemply Balance Holding AB. Från första dagen på jobbet kände jag att bolaget har något riktigt bra på gång, och den känslan har bara förstärkts!

Årets sista kvartal (Q4) avslutade vi på allra bästa sätt genom att leverera årets bästa kvartal, baserat på omsättning. Utöver sista kvartalets omsättningsframgång, lyckades koncernen på årsbasis även bibehålla en väldigt stark bruttomarginal om hela 76,0%.

Under verksamhetsåret 2021 har vi tagit väldigt många och imponerande framsteg. Anledningen till våra framsteg är att vi som jobbar i koncernen, tillsammans med vår styrelse, är snabba på att ta affärsdrivande beslut som resulterat i ett flertal positiva händelser under 2021.

Nedan har jag listat några händelser som jag tycker är extra värda att nämna:

- Notering av bolagets aktie på NGM Nordic SME i maj
- Lansering av flertalet nya produkter
- Bolaget har ingått avtal med flertalet nationella och internationella återförsäljare och distributörer
- Bolaget har offentliggjort och implementerat en ny och viktig strategi – förvärva bolag inom sektorn hälsa och CBD. Målet är att bilda ett konglomerat som tar en ledande position inom

- innovativa och hälsosamma produkter i Europa
- Förvärv av 100% av det polska CBD bolaget Hemp Juice Sp. z o.o. (slutfördes 2022)
- Bolaget skrev även på en avsiktsförklaring om att ingå ett distributionssavtal med den japanska distributören Life Activation Co. Ltd för försäljning av Hemply Balances produkter i Japan.

Utöver strategiska beslut, lanseringar och ingångna avtal, har koncernen bibehållit en stark bruttomarginal om hela 76,1% på årsbasis, samt avslutade 2021 med årets bästa kvartal (Q4) baserat på omsättning.

Allt ovan är endast ett axplock ur vad Hemply Balance åstadkom under 2021.

Framåt

Den svenska, europeiska och japanska CBD- marknaden utvecklas kontinuerligt och spås ha en väldigt stark försäljningstillväxt de kommande åren. Enligt "Graphical Research Report" kommer den Europeiska CBD marknaden växa till cirka €25,52 miljarder år 2027.

För att optimera bolagets operativa drift och därmed minska kostnader och optimera bolagets tillväxt har nedmonteringen av verksamheten i det holländska dotterbolaget påbörjats, vilket medförde en större nedskrivning av goodwill i Q4 (10 765 TKR) som belastar årets resultat.

Vi som bolag har gjort ett fint förarbete för den expansiva marknaden; förvärvet av Polska CBD bolaget Hemp Juice Sp. Zo.o är genomfört och vi har nyligen ingått avtal med den Japanska distributören Life Activation Co. Ltd som kommer sköta försäljningen på den japanska marknaden. Inom kort lanseras hemplybalance.ch som hanteras av vår schweiziska distributör Götz & Brands GmbH, därför ser vi fram emot 2022!

Hälsa och välmående blir en allt viktigare marknad i framtiden



Pingis Berg-Hadenius,
Styrelseordförande Hemply
Balance Holding AB

Vi har även passat på att ställa några frågor till styrelseordförande Pingis Berg-Hadenius, för att få bakgrunden till Pingis engagemang i bolaget och hur hon ser på framtiden.

När och varför investerade du i Hemply Balance?

– Hälsa och välmående blir en allt viktigare marknad i framtiden. Ett exempel är den globala sömnkrisen, att vi sover mindre och med sämre kvalitet. Drygt 60% av världens vuxna får inte den sömn som de önskar och mår bra utav*. Det är en lika stor utmaning som klimatkrisen.

Hemply är ett av de första CBD- bolagen i Europa. Jag har läst och följt hälsoförändringarna med detta spännande kosttillskott och själv använt det i flera år. Att Hemply dessutom har högsta kvalitet på sina produkter samt bedriver sin verksamhet till största delen via egen e-handel är ytterligare faktorer som gjort att jag ville bli delägare i bolaget. Att vi nu ändrat strategin till att förvärva andra bolag inom hälsa och CBD gör att koncernens framtid och möjliga värdeskapande är ännu starkare.

I maj 2021 noterades Hemply Balance Holding, hur kom det sig och vad ser du för fördelar med att Hemply Balance Holding är noterat?

– Majoriteten av ägarna ville se en notering, varför den verkställdes. Idag möjliggör vår notering ett effektivare förvärvs-verktyg, tillgång till kapital samt att det visar att vi är ett bolag med ordning och reda. Vi är det enda bolaget i vårt segment, som är noterade inom EU.

Har marknaden förändrats sedan du investerade i Hemply Balance Holding?

– Givetvis har makrobilden förändrats avsevärt i och med kriget i Ukraina och riskerna med stagflation. Det påverkar börsen negativt utan att våra fundament har ändrats. På kort sikt blir våra produkter viktigare och viktigare i en orolig värld. På lång sikt är vår marknadstillväxt fortsatt mycket stark och stabil, då våra produkter inte är särskilt konjunkturkänsliga. Fler och fler konsumenter prioriterar hälsa och välmående, och den globala marknaden för hälsoprodukter spås fortsatt växa 10–15% per år enligt McKinsey"

Hur ser du på Hemply Balance Holdings framtidsutsikter?

– Mycket positivt då det visar sig vara rätt strategi att via förvärv bygga koncernens tillväxt snabbare, i kombination med organisk tillväxt. Vi är återigen det enda noterade bolaget i vår nisch som har denna strategi, och det finns väldigt många kvalitetsbolag att förvärva för att bygga ett större hälso-konglomerat med egen e-handel som affärsmodell"

*Källa World Economic Forum



Våra produktområden

Bolaget utvecklar och tillverkar egna produkter under flertalet olika kategorier. Vid specifik förfrågan saluför bolaget även så kallade White Label och Private Label.

Med bolagets varumärken, *Hemply Balance* och *Hemp Juice*, innehar koncernen en produktportfölj som omfattar cirka 30 olika premiumprodukter. Bolagets produkter innehåller antingen CBD eller adaptogener eller en blandning av CBD och adaptogener.

Kosttillskott

Bolagets huvudkategori och mest välkända produkter är kosttillskott med CBD. Bolagets kosttillskott består i dagsläget av Hemply Balance CBD-oljor och kapslar, samt Hemp Juice CBD-oljor med och utan adaptogener. Bolaget tillverkar och saluför även kosttillskott för husdjur.

Kosmetika

Bolagets utbud av kosmetiska produkter består idag av Beauty Drops som är ett ansiktsserum, ett badsalt med CBD, ett Skin Balm och ett Lip Balm, samt även Hemply Balance unika och ekologiska intimvårdsserie som innefattar Intimate Wash, Intimate Serum och Intimate Oil.

Adaptogener

Bolaget befinner sig just nu i en produktionsprocess av adaptogener som beräknas lanseras sent under kvartal två. Adaptogener är en ny produktkategori för bolaget och dessa produkter innehåller inte CBD, vilket underlättar både försäljning och marknadsföring av produkterna då marknaden för adaptogener anses mer mogen än marknaden för CBD.

Produktutveckling

Förfining och produktutveckling ligger i bolagets DNA, därför arbetar bolaget kontinuerligt med att ta fram nya och innovativa produkter för att ligga i framkant på marknaden samt möta kundernas efterfrågan. Bolaget har flertalet nya produkter i pipeline som förväntas lanseras under 2022.



Bolagsstyrning

Hemply Balance Holding AB (publ) är ett svenskt publikt e-handelsfokuserat bolag och har sitt huvudkontor i Stockholm. Bolagets aktier är listade på Nordic Growth Markets Nordic SME.

Det yttre ramverket för bolagsstyrningen är aktiebolagslagen, bolagsordningen och Nordic Growth Markets regler för bolag vars aktier är noterade på Nordic SME. Bolaget följer interna regelverk som årligen fastslås av styrelsen. De viktigaste regelverken styrelsen fastställer är styrelsens arbetsordning, instruktioner för VD samt bolagets informations och insiderpolicy.

Grunderna för bolagsstyrning inom Hemply Balance Holding

Bolagsstyrningen inom Hemply Balance Holding syftar till att ge stöd åt styrelse och ledning så att all verksamhet skapar långsiktigt värde för aktieägarna och övriga intressenter.

Styrningen omfattar upprätthållande av:

- En effektiv organisationsstruktur.
- Processer för internkontroll och riskhantering.
- Transparent intern och extern rapportering.

Aktieägare och bolagsstämma

Aktieägarnas inflytande i bolaget utövas vid bolagsstämman som är bolagets högsta beslutande organ. Vid bolagsstämma röstar varje aktieägare i kraft av det röstetal som medföljer innehavande stamaktier. Hemply Balance Holding har ett aktieslag, stamaktier, med ett röstvärde om en röst.

Bolaget har vid tidpunkten för publicering av årsredovisningen 2 546 937 stamaktier med ett röstvärde av 2 546 937 röster.

Styrelse

Styrelsen ska enligt bolagsordningen bestå av lägst tre och högst tio ledamöter med högst tio suppleanter. För närvarande består styrelsen av fyra ordinarie ledamöter och styrelsens ordförande. Tre ledamöter är oberoende både i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Bolagets styrelse väljs vid årsstämman och valet av styrelse gäller fram till och med nästkommande årsstämma. Bolaget utser inga särskilda kommittéer eller utskott för revisions- eller ersättningsfrågor utan hela styrelsen är engagerade i dessa frågor.

Styrelseordföranden bevakar att styrelsen utför sina uppgifter. Ordförande följer också verksamheten i dialog med VD och ansvarar för att övriga ledamöter får den information som är nödvändig för hög kvalitet i diskussioner och beslut. Ordförande ansvarar för utvärdering av både styrelse och VD:s arbete.

Styrelsens sammansättning 2021

Namn	Roll	Oberoende av största ägare	Oberoende från ledning
Pingis Berg-Hadenius	Ordf.	Nej	Ja
Mia Batljan	Led.	Ja	Ja
Johan Kleberg	Led.	Ja	Ja
Emil Sandin	Led.	Nej	Nej
Petter Ödeen	Led.	Ja	Ja



Pingis Berg-Hadenius, ordförande



Mia Batljan, ledamot



Johan Kleberg, ledamot



Emil Sandin, ledamot



Petter Ödeen, ledamot

Årsstämma 2021

Hemply Balance Holding AB (publ) årsstämma 2021 ägde rum den 29 juni 2021. Mot bakgrund av den extraordinära situation som rådde till följd av covid-19 genomfördes stämman enbart med poströstning.

- Årsstämman beslutade i enlighet med det framlagda förslaget att omvälja Pingis Berg-Hadenius (ordförande), Johan Kleberg, Emil Sandin, Mia Batljan och Petter Ödeen till styrelseledamöter. Vidare att till bolagets revisor omvälja det registrerade revisionsbolaget BDO Mälardalen med Thomas Näsfeldt som huvudansvarig revisor.

Styrelsearvode ska utgå med 0 kronor till ordföranden och 85 000 kronor till var och en av de övriga styrelseledamöterna som inte är anställda i bolaget. Arvode till revisorn ska utgå med skäligt belopp enligt god räkning.

- Årsstämman beslutade att bemyndiga styrelsen att vid ett eller flera tillfällen under tiden fram till nästa årsstämma besluta att emittera nya aktier, konvertibler och/eller teckningsoptioner, med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, inom bolagsordningens gränser från tid till annan. Om styrelsen besluta om emission med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt ska skälet vara att möjliggöra extern kapitalanskaffning (genom nya ägare av strategisk betydelse för Bolaget eller på annat sätt) för finansiering av Bolagets verksamhet, kommersialisering och utveckling av Bolagets produkter och/eller förvärv av andra företag eller verksamheter.

Förslag på styrelse och revisorer inför årsstämma 2022

Bolagsstämman föreslår omvälja Emil Sandin, Johan Kleberg samt Mia Batljan till ordinarie styrelseledamöter. Vidare föreslås stämman omvälja Pingis Berg-Hadenius som styrelseordförande. Ledamot Petter Ödeen har avböjt omval. Marta Kocher föreslås som ny ledamot till styrelsen.

Bolagsstämman föreslår omvälja BDO Mälardalen till Bolagets revisor med den auktoriserade revisorn med huvudansvarig revisor Tomas Näsfeldt.

Intern kontroll

Utifrån styrdokument som styrelsen beslutar om ansvarar VD och bolagsledning för att utforma och dokumentera, samt upprätthålla och pröva de system och processer som behövs för att minimera risker i den löpnade verksamheten och den finansiella rapporteringen. Förutom policydokument finns även attestordning, processbeskrivningar samt uppdragsbeskrivningar för anställda innehållande den anställdes ansvar och befogenheter, samt standardiserade rapporteringsrutiner.

Information och kommunikation

Årsredovisning, bokslutskommuniké, delårsrapporter och annan löpande information utformas i enlighet med svensk lag och praxis. Informationsgivningen ska präglas av öppenhet och ska vara tillförlitlig.

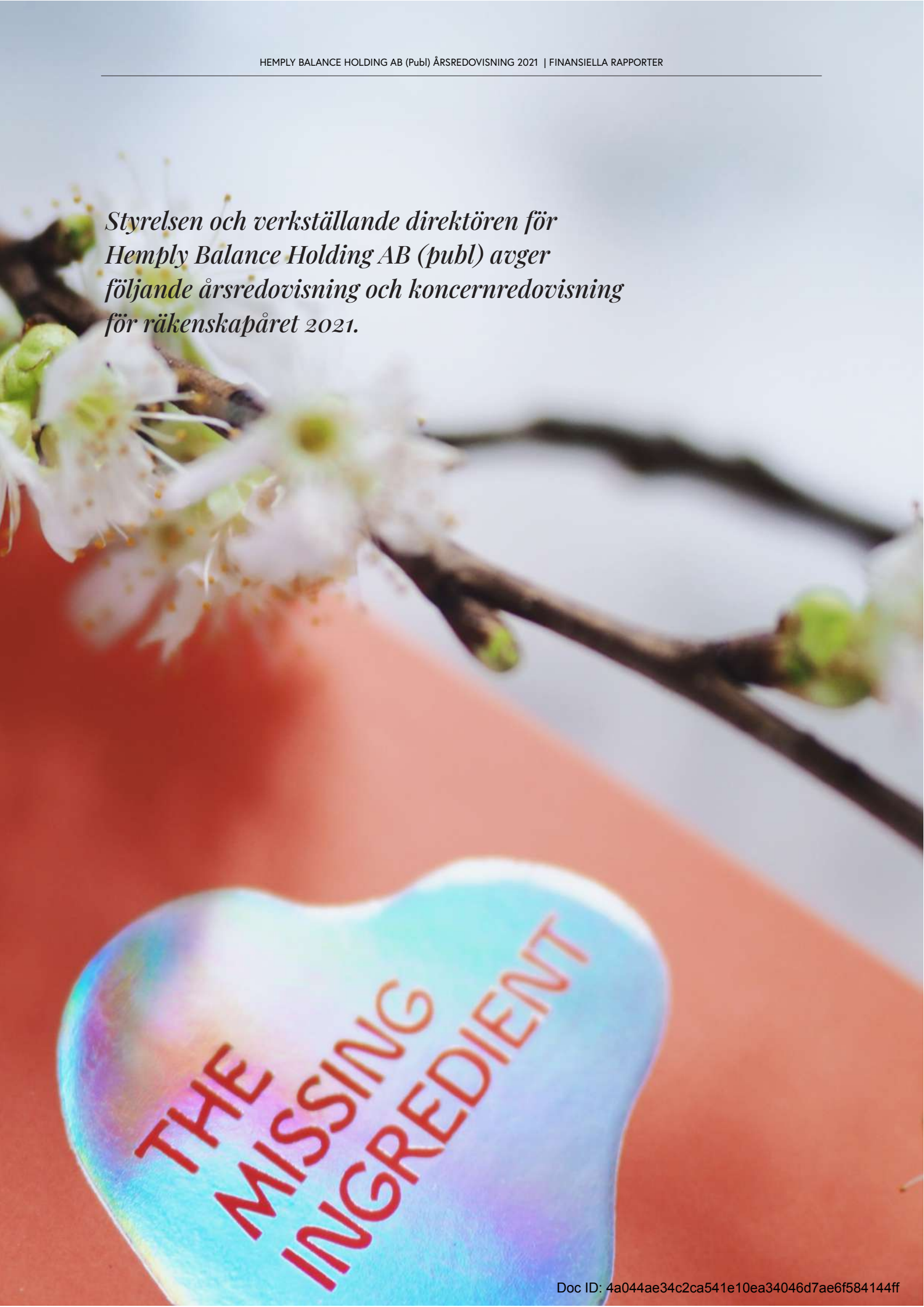
För att säkerställa att den externa informationen mot aktiemarknaden sker korrekt finns en informations- och insiderpolicy som reglerar hur informationsgivningen ska ske. Ambitionen är att skapa förståelse och förtroende för verksamheten hos ägare, investerare, analytiker och andra intressenter.

Finansiella rapporter

Förvaltningsberättelse	5 15
Koncernens resultaträkning	18
Koncernens balansräkning	19
Koncernens rapport över kassaflöden	21
Moderbolagets resultaträkning	22
Moderbolagets balansräkning	23
Moderbolagets rapport över kassaflöden	25
Redovisningsprinciper samt noter	26
Revisionsberättelse	34



*Styrelsen och verkställande direktören för
Hemply Balance Holding AB (publ) avger
följande årsredovisning och koncernredovisning
för räkenskapsåret 2021.*



THE
MISSING
INGREDIENT

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Hemply Balance Holding AB (publ) är moderbolag i en koncern som utvecklar och säljer CBD hampaprodukter på utvalda marknader under varumärket Hemply Balance.

Räkenskapsåret är bolagets andra. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har under året påverkats av det saluförbud som gjorde att försäljning av tinkturer stoppades helt i början av året.

Den 6:e maj noterades bolagets aktie på NGM Nordic SME. Noteringen föregicks av en spridningsemission som tillförde Bolaget ca 12,5 MSEK.

Bolaget har under andra halvåret ingått ett flertal samarbets- och distributionsavtal avseende den intimvårdsserie som lanserades under första halvåret.

I november genomfördes en nyemission genom nyttjande av teckningsoptioner av serie TO1. Totalt nyttjades 59 766 teckningsoptioner vilket tillförde Bolaget 1,3 Mkr. Samtidigt upptog Bolaget ett lån med konverteringsrätt om 5 Mkr.

I december initierade Bolaget sitt första förvärv efter att i november kommunicerat en ny förvärvsstrategi. Förvärvet av polska Hemp Juice slutfördes i februari.

I december genomfördes en nedskrivning av kvarvarande goodwill relaterad till dotterbolaget Glowing Pine B.V. vars verksamhet är under avveckling. Nedskrivningen uppgick till 9 996 TSEK.

Covid-19 har inte haft någon väsentlig påverkan på bolagets verksamhet under 2021.

Nettoomsättning

Bolagets omsättning uppgick till 2 178 TSEK (5 261). Minskningen av omsättningen är hänförlig till saluförbudet på delar av Bolagets produkter som innebar att all försäljning på domänen hemply.se avslutades i februari.

Handelsvaror och bruttomarginal

Kostnaden för sålda varor uppgick till 552 TSEK (1 149) motsvarande en bruttomarginal om 75% (78).

Övriga externa kostnader

Övriga rörelsekostnader uppgick till totalt 10 306 TSEK (6 265). Ökningen är främst hänförlig till ökade investeringar i marknadsföring.

Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgick till 3 458 TSEK (954).

Av- och nedskrivningar

De planenliga avskrivningarna uppgår till 3 076 TSEK och avser koncerngoodwill relaterad till det holländska dotterbolaget Glowing Pine B.V. Därutöver har en nedskrivning skett med 9 996 TSEK motsvarande 100% av det kvarvarande goodwillvärdet. Nedskrivningen föranleddes av beslutet att avveckla verksamheten i Glowing Pine B.V. som en del i en implementering av en ny operativ struktur.

Årets resultat

Årets resultat uppgick till 25 327 TSEK (5 839).

Kassaflöde och finansiell ställning

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -11 119 TSEK (-4 863). Likvida medel uppgick till 2 563 TSEK (1 325).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 12 363 TSEK (5 533).

Organisation

Bolagets VD och COO är anställda i moderbolaget medans övriga är anställda i de operativa dotterbolagen. Totalt hade Bolaget per 31 december fem anställda.

Risker

Hemply utsätts löpande för olika risker som kan få betydelse för bolagets resultat och finansiella ställning. Riskfaktorerna nedan är inte framställda i prioriteringsordning och gör inte anspråk på att vara heltäckande.

Regulatoriska risker

Bolagets produkter innehåller bland annat ingrediensen cannabidiol ("CBD"). Läkemedelsverket har klassificerat CBD som intas oral som läkemedel och har därför förbjudit Bolaget att sälja dessa produkter till svenska kunder. Bolaget har överklagat läkemedelsverkets beslut.

Det finns risk för att oljor innehållande CBD som är avsedda att förtäras även fortsättningsvis kommer att vara förbjudna att saluföras i Sverige.

Bolaget har under 2021 utvecklat nya produkter med CBD som inte intas oralt och därför inte omfattas av saluförbudet.

Varumärkesrisk

Hemply Balance har ansökt om registrering av varumärket Hemply Balance hos den europeiska varumärkesmyndigheten EUIPO. Ägaren av varumärket "Hemplex" har dock motsatt sig varumärkesregistreringen.

Om varumärket inte kan skyddas finns risk att de investeringar som görs i varumärkeskännedom inte ger önskad avkastning då andra aktörer kan komma att använda varumärket.

Beroende av enskilda nyckelpersoner

Bolaget har en relativt liten organisation vilket medför ett beroende av enskilda nyckelpersoner.

Förlust av lednings- eller nyckelpersoner kan innebära att genomförandet av Bolagets affärsstrategi påverkas negativt.

Under 2021 har Bolaget anställt en extern verkställande direktör och antagit en förvärvsstrategi vilket reducerat beroendet av enskilda nyckelpersoner.

Marknadsföring och kommunikation

Hemply Balance är verksamt på en marknad där det råder en begränsning avseende hur produkter kan marknadsföras.

Det finns en risk att en myndighet, konkurrent eller kund uppfattar Bolagets marknadsföring som aggressiv och/eller vilseledande.

Det finns också en risk att sociala media företag implementerar regler och riktlinjer som begränsar Bolagets möjlighet att marknadsföra sina produkter på dessa kanaler.

Under 2021 har Bolaget breddat sitt distributionsnät och säljer idag i högre utsträckning än tidigare via distributörer vilket reducerar Bolagets beroende av egen marknadsföring.

Finansieringsbehov och kapital

Bolaget är beroende av externt kapital för att finansiera sin organiska expansion och förvärvsstrategi. Det finns en risk att Bolaget inte kan anskaffa ytterligare kapital vilket kan innebära att Bolaget inte kan genomföra sin strategi.

I slutet av 2021 har Bolaget vidtagit åtgärder för att reducera de löpande kostnaderna och erhålla kostnadssynergier med det förvärvade Bolaget Hemp Juice.

Moderbolaget

Moderbolagets verksamhet består främst av finansiering och förvaltning av de investeringar bolaget har i dotterbolag samt vissa koncerngemensamma funktioner. Moderbolagets resultat uppgick till -42 133 TSEK (-881). Resultatet har belastats av nedskrivning av andelar i dotterbolag på 38 692 TSEK.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I februari genomfördes en kvittningsemission om 120 000 aktier till säljarna av Hemp Juice samt 4 000 aktier till Cooach som kvittning av fordran för affärsstöd i samband med förvärvet.

FLERÅRSÖVERSIKT

Koncernen	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31	2019-04-25 2019-12-31
Netto omsättning tkr	2 178	5 261	5 035
Resultat efter finansiella poster	-25 327	-5 824	-345
Soliditet %	60	94	neg
Moderbolaget	2021-01-01 2021-12-31	2019-07-01 2020-12-31	2019-05-28 2019-06-30
Netto omsättning tkr	1 222	0	0
Resultat efter finansiella poster	-42 133	-881	0
Soliditet %	74	100	100

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Belopp i tusentals kronor	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital	Summa
Koncernen				
Ingående balans	611	21 553	-6 050	16 114
Nyemission	220	12 143		12 363
Omräkningsdifferens			-37	-37
Periodens resultat			-25 327	-25 327
Utgående balans 2021-12-31	830	33 696	-31 414	3 112
Belopp i tusentals kronor	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst m.m.	Summa
Moderbolaget				
Ingående balans	611	35 045	-881	34 775
Nyemission	220	12 143		12 363
Aktieägartillskott				0
Perioden resultat			-42 133	-42 133
Utgående balans 2021-12-31	830	47 188	-43 014	5 005

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor)

Balanserade vinstmedel	34 164 043
Överkursfond	12 143 342
Årets förlust	-42 133 205
	4 174 181
Disponeras så att i ny räkning överföres	4 174 181

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i tusentals kronor	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Nettoomsättning	2	2 178	5 261
Summa intäkter		2 178	5 261
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-552	-1 149
Övriga externa kostnader	3	-10 380	-6 265
Personalkostnader	4	-3 458	-954
Av- och nedskrivningar	5	-13 072	-2 307
Summa kostnader		-27 463	-10 674
Rörelseresultat		-25 284	-5 413
Resultat från finansiella poster		-43	-411
Resultat efter finansiella poster		-25 327	-5 824
Resultat före skatt		-25 327	-5 824
Skatt på årets resultat	6	0	-15
PERIODENS RESULTAT		-25 327	-5 839
Hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-25 327	-5 839
Genomsnittligt antal aktier		2 232 764	1 376 193
Resultat per stamaktie SEK före och efter utspädning		-11,34	-4,24

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tusentals kronor	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	5	0	13 072
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	7	93	85
Summa anläggningstillgångar		93	13 157
Omsättningstillgångar Varulager m.m.			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		555	119
Råvaror		81	0
Förskott till leverantörer		0	306
		636	425
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		951	22
Fordringar hos koncernföretag		0	5
Övriga fordringar		905	393
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	77	1 894
Summa kortfristiga fordringar		1 933	2 315
Kassa och bank		2 563	1 325
Summa omsättningstillgångar		5 132	4 064
Summa tillgångar		5 226	17 222

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tusentals kronor	Not	2021-12-31	2020-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Aktiekapital		830	611
Övrigt tillskjutet kapital		33 787	21 553
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-31 505	-6 050
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		3 112	16 114
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 075	516
Aktuella skatteskulder		0	15
Övriga skulder		319	435
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	720	144
Summa kortfristiga skulder		2 114	1 109
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 226	17 222

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tusentals kronor	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-25 327	-5 824
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	13 072	2 307
Betald skatt	-15	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-12 270	-3 517
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Förändring av varulager	-211	504
Förändring av kortfristiga fordringar	344	-1 791
Förändring av kortfristiga skulder	1 019	-242
Kassaflöde från löpande verksamheten	-11 118	-4 863
Investeringsverksamheten		
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-7	0
Förvärv av koncernbolag	0	500
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7	500
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	12 363	5 656
Amortering	0	-122
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	12 363	5 534
Periodens kassaflöde	1 238	1 170
Likvida medel vid periodens början	1 325	154
Kursdiff i likvida medel	0	1
Likvida medel vid periodens slut	2 563	1 325

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

Belopp i tusentals kronor	Not	2021-01-01 2021-12-31	2019-07-01 2020-12-31
Nettoomsättning		1 222	0
Summa intäkter		1 222	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 780	-881
Personalkostnader	4	-842	0
Summa kostnader		-4 622	-881
Rörelseresultat		-3 400	-881
Resultat från finansiella poster		-38 734	0
Resultat efter finansiella poster		-42 133	-881
Resultat före skatt		-42 133	-881
Skatt på årets resultat	6	0	0
PERIODENS RESULTAT		-42 133	-881
Hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-42 133	-881

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Belopp i tusentals kronor	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	10	3 025	33 592
Andra långfristiga fordringar		7	0
Summa anläggningstillgångar		3 032	33 592
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		236	0
Fordringar hos koncernföretag		1 188	0
Skattefordran		15	0
Övriga fordringar		29	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		38	0
Summa kortfristiga fordringar		1 506	0
Kassa och bank		1 954	1 263
Summa omsättningstillgångar		3 460	1 263
Summa tillgångar		6 492	34 855

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Belopp i tusentals kronor	Not	2021-12-31	2020-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	11	830	611
Fritt eget kapital			
Överkursfond		17 688	5 545
Aktieägartillskott		29 500	29 500
Balanserat resultat		-881	0
Årets resultat		-42 133	-881
Summa fritt eget kapital		4 174	34 164
Summa eget kapital		5 005	34 775
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		443	0
Skulder till koncernföretag		551	0
Övriga skulder		78	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	414	80
Summa kortfristiga skulder		1 487	80
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 492	34 855

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tusentals kronor	2021-01-01 2021-12-31	2019-07-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-42 133	-881
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	38 692	0
Betald skatt	-15	
Förändring av rörelsekapital	-3 456	-881
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Förändring kundfordringar	-236	0
Förändring av kortfristiga fordringar	-1 255	500
Förändring leverantörsskuld	443	0
Förändring av kortfristiga skulder	964	80
Kassaflöde från löpande verksamheten	-3 541	-301
Investeringsverksamheten		
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-7	0
Lämnade aktieägartillskott	-8 125	-4 092
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-8 132	-4 092
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	12 363	5 656
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	12 363	5 656
Periodens kassaflöde	691	1 263
Likvida medel vid periodens början	1 263	0
Kursdiff i likvida medel	0	0
Likvida medel vid periodens slut	1 954	1 263

Not 1 Redovisnings -och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Intäktsredovisning

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

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar de företag i vilket moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande enligt ÅRL 1:4. Dotterföretagens resultat ingår i koncernens resultat från och med förvärvstidpunkten fram till och med det bestämmande inflytandet över dotterföretaget upphör.

En analys av Hemply Holding AB:s förvärv av Glowing Pine B.V. har visat att förvärvet skall redovisas enligt reglerna för omvända förvärv, vilket innebär att Glowing Pine B.V. i konsolideringssammanhang betraktas som förvärvare.

Räkenskapsår

Koncernens resultaträkning omfattar perioden 2021-01-01 – 2021-12-31.

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys.

Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

REDOVISNINGSPRINCIPER FÖR ENSKILDA BALANSPOSTER**Immateriella tillgångar**

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Goodwill 20%

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och

förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Leasingavtal

Per bokslutsdagen fanns inga leasingavtal

Moderbolag

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatt

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skattekulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott. Per bokslutsdagen har ingen uppskjuten skattefordran redovisats.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Varulager

Varulager utgörs av handelsvaror för försäljning via e-handel och distributörer. Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Pensioner

Företaget betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Företaget har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisning- och redovisningsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antagande som påverkar redovisningen och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader.

Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpning av de av Företagets redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

Goodwill och aktier i dotterföretag

Det redovisade värdet provas mot förväntat framtida kassaflöde.

Varulager

Fastställande av nedskrivningsbehov är en svår bedömningsfråga. Under 2020 belades vissa av företagets produkter med saluförbud på den svenska marknaden vilket aktualiserat nedskrivningsbehov. På grund av den höga bruttomarginalen så bedöms dock inget nedskrivningsbehov föreligga.

Kundfordringar

Bolaget prövar nedskrivningsbehovet utifrån en åldersanalys av kundfordringarna. Per bokslutsdagen förelåg inga materiella kundfordringar.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
KONCERNEN		
Nettoomsättning per geografisk marknad		
Sverige	1 620	2 409
EU	414	2 395
Övriga marknader	143	457
	2 178	5 261
MODERBOLAGET		
Sverige	986	0
EU	236	0
	1 222	0
Moderbolaget utför koncerngemensamma funktioner. Hela omsättningen avser fakturerade kostnader till koncernbolag.		

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningar och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktören förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådan övriga arbetsuppgifter.

	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
KONCERNEN		
BDO		
Revisionsuppdrag	280	169
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	25	15
Övriga uppdrag	28	35
	333	219
MODERBOLAGET		
BDO		
Revisionsuppdrag	280	169
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	25	15
Övriga uppdrag	28	35
	333	219

Not 4 Anställda och Personalkostnader

KONCERNEN	2021-12-31	2020-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	1
Män	3	3
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	832	0
Övriga anställda	1 706	698
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	0	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	823	193
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	3 362	890
MODERBOLAGET	2021-12-31	2020-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor		0
Män	1	0
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	470	0
Övriga anställda	168	0
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	0	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	201	0
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	839	0

Styrelsen består av 5 (5) ledamöter, fördelat på 3 (3) män och 2 (2) kvinnor.

Not 5 Goodwill

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående bokfört värde	13 072	0
Förvärvad goodwill	0	15 379
Nedskrivning	-9 996	0
Avskrivningar under året	-3 076	-2 307
Utgående bokfört värde	0	13 072

Not 6 Skatt på årets resultat

KONCERNEN	2021	2020
Redovisat resultat före skatt	-25 327	-5 824
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 206%	-5 217	-1 246
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	2 695	491
Skattemässigt underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisas	2 522	770
Redovisad skattekostnad	0	15

MODERBOLAGET	2021	2020
Redovisat resultat före skatt	-42 133	-881
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 206%	-8 679	-189
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	7 980	0
Skattemässigt underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisas	700	189
Redovisad skattekostnad	0	0

Not 7 Andra långfristiga fordringar

KONCERNEN	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	85	88
Lämnade depositioner	7	0
Omräkningsdifferens	0	-3
Utgående anskaffningsvärde	92	85

MODERBOLAGET	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	0
Lämnade depositioner	7	0
Omräkningsdifferens	0	0
Utgående anskaffningsvärde	7	0

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

KONCERNEN	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna intäkter	0	1 840
Förutbetalda kostnader	77	55
	77	1 894

MODERBOLAGET	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna intäkter	0	0
Förutbetalda kostnader	38	0
	38	0

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

KONCERNEN	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna semesterlöner inkl sociala avgifter	163	53
Upplupna styrelsearvoden inkl sociala avgifter	138	0
Övriga upplupna kostnader	419	91
	720	144

MODERBOLAGET	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna styrelsearvoden inkl sociala avgifter	138	0
Övriga upplupna kostnader	276	0
	414	80

Not 10 Specifikation Andelar i koncernföretag

MODERBOLAGET	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	33 592	0
Förvärv	0	33 592
Lämnade aktieägartillskott	8 125	
Nedskrivning	-38 692	0
Utgående redovisat värde	3 025	33 592

Namn	Kapitelandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
Hemply Services AB	100	100	25 000	3 025
Glowing Pine B.V.	100	100	500	0

	Org. nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Hemply Services AB	559239-4612	Stockholm	257	-2 818
Glowing Pine B.V.	74672630	Alphen aan den Rijn	890	-5 996

Not 11 Antal aktier och kvotvärde

MODERBOLAGET	2021-12-31	2020-12-31
Antal aktier	2 422 937	1 781 775
Kvotvärde	0,17	0,34

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm den 7 april 2022



Pingis Berg-Hadenius
Ordförande



Johan Kleberg



Mia Batljan



Petter Ödeen



Emil Sandin



Jonas Lenne
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den _____ 2022

BDO Mälardalen AB



Thomas Näsfeldt
Auktoriserad revisor

Revisorns yttrande enligt 13 kap. 6 § aktiebolagslagen (2005:551) över styrelsens redogörelse för väsentliga händelser för perioden 2022-04-07–2022-06-29

Till bolagsstämman i Hemply Balance Holding AB (publ), org.nr 559206-7168

Vi har granskat styrelsens redogörelse daterad 2022-06-29, undertecknat 2002 06 30.

Styrelsens ansvar för redogörelsen

Det är styrelsen som har ansvaret för att ta fram redogörelsen enligt aktiebolagslagen och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen bedömer nödvändig för att kunna ta fram redogörelsen utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Vår uppgift är att uttala oss om styrelsens redogörelse på grundval av vår granskning. Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 9 *Revisorns övriga yttranden enligt aktiebolagslagen och aktiebolagsförordningen*. Denna rekommendation kräver att vi planerar och utför granskningen för att uppnå begränsad säkerhet att styrelsens redogörelse inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Hemply Balance Holding AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om finansiell och annan information i styrelsens redogörelse. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i redogörelsen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen upprättar redogörelsen i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen har begränsats till översiktlig analys av redogörelsen och underlag till denna samt förfrågningar hos bolagets personal. Vårt bestyrkande grundar sig därmed på en begränsad säkerhet jämfört med en revision. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Grundat på vår granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att styrelsens redogörelse inte avspeglar väsentliga händelser för bolaget på ett rättvisande sätt under perioden 2022-04-07–2022-06-29.

Övriga upplysningar

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i 13 kap. 6 § aktiebolagslagen och får inte användas för något annat ändamål.

Stockholm den 30 juni 2022

BDO Mälardalen AB



Thomas Näsfeldt.

Auktoriserad revisor

Aktien och ägarna

Hemply Balance Holding har ett aktieslag, stamaktier, med ett röstvärde om en röst. Bolaget har vid tidpunkten för publicering av årsredovisningen 2 546 937 stamaktier med ett röstvärde av 2 546 937 röster.

I samband med bolagets Notering på NGM Nordic SME emitterades 581 936 aktier och 290 698 teckningsoptioner emitterades. 59 766 av teckningsoptionerna utnyttjades för teckning av lika många aktier i november 2022.

I februari 2022 emitterades 124 000 aktier i en riktad kvittningsemission som betalning för aktier och del av transaktionskostnaderna i samband med tillträdet av aktierna i Hemp Juice Sp.zo.o

Teckningsoptioner

Bolaget har gett ut 169 205 teckningsoptioner som per balansdagen innehades av Bolaget. Teckningsoptionerna kommer att makuleras och ersättas av ett nytt optionsprogram. Bolaget har upptagit ett lån om 5 000 tkr med konverteringsrätt. Lånet har

utbetalts 2022. Långivarna har rätt att den 1 februari, 1 juni samt 20 september 2022 konvertera lånefordran till en förutbestämd kurs om 22,50 SEK per aktie.

Bemyndigande

Årsstämman den 29 juni 2021 beslutade att bemyndiga styrelsen att vid ett eller flera tillfällen under tiden fram till nästa årsstämma besluta att emittera nya aktier, konvertibler och/eller teckningsoptioner, med eller utan avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt, inom bolagsordningens gränser från tid till annan.

Om styrelsen beslutar om emission med avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt ska skälet vara att möjliggöra extern kapitalanskaffning (genom nya ägare av strategisk betydelse för Bolaget eller på annat sätt) för finansiering av Bolagets verksamhet, kommersialisering och utveckling av Bolagets produkter och/eller förvärv av andra företag eller verksamheter.



Aktieägare 31 december 2021

	Summa innehav	Innehav %
1. ALPHA-PINENE HOLDING B.V.	590 372	24,37%
2. Nordnet Pensionsförsäkring	316 061	13,04%
3. Villanelle Ventures AB	267 266	11,03%
4. Försäkringsaktiebolaget Avanza Pension	102 774	4,24%
5. Cnidaria AB	194 906	8,04%
6. Pikes Peak AB	121 489	5,01%
7. Edastra AB	100 668	4,15%
8. Tempelterapi AB	89 088	3,68%
9. CS (CH) Client Omnibus ACC Credit Suisse (Switzerland) LTD	63 213	2,61%
10. Enexis AB	60 031	2,48%
11. Övriga	517 969	21,38%
Summa	2 422 937	100%



Årsstämma

Aktieägarna i Hemply Balance Holding AB (publ) organisationsnummer 559206-7168, ("Bolaget") kallas här med till årsstämman onsdagen den 27 april 2022 kl. 17.00. Med anledning av coronaviruset har styrelsen beslutat att årsstämman ska genomföras utan fysisk närvaro av aktieägare, ombud och utomstående, samt att aktieägare ska ha möjlighet att utöva sin rösträtt endast per post före stämman enligt lag (2022:121) om tillfälliga undantag för att underlätta genomförandet av bolags- och föreningsstämmor. Bolaget välkomnar alla aktieägare att utnyttja sin rösträtt vid stämman genom förhandsröstning (poströstning) i den ordning som beskrivs nedan.

Informationen om de vid stämman fattade besluten offentliggörs onsdagen den 27 april 2022 så snart utfallet av röstningen är slutligt sammanställt.

Anmälan m.m.

Den som önskar delta i bolagsstämman ska vara införd i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken på avstämningsdagen tisdag den 19 april och anmäla sitt deltagande senast tisdagen den 26 april, genom att skicka in komplett postomröstningsformulär och, i förekommande fall, fullmakter, registreringsbevis och andra motsvarande behörighetshandlingar i enlighet med anvisningarna under rubriken "Information om poströstning" nedan.

Poströstning

Ett poströstningsformulär finns tillgängligt på Bolagets webbplats, www.hemplybalance.com, från och med onsdagen den 30 mars. Poströstningsformuläret ska vara ifyllt och mottaget av Bolaget senast tisdagen den 26 april.

Aktieägaren kan inte lämna andra instruktioner än att markera ett av svarsalternativen vid respektive punkt i formuläret. Om aktieägaren har försett formuläret med särskilda instruktioner eller villkor, eller ändrat eller gjort tillägg i förtryckt text, är poströsten ogiltig. Vidare instruktioner finns i poströstningsformuläret.

Ombud

Aktieägare som poströstar genom ombud ska utfärda dagtecknad fullmakt för ombudet. Om fullmakten utfärdas av juridisk person ska bestyrkt kopia av registreringsbevis eller motsvarande behörighetshandlingar som utvisar behörig firma-tecknare bifogas. Fullmakten är giltig ett år efter utfärdandet, men kan vara giltig upp till fem år efter utfärdandet om detta särskilt anges. Registreringsbeviset får inte vara äldre än ett år. Fullmakten samt eventuella registreringsbevis ska bifogas till postomröstningsformuläret.

Fullmaktsformulär finns tillgängliga på Bolagets webbplats www.hemplybalance.com

Hemply Balance Holding AB

Artillerigatan 42

114 45 Stockholm

investor.relations@hemplybalance.com

KALENDARIUM

26 april 2022

Delårsrapport januari – mars 2022

27 april 2022

Årsstämma 2022 i Stockholm

19 juli 2022

Delårsrapport april – juni 2022

02 november 2022

Delårsrapport juli – september 2022

22 februari 2023

Bokslutskommuniké 2022



TITEL	ÅR med nytt datum
FILNAMN	Hemply-årsredovi...utlig (1) (1).pdf
DOKUMENT-ID	4a044ae34c2ca541e10ea34046d7ae6f584144ff
DATUMFORMAT FÖR VERIFIERINGSLOGG	YYYY / MM / DD
STATUS	● Underskriven

Dokumenthistorik

 SKICKAT	2022 / 04 / 07 07:58:01 UTC	Skickat för underskrift till Pingis Berg-Hadenius (hadenius@economista.se), Mia Batljan (mia@sbbnorden.se), Johan Kleberg (klasjohankleberg@gmail.com), Petter Ödeen (petter@petterodeen.se), Emil Sandin (emil.sandin@hemplybalance.com), Jonas Lenne (lenne@hemplybalance.com) and Thomas Näsfeldt (thomas.nasfeldt@bdo.se) från daniel@hemplybalance.com IP: 85.227.246.9
 VISAT	2022 / 04 / 07 08:44:01 UTC	Visats av Pingis Berg-Hadenius (hadenius@economista.se) IP: 81.84.63.5
 UNDERTECKNAT	2022 / 04 / 07 08:44:15 UTC	Underskrivet av Pingis Berg-Hadenius (hadenius@economista.se) IP: 81.84.63.5
 VISAT	2022 / 04 / 07 08:44:32 UTC	Visats av Mia Batljan (mia@sbbnorden.se) IP: 40.94.104.59

TITEL	ÅR med nytt datum
FILNAMN	Hemply-årsredovi...utlig (1) (1).pdf
DOKUMENT-ID	4a044ae34c2ca541e10ea34046d7ae6f584144ff
DATUMFORMAT FÖR VERIFIERINGSLOGG	YYYY / MM / DD
STATUS	● Underskriven

Dokumenthistorik

 UNDERTECKNAT	2022 / 04 / 07 09:02:53 UTC	Underskrivet av Mia Batljan (mia@sbbnorden.se) IP: 78.79.239.236
 VISAT	2022 / 04 / 07 09:22:01 UTC	Visats av Johan Kleberg (klasjohankleberg@gmail.com) IP: 78.70.155.146
 UNDERTECKNAT	2022 / 04 / 07 09:22:18 UTC	Underskrivet av Johan Kleberg (klasjohankleberg@gmail.com) IP: 78.70.155.146
 VISAT	2022 / 04 / 07 09:29:29 UTC	Visats av Petter Ödeen (petter@petterodeen.se) IP: 82.183.36.183
 UNDERTECKNAT	2022 / 04 / 07 09:30:18 UTC	Underskrivet av Petter Ödeen (petter@petterodeen.se) IP: 82.183.36.183
 VISAT	2022 / 04 / 07 09:47:45 UTC	Visats av Emil Sandin (emil.sandin@hemplybalance.com) IP: 81.231.111.151

TITEL	ÅR med nytt datum
FILNAMN	Hemply-årsredovi...utlig (1) (1).pdf
DOKUMENT-ID	4a044ae34c2ca541e10ea34046d7ae6f584144ff
DATUMFORMAT FÖR VERIFIERINGSLOGG	YYYY / MM / DD
STATUS	● Underskriven

Dokumenthistorik

 UNDERTECKNAT	2022 / 04 / 07 09:48:02 UTC	Underskrivet av Emil Sandin (emil.sandin@hemplybalance.com) IP: 81.231.111.151
 VISAT	2022 / 04 / 07 09:49:49 UTC	Visats av Jonas Lenne (lenne@hemplybalance.com) IP: 188.151.206.10
 UNDERTECKNAT	2022 / 04 / 07 09:50:35 UTC	Underskrivet av Jonas Lenne (lenne@hemplybalance.com) IP: 188.151.206.10
 VISAT	2022 / 04 / 07 09:50:49 UTC	Visats av Thomas Näsfeldt (thomas.nasfeldt@bdo.se) IP: 40.94.105.33
 UNDERTECKNAT	2022 / 04 / 07 10:08:28 UTC	Underskrivet av Thomas Näsfeldt (thomas.nasfeldt@bdo.se) IP: 217.119.170.26
 SLUTFÖRT	2022 / 04 / 07 10:08:28 UTC	Dokumentet är klart.