

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Flatmate Creative Agency AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7

Om inte annat anges, redovisas alla belopp i hela kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av att producera digitala tjänster och marknadsföring till företag. Verksamheten bedrivs i hyrda lokaler i Sundsvall. Styrelsen har sitt säte i Härnösands kommun, Västernorrlands län.

Bolaget har flera års erfarenhet av strategisk, grafisk och teknisk produktion av digitala produkter. Flatmate strävar efter bästa kvalitet i alla uppdrag och värnar om att kunderna är riktigt nöjda med slutprodukterna. Bolagets medarbetare har flera års erfarenhet av arbete i en integrerad byrå vilket innebär att vi har kunskap och förståelse för att hålla samman ett företags övergripande grafiska profil.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har ändrat räkenskapsåret till kalenderår. Detta har inneburit att räkenskapsåret 2022/23 omfattar 16 månader.

Utveckling av SaaS-tjänst

Under räkenskapsåret har bolaget ingått avtal om att för en beställares räkning utveckla en SaaS-tjänst (Software as a Service). Arbetet med SaaS-tjänsten ("Octopus") har varit omfattande. Syftet med SaaS-tjänsten är att underlätta för beställarens befintliga och presumtiva kunder att skapa kraftfullt innehåll som alltid följer deras grafiska riktlinjer.

Utvecklingen av tjänsten och dess varumärke har inneburit ett omfattande och resurskrävande arbete som i sin tur har påverkat bolagets övriga omsättning och resultat negativt.

Den utvecklade tjänsten har visats för en sluten testpanel under 2023 som visat stor entusiasm för tjänsten.

Tjänsten avses att lanseras av beställaren under 2024. Upparbetad tid avseende projektet har tagits upp i balansräkningen som en upparbetad ej fakturerad intäkt.

Återvinning från konkursbo

Under räkenskapsåret blev bolaget kontaktat av en konkursförvaltare som representerade ett konkursbo avseende en tidigare kund för återvinning. En uppgörelse träffades mellan bolaget och konkursförvaltaren vilket har inneburit en oväntad kostnad för bolaget. Tillsammans med arvode för advokat har detta inneburit en oväntad kostnad som påverkat årets resultat negativt med totalt 243 tkr.

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Flatmate Creative Agency AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den /6 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag beträffande resultatdisposition.

Härnösand den 25/6 2024

André Högberg



Flerårsöversikt

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning, tkr	13 749	8 856	8 066	7 226	8 031
Resultat efter finansiella poster, tkr	-467	-257	130	336	45
Balansomslutning, tkr	3 295	2 436	2 694	2 499	1 867
Soliditet, %	10,3 %	32,0 %	36,6 %	35,8 %	34,0 %

Förändring av eget kapital

	Bundet kapital		Fritt kapital		Totalt kapital
	Aktiekapital		Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans 1/9 2022	100 000		572 133	0	672 133
Resultatdisposition enligt årsstämma	-		0	0	0
Årets resultat	-		-	-331 677	-331 677
Utgående balans	100 000		572 133	-331 677	240 456

Resultatdisposition

Till årsstämman står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	572 133
Årets resultat	-331 677
Totalt	240 456

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	240 456
Totalt	240 456

Resultaträkning	Not	2022-09-01 2023-12-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter m m			
Nettoomsättning		13 748 846	8 855 694
Övriga intäkter		0	147 814
Summa rörelseintäkter m m		<u>13 748 846</u>	<u>9 003 508</u>
Rörelsekostnader			
Köpta tjänster		-2 717 863	-1 591 455
Övriga externa kostnader		-2 624 684	-1 695 628
Personalkostnader	2	-8 633 110	-5 804 815
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-182 174	-143 131
Summa rörelsekostnader		<u>-14 157 831</u>	<u>-9 235 029</u>
Rörelseresultat		-408 985	-231 521
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 235	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-60 030	-25 926
Summa finansiella poster		<u>-57 795</u>	<u>-25 926</u>
Resultat efter finansiella poster		-466 780	-257 447
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfond		0	122 000
Förändring av överavskrivningar		135 103	143 131
Summa bokslutsdispositioner		<u>135 103</u>	<u>265 131</u>
Resultat före skatt		-331 677	7 684
Skatt på årets resultat		0	-7 684
Årets resultat		<u>-331 677</u>	<u>0</u>

[Handwritten signature and stamp]

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-08-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier	1,3	445 170	533 854
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<u>445 170</u>	<u>533 854</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 666 527	1 720 676
Övriga fordringar		103	60 089
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader		1 182 874	121 223
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<u>2 849 504</u>	<u>1 901 988</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	4	0	0
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>0</u>	<u>0</u>
Summa omsättningstillgångar		2 849 504	1 901 988
Summa tillgångar		3 294 674	2 435 842

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-08-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		572 133	572 133
Årets resultat		-331 677	0
<i>Summa fritt eget kapital</i>		240 456	572 133
Summa eget kapital		340 456	672 133
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		0	135 103
Summa obeskattade reserver		0	135 103
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	4	316 680	168 521
Summa långfristiga skulder		316 680	168 521
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	45 670
Leverantörsskulder		682 817	182 300
Skatteskulder		49 901	0
Övriga skulder		1 355 576	411 967
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		549 244	820 148
Summa kortfristiga skulder		2 367 538	1 460 085
Summa eget kapital och skulder		3 294 674	2 435 842

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre företag

Redovisning av intäkter

Intäkter har redovisats till det verkliga värdet av vad som erhållits eller av vad som kommer att erhållas när inkomsten kan mätas på ett tillförlitligt sätt när det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna förknippade med försäljningen kommer att tillfalla bolaget.

Pågående arbeten

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln. Intäkter från uppdrag på löpande räkning redovisas i takt med att arbetet utförs och material och resurser levereras eller förbrukas.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över deras ekonomiska livslängd med tillämpning av följande avskrivningsprinciper avskrivningar på anläggningstillgångar baseras på beräknade ekonomiska livslängder. Följande procentsatser har använts:

	<i>Ekonomisk livslängd (år)</i>	<i>Procentsats</i>
Datorer	5	20 %
Övriga inventarier	10	10 %

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Personalkostnader

	2022/23	2021/22
Medeltal anställda, med fördelning på kvinnor och män uppgår till		
Män	6	6
Kvinnor	5	4
Totalt	11	10

Not 3 Inventarier

	2023-12-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 331 983	1 163 090
- Inköp	93 490	168 893
Utgående anskaffningsvärden	1 425 473	1 331 983
Ingående avskrivningar	-798 129	-654 998
- Årets avskrivningar	-182 174	-143 131
Utgående avskrivningar	-980 303	-798 129
Redovisat värde	445 170	533 854

Not 4 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-08-31
Beviljad kreditlimit	700 000	700 000
Outnyttjad del	383 320	531 479
Utnyttjat kreditbelopp	316 680	168 521

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-08-31
Företagsinteckningar	950 000	950 000
Summa	950 000	950 000

ank=20240625;2024062600015

Sundsvall den 25/6, 2024

André Högerg

Ordförande och
Ledamot och
verkställande direktör

Johan Linder

Ledamot

Henrik Nygren

Ledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 25/6

Niklas Antonsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Flatmate Creative Agency AB, org. nr 556735-7792

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Flatmate Creative Agency AB för räkenskapsåret 2022-09-01—2023-12-31.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Flatmate Creative Agency AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Vid utvärdering, 25/6, 2024



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 Flatmate Creative Agency AB för räkenskapsåret 2022-09-01—2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Flatmate Creative Agency AB enligt god revisorsred 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.

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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Sundsvall den 25 juni 2024

KPMG AB

Niklas Antonsson
Auktoriserad revisor