

Årsredovisning

för

Membrain AB

556520-3675

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2024-04-30

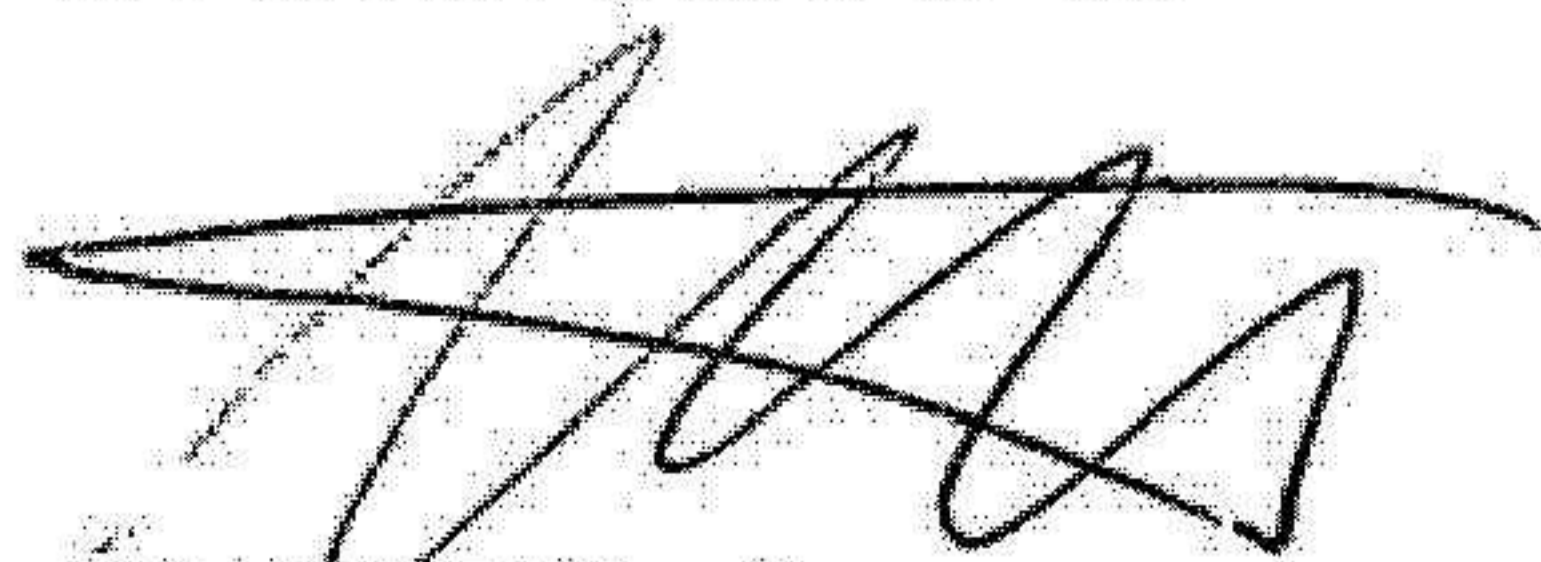
Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Membrain AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-10-31.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-10-31



Mattias Miksche

2024110803518

Årsredovisning

för

Membrain AB

556520-3675

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2024-04-30

Styrelsen för Membrain AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret
2023-05-01 - 2024-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet inom digitala media & informationsteknologi, bedriver kontorsuthyrning samt kapitalförvaltning och investering i bolag inom dessa branscher ävensom idka därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har tidigare år redovisat en vinst vid avyttring av onoterade värdepapper om 6,3 Mkr. Skatteverket har lämnat ett övervägande där de anser att värdepapperen vid avyttringstidpunkten inte ägdes av bolaget, vilket innebär att vinsten inte skulle tillfalla bolaget. Bolaget delar inte Skatteverkets bedömning och har besvarat övervägandet. I enlighet med gällande redovisningsregler och försiktighetsprincipen har en avsättning för det omtvistade beloppet dock bokats. Vidare har en tilläggsköpeskilling om 1 Mkr, som utfallit under året även den redovisats som en avsättning med hänsyn till den osäkerhet som föreligger kring äganderätten. Styrelsen bedömer att klargörande i ärendet kommer att dra ut på tiden.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	7 108	5 493	6 313	7 077
Resultat efter finansiella poster	-529	-2 149	6 755	771
Soliditet (%)	31	39	95	84

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	6 713 287	-1 392 744	5 440 543
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-1 392 744	1 392 744	0
Årets resultat				-529 045	-529 045
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	5 320 543	-529 045	4 911 498

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2 131 000 kr (2 131 000 kr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 320 543
årets förlust	-529 045
	4 791 498

disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 791 498
	4 791 498

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

2024110805520

Resultaträkning

Not
1

2023-05-01
-2024-04-30

2022-05-01
-2023-04-30

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

7 108 347

5 493 341

7 108 347

5 493 341

Rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter

-6 792 781

-5 727 318

Övriga externa kostnader

-748 153

-499 750

Personalkostnader

-32 389

-644 376

Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

-96 817

-49 461

Övriga rörelsekostnader

0

-1 836

-7 670 140

-6 922 741

Rörelseresultat

-561 793

-1 429 400

Resultat från finansiella poster

Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

51 339

-645 000

Räntekostnader och liknande resultatposter

-18 591

-74 413

32 748

-719 413

Resultat efter finansiella poster

-529 045

-2 148 813

Bokslutsdispositioner

0

715 000

Resultat före skatt

-529 045

-1 433 813

Skatt på årets resultat

0

41 069

Årets resultat

-529 045

-1 392 744

Balansräkning

Not
1

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

2

1 048 154

497 844

1 048 154

497 844

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

3

8 468 255

7 105 063

Andra långfristiga fordringar

4

242 436

242 436

8 710 691

7 347 499

Summa anläggningstillgångar

9 758 845

7 845 343

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

473 125

285 000

Aktuella skattefordringar

0

244 772

Övriga fordringar

326 416

470 228

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 199 445

1 120 872

1 998 986

2 120 872

Kassa och bank

3 888 020

3 857 081

Summa omsättningstillgångar

5 887 006

5 977 953

SUMMA TILLGÅNGAR

15 645 851

13 823 296

Balansräkning

Not
1

2024-04-30

2023-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

5 320 543

6 713 287

Årets resultat

-529 045

-1 392 744

4 791 498

5 320 543

Summa eget kapital

4 911 498

5 440 543

Avsättningar

5

Övriga avsättningar

7 482 012

6 301 822

Summa avsättningar

7 482 012

6 301 822

Långfristiga skulder

6

Övriga skulder

639 828

507 808

Summa långfristiga skulder

639 828

507 808

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

203 753

613 711

Övriga skulder

249 338

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 159 422

959 412

Summa kortfristiga skulder

2 612 513

1 573 123

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

15 645 851

13 823 296

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om inte annat anges nedan. Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet.

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.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar tas upp till anskaffningsvärde minskat med planenliga avskrivningar samt korrigerat för eventuella upp- eller nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar som är av mindre värde enligt inkomstskattelagen (1999:1229) redovisas som kostnad vid första redovisningstillfället.

Avskrivningar baseras på uppskattad nyttjandeperiod och sker enligt nedan:

Maskiner och inventarier	5-20%
--------------------------	-------

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Finansiella instrument

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	547 305	0
Inköp	647 127	547 305
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 194 432	547 305
Ingående avskrivningar	-49 461	0
Årets avskrivningar	-96 817	-49 461
Utgående ackumulerade avskrivningar	-146 278	-49 461
Utgående redovisat värde	1 048 154	497 844

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående bokfört värden	7 105 063	7 547 072
Inköp	1 363 192	202 991
Nedskrivningar	0	-645 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 468 255	7 105 063
Utgående redovisat värde	8 468 255	7 105 063

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	242 436	242 436
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	242 436	242 436
Utgående redovisat värde	242 436	242 436

Not 5 Övriga avsättningar

Under året har avsättningar gjorts för att justera det möjliga fel från tidigare år samt för en tilläggsköpeskillning som utfallit under räkenskapsåret. Rättelsen av felet, som härrör från 2021/2022, omfattar 6.3 mkr och har påverkat eget kapital för 2022/2023 (se not 7 för detaljer om eget kapital samt beskrivning i förvaltningsberättelsen). I samband med denna rättelse har även den tilläggsköpeskillning om 1 180 189 kr som utbetalats under året och som avser samma värdepapper också redovisats som avsättning.

Total avsättning 30 april 2024

- * Rättelse av möjligt fel från tidigare år: 6 301 822 kr
- * Tilläggsköpeskillning utbetald 2023/2024; 1 180 189 kr
- * Summa; 7 482 011 kr

Not 6 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Lån från aktieägare	-216 228	-84 208
Reverslån	-423 600	-423 600
	-639 828	-507 808

Not 7 Eget kapital

Under året har rättelse av fel från tidigare år gjorts. Felet avsåg vinst vid avyttring av värdepapper som enligt Skatteverket inte ägdes av Bolaget vid avyttringstidpunkten. Skatteverket har kommit med ett övervägande till beslut varför rättelse har gjorts i årsredovisningen. Eftersom bolaget inte delar Skatteverkets bedömning har beloppet bokats som en avsättning. Rättelsen påverkar eget kapital per 1 maj 2023 och har justerats retroaktivt enligt K3-regelverket.

Effekten på eget kapital som följer:

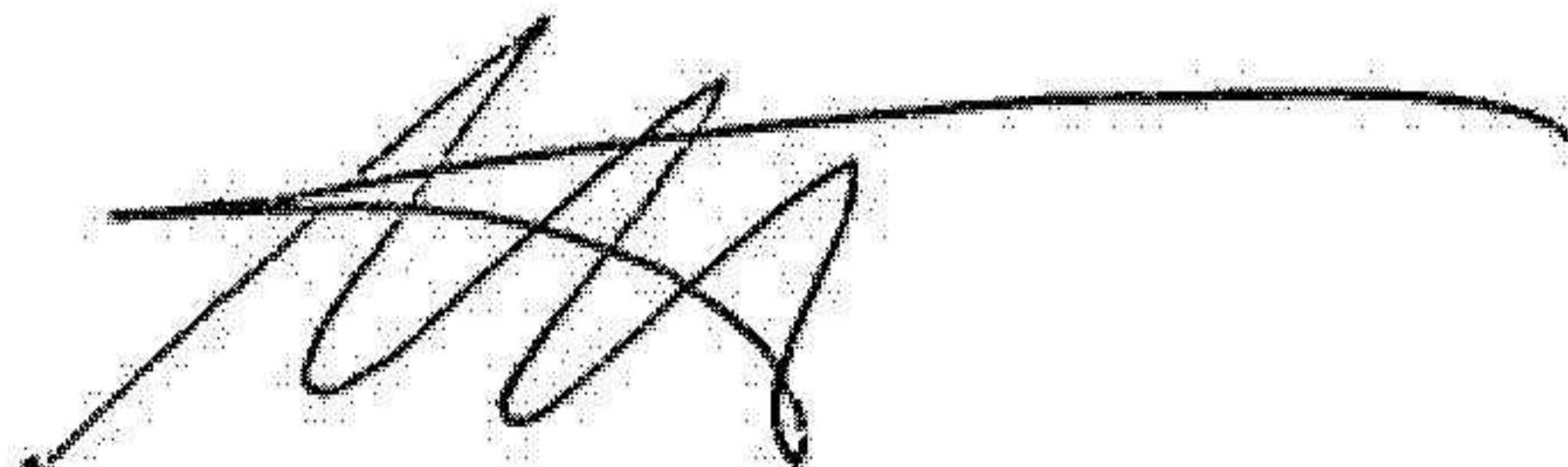
- * Ingående balans eget kapital 1 maj 2023 (före rättningen): 13 015 109 sek
- * Justering för rättelse av fel: - 6 301 822 sek
- * Ingående balans eget kapital 1 maj 2023 (efter rättelse); 6 713 287 sek

Rättelsen påverkar jämförelsesiffrorna för 2022/2023. Denna rättelse har redovisats retroaktivt direkt mot eget kapital och påverkar inte resultatet för 2023/2024.

Membrain AB
Org.nr 556520-3675

9 (9)

Stockholm den 31 oktober 2024



Mattias Miksche

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-31



Katarina Lindholm
Auktoriserad revisor

2024110805527

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Membrain AB

Org.nr. 556520-3675

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Membrain AB för år 2023-05-01—2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Membrain AB:s finansiella ställning per den 30 april 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Membrain AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Membrain AB för år 2023-05-01—2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Membrain AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget.
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp betalat avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Stockholm 2024-10-31


Katarina Lindholm
Auktoriserad revisor