

Årsredovisning för
Aktiv IT Partner Nordic AB
556662-8540

Räkenskapsåret
2023-05-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Intyg om att balansräkningen och resultaträkningen har fastställts

Undertecknad styrelseledamot i Aktiv IT Partner Nordic AB, org.nr 556662-8540, intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 25 april 2024.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska disponeras.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Arvika den 25 april 2024


Tomas Björn

Årsredovisning för

Aktiv IT Partner Nordic AB

556662-8540

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Aktiv IT Partner Nordic AB, 556662-8540, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Aktiv IT Partner Nordic AB, med säte i Arvika kommun, bedriver konsultverksamhet inom IT-branschen samt försäljning av IT-produkter. Bolaget har även verksamhet gällande försäljning av kontorsmaskiner, dokumenthantering, AV-utrustning, kassasystem och IT-utbildningar.

Bolaget riktar sig till stora och små företag men har även uppdrag mot offentlig sektor. Verksamheten bedrivs i hyrda lokaler i Arvika, Karlstad, Årjäng och Säffle.

Bolaget är certifierade för lednings- och miljösystem samt arbetsmiljöarbete enligt ISO 9001, 14001, 45001

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

Företaget är ett helägt dotterföretag till Aderian Group AB, org. nr. 559341-1902, med säte i Stockholm. Aderian Group AB ägs av Aderian Group Holding AB, org. nr. 559341-1894, som i sin tur ägs av Agas Holding AB, org. nr. 559388-7176, som i sin tur ägs av Agas Group Holding AB, org.nr. 559402-6394, där koncernredovisningen upprättas. Adelis Equity Partners Fund III AB är sedan 27 januari 2023 majoritetsägare till koncernen.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Under året har de två helägda dotterbolagen Aktiv IT Partner Nordic Docucash AB, 556417-0149, och Aktiv IT Partner Education Nordic AB, 559208-2928, fusionerats upp i Aktiv IT Partner Nordic AB. Fusionsdagen var 2023-12-22 för Aktiv IT Partner Nordic Docucash AB och 2023-12-28 för Aktiv IT Partner Education Nordic AB.

Årets räkenskapsår är förkortat och avser 8 månader.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023/2023	2022/2023	2021/2022	Belopp i kkr 2020/2021
Nettoomsättning	73 427	69 461	54 025	45 324
Resultat efter finansiella poster	5 014	3 893	2 911	1 833
Balansomslutning	38 782	27 904	20 679	16 242
Soliditet %	41,7	39,1	42,7	43,9
Medelantalet anställda	48	34	29	24

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	7 007 324	2 278 993
Balanseras i ny räkning		2 278 993	-2 278 993
Fusionsdifferens		391 645	
Årets resultat			2 746 566
Utgående balans	100 000	9 677 962	2 746 566

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	9 677 962
Årets resultat	2 746 566
Medel att disponera	12 424 528

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	12 424 528
Summa	12 424 528

2024051010087

Resultaträkning

Belopp i kr

Not

2023-05-01-
2023-12-31
(8 mån)

2022-05-01-
2023-04-30

Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.

Nettoomsättning		73 426 601	69 461 241
Övriga rörelseintäkter		1 351 205	1 947 152
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		74 777 806	71 408 393

Rörelsens kostnader

Handelsvaror		-40 614 362	-38 286 053
Övriga externa kostnader		-7 086 248	-6 296 617
Personalkostnader	2	-21 693 090	-22 776 192
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-595 074	-110 786
Övriga rörelsekostnader		-14 296	0
Summa rörelsens kostnader		-70 003 070	-67 469 648

Rörelseresultat

4 774 736 **3 938 745**

Resultat från finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		250 707	1 041
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 300	-47 250
Summa resultat från finansiella poster		239 407	-46 209

Resultat efter finansiella poster

5 014 143 **3 892 536**

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder		-1 400 000	-1 001 000
Summa bokslutsdispositioner		-1 400 000	-1 001 000

Resultat före skatt

3 614 143 **2 891 536**

Skatter

Skatt på årets resultat		-867 577	-612 543
Summa skatter		-867 577	-612 543

Årets resultat

2 746 566 **2 278 993**

2024051010088

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

3 36 617 0

Goodwill

4 317 334 0

Summa immateriella anläggningstillgångar

353 951 0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5 253 776 248 432

Förbättringsutgifter på annans fastighet

6 26 323 27 353

Summa materiella anläggningstillgångar

280 099 275 785

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

7 102 949 5 468 357

Fordringar hos koncernföretag

8 3 000 000 0

Summa finansiella anläggningstillgångar

3 102 949 5 468 357

Summa anläggningstillgångar

3 736 999 5 744 142

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror

3 365 191 1 486 423

Summa varulager m.m.

3 365 191 1 486 423

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

20 922 241 14 187 018

Fordringar hos koncernföretag

7 634 667 268 510

Aktuell skattefordran

1 133 135 0

Övriga fordringar

385 864 824

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 106 707 656 262

Summa kortfristiga fordringar

31 182 614 15 112 614

Kassa och bank

Kassa och bank

496 953 5 561 180

Summa kassa och bank

496 953 5 561 180

Summa omsättningstillgångar

35 044 758 22 160 217

SUMMA TILLGÅNGAR

38 781 757 27 904 359

2024051010089

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2023-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

9 677 962

7 007 324

Årets resultat

2 746 566

2 278 993

Summa fritt eget kapital

12 424 528

9 286 317

Summa eget kapital

12 524 528

9 386 317

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

4 591 000

1 909 000

Ackumulerade överavskrivningar

8 000

0

Summa obeskattade reserver

4 599 000

1 909 000

Kortfristiga skulder

Fakturerad men ej upparbetad intäkt

1 024 798

0

Leverantörsskulder

8 460 598

6 026 908

Skulder till koncernföretag

507 417

2 662 494

Aktuella skatteskulder

0

40 011

Övriga skulder

5 574 436

3 302 673

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

6 090 980

4 576 956

Summa kortfristiga skulder

21 658 229

16 609 042

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

38 781 757

27 904 359

2024051010090

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Upplysningar första gången K3 tillämpas

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången har gjorts enligt föreskrifterna i K3. Resultatmässigt har övergången haft begränsad effekt och av detta skäl har omräkning av resultaträkningen föregående räkenskapsår ej gjorts.

Bytet av redovisningsprincip har inte inneburit någon förändring av föregående års jämförelsesiffror.

Intäkter

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten då de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och då inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Inkomster från tjänsteuppdrag till fast pris som avser en bestämd tidsperiod redovisas linjärt över denna tidsperiod.

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning

Immateriella anläggningstillgångar tas upp till deras anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Följande nyttjandeperioder används:

	<i>Procent</i>
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	20

	<i>Procent</i>
Goodwill	20

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

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

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

	<i>Procent</i>
Inventarier, verktyg och installationer	20

	<i>Procent</i>
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5

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.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet, varmed hänsyn tagits till inkurans. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att föra fram varorna till deras aktuella plats och skick.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023-05-01- 2023-12-31 (8 mån)	2022-05-01- 2023-04-30
Medelantalet anställda	48	34

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2023-04-30
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Fusion	55 000	
Utgående anskaffningsvärden	55 000	
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Fusion	-11 000	
Årets avskrivningar	-7 383	
Utgående avskrivningar	-18 383	
Redovisat värde	36 617	

Not 4 Goodwill

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Fusion	3 729 177	
Utgående anskaffningsvärden	3 829 177	100 000
Ingående avskrivningar	-100 000	-97 589
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Fusion	-2 911 215	
Årets avskrivningar	-500 628	-2 411
Utgående avskrivningar	-3 511 843	-100 000
Redovisat värde	317 334	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	725 371	765 371
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Fusion	135 706	
Försäljningar/utrangeringar	-83 995	-40 000
Utgående anskaffningsvärden	777 082	725 371
Ingående avskrivningar	-476 939	-410 099
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Fusion	-44 329	
Försäljningar/utrangeringar	83 995	40 000
Årets avskrivningar	-86 033	-106 840
Utgående avskrivningar	-523 306	-476 939
Redovisat värde	253 776	248 432

2024051010093

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	30 700	30 700
Utgående anskaffningsvärden	30 700	30 700
Ingående avskrivningar	-3 347	-1 812
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-1 030	-1 535
Utgående avskrivningar	-4 377	-3 347
Redovisat värde	26 323	27 353

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	5 468 357	5 468 357
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Fusion	-5 365 408	
Utgående anskaffningsvärden	102 949	5 468 357
Redovisat värde	102 949	5 468 357

Not 8 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2023-04-30
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Tillkommande fordringar	3 000 000	
Utgående anskaffningsvärden	3 000 000	
Redovisat värde	3 000 000	

Not 9 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

Övriga ställda säkerheter

Typ av säkerhet	2023-12-31	2023-04-30
Företagsinteckningar	3 700 000	3 700 000
Summa ställda säkerheter	3 700 000	3 700 000

Not 10 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

Typ av moderföretag	Företagets namn	Org.nr	Säte
Moderföretag	Aderian Group AB	559341-1902	Stockholm
Närmaste moderföretag som upprättar koncernredovisning	Agas Group Holding AB	559402-6394	Stockholm

2024051010094

Underskrifter

Arvika, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Tomas Björn Datum
Verkställande direktör

Markus Spak Datum
Styrelseledamot

Christian Dempe Datum
Styrelseordförande

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

2024051010095

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-25 13:01:31 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Partner

Leveranskanal: E-post

AKTIV IT PARTNER NORDIC AB 556662-8540 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-24 06:43:06 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: TOMAS BJÖRN

Datum

Tomas Björn

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-24 06:41:11 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTIAN DEMPE

Datum

Christian Dempe

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-24 06:51:39 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Markus Olle Spak

Datum

Markus Spak

Leveranskanal: E-post

2024051010096

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiv IT Partner Nordic AB, org.nr 556662-8540

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiv IT Partner Nordic AB för räkenskapsåret 1 maj 2023 till 31 december 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiv IT Partner Nordic ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Aktiv IT Partner Nordic AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Aktiv IT Partner Nordic AB enligt god revisors sed 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 och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Aktiv IT Partner Nordic AB för räkenskapsåret 1 maj 2023 till 31 december 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

2024051010097

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 Aktiv IT Partner Nordic AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, 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 den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-25 13:00:50 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Partner

Leveranskanal: E-post

2024051010099