

Årsredovisning

för

Acerni AB

559197-8423

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Niclas Düring, Styrelseledamot
2024-07-19

Styrelsen för Acerni AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 utveckling av innovationer och internetbaserade handelsplatser samt erbjuder konsulttjänster inom foto, film och media och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är moderföretag till Acerni Technology AB, 559366-6661.

Företaget har sitt säte i Bollebygd.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Tillgångarna för utvecklingsarbeten har under räkenskapsåret flyttats till dotterbolaget.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett privat aktiebolag med fem aktieägare.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Nettoomsättning | 1 592 | 547 | 243 | 8 |
| Resultat efter finansiella poster | 93 | -27 | 166 | 19 |
| Soliditet (%) | 45 | 30 | 20 | 13 |
| Balansomslutning | 1 644 | 2 239 | 1 421 | 1 109 |

Omsättningen har ökat på grund av en ökad efterfrågan av bolagets konsulttjänster.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Utvecklings- fond | Fri överkurs- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 800 | 1 766 090 | 399 200 | -1 539 167 | -16 065 | 660 858 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | | -16 065 | 16 065 | 0 |
| Koncernöverlåtelse | | -1 766 090 | | 1 766 090 | | 0 |
| Årets resultat | | | | | 77 689 | 77 689 |
| Belopp vid årets utgång | 50 800 | 0 | 399 200 | 210 858 | 77 689 | 738 547 |

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 155 000 (155 000).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|----------------------------------|----------------|
| fri överkursfond | 399 200 |
| balanserad vinst | 210 858 |
| årets vinst | 77 689 |
| | 687 747 |
| | |
| disponeras så att | |
| återbetalning aktieägartillskott | 155 000 |
| i ny räkning överföres | 532 747 |
| | 687 747 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 1 592 373 | 546 617 |
| Övriga rörelseintäkter | | 90 723 | 390 000 |
| | | 1 683 096 | 936 617 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -340 018 | -571 321 |
| Personalkostnader | 2 | -1 171 514 | -329 655 |
| Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -29 838 | -25 834 |
| Övriga rörelsekostnader | | -318 | 0 |
| | | -1 541 688 | -926 810 |
| Rörelseresultat | | 141 408 | 9 807 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 258 | 10 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -48 460 | -36 882 |
| | | -48 202 | -36 872 |
| Resultat efter finansiella poster | | 93 206 | -27 065 |
| Bokslutsdispositioner | | 0 | 11 000 |
| Resultat före skatt | | 93 206 | -16 065 |
| Skatt på årets resultat | | -15 517 | 0 |
| Årets resultat | | 77 689 | -16 065 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten | 3 | 0 | 1 766 090 |
| | | 0 | 1 766 090 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier | 4 | 81 760 | 111 598 |
| | | 81 760 | 111 598 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 5 | 22 222 | 22 222 |
| | | 22 222 | 22 222 |
| Summa anläggningstillgångar | | 103 982 | 1 899 910 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 601 868 | 175 226 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 891 090 | 0 |
| Övriga fordringar | | 4 248 | 145 859 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 27 200 | 0 |
| | | 1 524 406 | 321 085 |
| Kassa och bank | | 15 446 | 17 539 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 539 852 | 338 624 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 643 834 | 2 238 534 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 800 | 50 800 |
| Fond för utvecklingsutgifter | | 0 | 1 766 090 |
| | | 50 800 | 1 816 890 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Fri överkursfond | | 399 200 | 399 200 |
| Balanserad vinst eller förlust | | 210 858 | -1 539 168 |
| Årets resultat | | 77 689 | -16 065 |
| | | 687 747 | -1 156 033 |
| Summa eget kapital | | 738 547 | 660 857 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 6 | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 441 671 | 578 704 |
| Summa långfristiga skulder | | 441 671 | 578 704 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| | 6 | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 137 033 | 165 267 |
| Leverantörsskulder | | 62 910 | 782 913 |
| Aktuella skatteskulder | | 0 | 18 982 |
| Övriga skulder | | 243 674 | 22 805 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 19 999 | 9 006 |
| Summa kortfristiga skulder | | 463 616 | 998 973 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 643 834 | 2 238 534 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

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.

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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 2 | 1 |

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 766 090 | 1 263 590 |
| Inköp | | 502 500 |
| Försäljningar/utrangeringar | -1 766 090 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 1 766 090 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 1 766 090 |

Not 4 Inventarier

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 149 192 | 77 200 |
| Inköp | | 71 992 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 149 192 | 149 192 |
| Ingående avskrivningar | -37 594 | -11 760 |
| Årets avskrivningar | -29 838 | -25 834 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -67 432 | -37 594 |
| Utgående redovisat värde | 81 760 | 111 598 |

Not 5 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 22 222 | |
| Inköp | | 25 000 |
| Försäljningar | | -2 778 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 22 222 | 22 222 |
| Utgående redovisat värde | 22 222 | 22 222 |

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 578 704 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 441 671 | 578 704 |
| | 441 671 | 578 704 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 137 033 | 165 267 |
| | 137 033 | 165 267 |

Not 7 Checkräkningskredit

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 100 000 | 100 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 0 | 0 |

Not 8 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckning | 610 000 | 610 000 |
| | 610 000 | 610 000 |

Bollebygd 2024-06-27

Emma Lönn
Emma Lönn
Ordförande

Niclas Düring
Niclas Düring