

Bolagsverket

2024-02-29

Årsredovisning för

**Xemantic AB**

559052-5712

Räkenskapsåret

**2023-01-01 - 2023-12-31**

**Innehållsförteckning:**

**Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Xemantic AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-02-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Sundsvall den 28 februari 2024

*Daniel Rodin*  
Daniel Rodin

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Xemantic AB, 559052-5712, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Sundsvall registrerades år 2016 och bedriver sedan dess konsultverksamhet och produktutveckling inom IT, utveckling av dataprogram och datorspel, ägande och förvaltning av värdepapper samt ägande och förvaltning av fast och lös egendom och med det förenlig verksamhet.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Kundens omsättning under räkenskapsåret har minskat då kunden har avslutat sina samarbeten med sina underentreprenörer.

### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	763	4 479	4 132	4 054
Resultat efter finansiella poster	91	535	396	874
Soliditet, %	86,6	70,8	69,9	70,1

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		844 938
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-285 000
Årets resultat			48 056
<b>Vid årets slut</b>	<b>50 000</b>		<b>607 994</b>

### Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 607 994 kronor disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	559 938
Årets resultat	48 056
<b>Totalt</b>	<b>607 994</b>
Disponeras för	
Utdelning, [50 000 aktier * 3,9 kronor per aktie]	195 000
Balanseras i ny räkning	412 994
<b>Summa</b>	<b>607 994</b>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		763 498	4 479 337
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>763 498</b>	<b>4 479 337</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-158 987	-3 128 969
Personalkostnader	2	-512 706	-814 529
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 145	-
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-677 838</b>	<b>-3 943 498</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>85 660</b>	<b>535 839</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 122	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2	-462
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>5 120</b>	<b>-462</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>90 780</b>	<b>535 377</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-25 000	-130 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-25 000</b>	<b>-130 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>65 780</b>	<b>405 377</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-17 724	-85 776
<b>Årets resultat</b>		<b>48 056</b>	<b>319 601</b>

2024030100642

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b><i>Materiella anläggningstillgångar</i></b>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	26 651	-
Summa materiella anläggningstillgångar		26 651	-
<b><i>Finansiella anläggningstillgångar</i></b>			
Andra långfristiga fordringar	4	1 032 000	921 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 032 000	921 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 058 651</b>	<b>921 000</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b><i>Kortfristiga fordringar</i></b>			
Kundfordringar		-	404 750
Övriga fordringar		184 840	126 553
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		14 267	6 588
Summa kortfristiga fordringar		199 107	537 891
<b><i>Kassa och bank</i></b>			
Kassa och bank		255 651	699 209
Summa kassa och bank		255 651	699 209
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>454 758</b>	<b>1 237 100</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 513 409</b>	<b>2 158 100</b>

2024030100643

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		559 938	525 337
Årets resultat		48 056	319 601
Summa fritt eget kapital		607 994	844 938
<b>Summa eget kapital</b>		<b>657 994</b>	<b>894 938</b>
<b><i>Obeskattade reserver</i></b>			
Periodiseringsfonder	5	821 000	796 000
Summa obeskattade reserver		821 000	796 000
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		-	269 413
Skatteskulder		6 424	25 488
Övriga skulder		9 991	154 261
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		18 000	18 000
Summa kortfristiga skulder		34 415	467 162
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 513 409</b>	<b>2 158 100</b>

2024030100644

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

#### **Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar**

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

### Not 2 Personal

#### **Personal**

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	1	1
<b>Summa</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	32 796	-
Vid årets slut	32 796	-
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-6 145	-
Vid årets slut	-6 145	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>26 651</b>	<b>-</b>

### Not 4 Andra långfristiga fordringar

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	921 000	570 000
-Tillkommande fordringar	111 000	351 000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 032 000</b>	<b>921 000</b>

### Not 5 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	179 000	179 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	167 000	167 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	220 000	220 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	100 000	100 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	130 000	130 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	25 000	-
	<b>821 000</b>	<b>796 000</b>

Av periodiseringsfonder utgör 169 126 (163 976) kronor uppskjuten skatt.

2024030100646

## Underskrifter

Sundsvall den 28 februari 2024



Daniel Rodin  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 februari 2024



Kent Olsson  
Auktoriserad revisor

2024030100647

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Xemantic AB  
Org.nr 559052-5712

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Xemantic AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Xemantic ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Xemantic AB enligt god revisorssed 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 den 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. Den 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*

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 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 mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://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 Xemantic AB för räkenskapsåret 2023 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 Xemantic AB enligt god revisorssed 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- 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 ersättningsskyldighet 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:

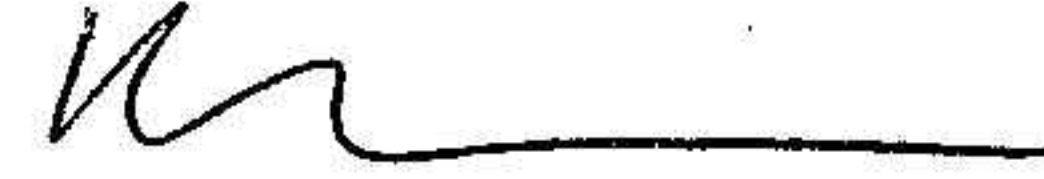
[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Sundsvall den 28 februari 2024



Kent Olsson  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:



2024030100650