

ÅRSREDOVISNING

för

Explizit Public Service AB

Org.nr. 556570-3831

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	12

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-17.

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

Tomas Taari, Styrelseledamot

2024-06-26

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Explizit Public Service AB är ett IT-företag med inriktning på produkter. Verksamheten omfattar försäljning, utbildning, support samt konsultverksamhet.

Säte

Företagets säte är Skellefteå.

FLERÅRSÖVERSIKT*

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	22 368	22 316	15 108	21 715
Rörelsemarginal (%)	0,95	10,6	17,8	18,5
Balansomslutning	14 150	12 651	13 188	12 321
Soliditet (%)	16,32	17	18,3	40,4

*Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	169 571	1 865 217	2 154 788
Balanseras i ny räkning			1 865 217	-1 865 217	0
Årets resultat				155 096	155 096
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 034 788	155 096	2 309 884

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst 2 034 788

årets vinst 155 096

2 189 884

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres 2 189 884

2 189 884

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		22 367 528	22 315 989
Övriga rörelseintäkter		152 216	430 961
		<u>22 519 744</u>	<u>22 746 950</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-132 736	0
Handelsvaror		-5 628 013	-5 128 024
Övriga externa kostnader		-5 115 394	-4 179 921
Personalkostnader	2	-11 237 021	-10 860 342
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-193 916	-212 733
		<u>-22 307 080</u>	<u>-20 381 020</u>
Rörelseresultat		212 664	2 365 930
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 109	1 213
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 511	-6 957
		<u>-4 402</u>	<u>-5 744</u>
Resultat efter finansiella poster		208 262	2 360 186
Skatt på årets resultat		-53 166	-494 969
Årets resultat		<u>155 096</u>	<u>1 865 217</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Övriga immateriella anläggningstillgångar	3	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 078 656	709 400
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	<u>94 333</u>	<u>107 508</u>
		1 172 989	816 908
Summa anläggningstillgångar		1 172 989	816 908
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 186 923	2 072 638
Fordringar hos koncernföretag		2 664 771	529 725
Övriga fordringar		8 276	1 663
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 697 177</u>	<u>2 511 925</u>
		8 557 147	5 115 951
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>4 420 124</u>	<u>6 717 830</u>
Summa kassa och bank		4 420 124	6 717 830
Summa omsättningstillgångar		12 977 271	11 833 781
SUMMA TILLGÅNGAR		14 150 260	12 650 689

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 034 788	169 571
Årets resultat		<u>155 096</u>	<u>1 865 217</u>
		2 189 884	2 034 788
Summa eget kapital		<u>2 309 884</u>	<u>2 154 788</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		553 856	1 091 192
Skulder till koncernföretag		2 400 606	1 046 725
Aktuella skatteskulder		176 205	753 152
Övriga skulder		1 763 203	1 655 753
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>6 946 506</u>	<u>5 949 079</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>11 840 376</u>	<u>10 495 901</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 150 260	12 650 689

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

NOTER

Pågående tjänsteuppdrag

Uppdrag på löpande räkning

Tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas. 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.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

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.

Immateriella anläggningstillgångar

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.

NOTER

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Teknisk datahall	8
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Leasing

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

NOTER

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	11	13
Not 3	Övriga immateriella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	12 284 017	12 284 017
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>12 284 017</u>	<u>12 284 017</u>
	Ingående avskrivningar	12 284 017	-12 190 441
	Årets avskrivningar	0	-93 576
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-12 284 017</u>	<u>-12 284 017</u>
	Utgående redovisat värde	<u>0</u>	<u>0</u>
Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 271 077	800 617
	Inköp	536 300	470 459
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>1 807 377</u>	<u>1 271 076</u>
	Ingående avskrivningar	-561 677	-457 415
	Årets avskrivningar	-167 044	-104 261
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-728 721</u>	<u>-561 676</u>
	Utgående redovisat värde	<u>1 078 656</u>	<u>709 400</u>

NOTER

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	297 883	297 883
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>297 883</u>	<u>297 883</u>
	Ingående avskrivningar	-190 375	-175 479
	Årets avskrivningar	<u>-13 175</u>	<u>-14 896</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-203 550</u>	<u>-190 375</u>
	Utgående redovisat värde	<u>94 333</u>	<u>107 508</u>
Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Fastighetsinteckningar för företagets egen räkning	9 750 000	9 750 000
	Summa ställda säkerheter	<u>9 750 000</u>	<u>9 750 000</u>

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till SAYP Group AB, org.nr. 559337-5370, säte Stockholm.

NOTER

Not 8 Definition av nyckeltal

Rörelsemarginal
Rörelseresultat i procent av omsättningen

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Skellefteå

Ulf Austin Cato
Ulf Austin Cato

Fredrik Bergqvist
Fredrik Bergqvist

Tomas Taari
Tomas Taari

2024-06-13

Verkställande direktör
2024-06-13

2024-06-13

Min revisionsberättelse har lämnats den 13 juni 2024.

Joel Brännström
Joel Brännström
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Explizit Public Service AB

Org.nr 556570-3831

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Explizit Public Service AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Explizit Public Service 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Explizit Public Service AB enligt god revisorsred 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 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

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 revisionsred 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 och verkställande direktörens förvaltning för Explizit Public Service 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Explizit Public Service 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 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

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 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.



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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Skellefteå 2024-06-13

Joel Brännström

Joel Brännström
Auktoriserad revisor

Explizit Public Service AB, Org.nr 556570-3831