

ÅRSREDOVISNING

för

Xzero AB

Org.nr. 556536-9419

2019102101648

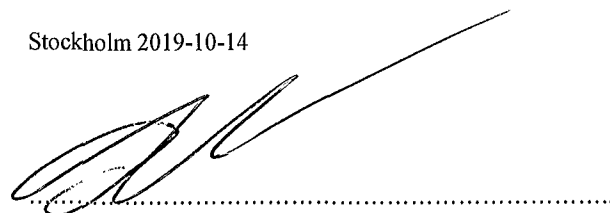
Styrelsen och verkställande direktörer får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2018-05-01 – 2019-04-30.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

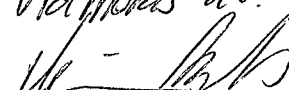
Undertecknad styrelseledamot i Xzero AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 1 oktober 2019.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag beträffande den uppkomna förlusten.

Stockholm 2019-10-14



Apoo Säask

Vid meras av:

Miriam Astor

ÅRSREDOVISNING

för

Xzero AB (publ)

Org.nr. 556536-9419

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2018-05-01 - 2019-04-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Vidimoras av:

Ursam Alm MIRIAM ASLIM

JK

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolagets verksamhet är att utveckla, tillverka och marknadsföra vattenreningsystem för halvledarindustrin.

Företagets säte är Stockholm.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
Nettoomsättning	1 637	756	406	685	328
Res. efter finansiella poster	-4 842	-6 349	-5 278	-6 941	-5 523
Res. i % av nettoomsättningen	-295,86	-839,65	-1 300,29	-1 012,56	-1 683,84
Balansomslutning	11 679	2 774	1 419	4 236	1 222
Soliditet (%)	83,54	23,91	-642,92	-90,71	-399,08
Avkastning på eget kapital (%)	-92,93	150,14	81,43	159,17	-260,87
Avkastning på totalt kapital (%)	-66,45	-301,31	-186,10	-252,32	-278,07
Kassalikviditet (%)	604,95	129,34	13,21	51,93	11,58

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har Xzero utvidgat produktsortimentet till tre produktlinjer. De tre produktlinjerna är polering av Ultrarent vatten (UPW), polering av Isopropylalcohol (IPA) (som också används i stora mängder vid halvledartillverkning), samt återvinning av vatten och fasta ämnen ur avloppsvattnet från halvledartillverkning. Xzero har byggt en testanläggning för vardera produktlinje. Dessa tre testanläggningar kommer under hösten 2019 att testas på Imec. Marknadsföringen av de tre linjerna beräknas börja under 2020. Xzeros huvudlinje är fortfarande polering av UPW. De tre produktlinjerna riktar sig främst till halvledarindustrin och i stort sett till samma kunder.

Xzero utvaldes att presentera sin forskning på branschens viktigaste årliga konferens UPMicro2019. Konferensen hölls i juni 2019, i Phoenix, Arizona. <http://ultrapuremicroevents.com/2019-speakers-2>

Xzero representerades av Imtisal-e-Noor, den forskare som för närvarande doktorerar för KTH, Imec och Xzero. Hennes presentation väckte stor uppmärksamhet då Xzero representerar något kvalitativt nytt i branschen och inte bara kvantitativa förbättringar av redan existerande teknik.

Xzero har anmält sitt intresse att delta även nästa år. Vi kommer då att presentera resultaten från de kommande testerna av de kommersiella utrustningarna på Imec.

För att förbereda för kommersiell tillverkning har Xzero under året anställt en fabrikschef.

Sedan tidigare har Xzero kontakt med flera av de ledande företagen inom halvledartillverkningen. I väntan på resultaten från testerna på Imec www.imec-int.com har vi fördjupat kontakterna med dessa företag, såväl som upprättat nya kontakter. Samtliga kontakter kommer inbjudas till presentationer på Imec, enligt vår överenskommelse med Imec.

Xzero fick ett anslag från EU i programmet Horizon2020SME. Anslaget 13 MSEK ska användas under en tvåårsperiod för lansering av produkten LastRinse. Perioden började den 1 juni 2018. Innan dess gjorde Xzero en nyemission som tillförde bolaget strax under 10 MSEK.

Vidimeras av:
Ullrich
Miriam Åshin

fd
sh

Xzero AB (publ)

Org.nr. 556536-9419

Förändringar i eget kapital

2019102101651

	Aktiekapital	Överkursfond	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	959 820	30 443 110	-33 355 468	-6 348 708	-39 704 176
Nyemission	23 207	13 912 873	0	0	0
Erhållna aktieägartillskott			8 964 569		8 964 569
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:					
Årets förlust			-6 348 708	6 348 708	0
				-4 842 230	-4 842 230
Belopp vid årets utgång	983 027	44 355 983	-30 739 607	-4 842 230	-35 581 837

Villkorade aktieägartillskott uppgår till:

2019-04-30
8 964 5692018-04-30
8 964 569**Resultatdisposition**

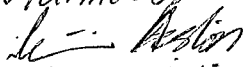
Förslag till disposition av bolagets vinst

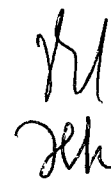
Till årsstämmans förfogande står

balanserad förlust	-39 704 177
överkursfond	44 355 983
erhållna aktieägartillskott	8 964 569
årets förlust	-4 842 230
	<u>8 774 145</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning överföres8 774 145
8 774 145

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

Vårdhavet av:

 Miriam Astin



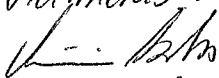
Xzero AB (publ)

Org.nr. 556536-9419

RESULTATRÄKNING

	Not	2018-05-01 2019-04-30	2017-05-01 2018-04-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2	1 636 617	756 107
Övriga rörelseintäkter		<u>6 066 752</u>	<u>0</u>
		7 703 369	756 107
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 118 833	-574 993
Övriga externa kostnader		-8 105 142	-5 226 346
Personalkostnader	3	-2 372 565	-1 342 583
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-14 012</u>	<u>-21 812</u>
		-12 610 552	-7 165 734
Rörelseresultat		-4 907 183	-6 409 627
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		105 029	93 466
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-40 076</u>	<u>-32 547</u>
		64 953	60 919
Resultat efter finansiella poster		-4 842 230	-6 348 708
Årets resultat		<u>-4 842 230</u>	<u>-6 348 708</u>

2019102101652

Vidmottas av:

Miriam Astin



Xzero AB (publ)

Org.nr. 556536-9419

2019102101653

BALANSRÄKNING

2019-04-30

2018-04-30

	Not	2019-04-30	2018-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	4	0	0
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	29 892	43 904
Inventarier, verktyg och installationer	7	0	0
		<u>29 892</u>	<u>43 904</u>
		29 892	43 904
Summa anläggningstillgångar		29 892	43 904
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Förskott till leverantörer		25 000	0
		<u>25 000</u>	<u>0</u>
		25 000	0
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 609 547	10 268
Fordringar hos koncernföretag		0	473 651
Aktuell skattefordran		54 956	102 419
Övriga fordringar		2 286 329	1 688 895
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		110 159	172 524
		<u>4 060 991</u>	<u>2 447 757</u>
		4 060 991	2 447 757
Kassa och bank			
Kassa och bank		7 562 695	282 213
Summa kassa och bank		<u>7 562 695</u>	<u>282 213</u>
		7 562 695	282 213
Summa omsättningstillgångar		11 648 686	2 729 970
SUMMA TILLGÅNGAR		11 678 578	2 773 874

Vid meras av:
 W-Bals
 Miriam Palm

JM
 JHK

Xzero AB (publ)

Org.nr. 556536-9419

BALANSRÄKNING

2019-04-30

2018-04-30

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

983 027

959 820

983 027

959 820

Fritt eget kapital

Överkursfond

44 355 983

30 443 110

Balanserat resultat

-39 704 177

-33 355 468

Erhållet aktieägartillskott

8 964 569

8 964 569

Årets resultat

-4 842 230

-6 348 708

8 774 145

-296 497

Summa eget kapital

9 757 172

663 323

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

130 241

138 799

Övriga skulder

1 532 603

1 664 520

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

258 562

307 232

Summa kortfristiga skulder

1 921 406

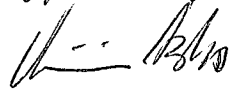
2 110 551

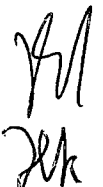
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 678 578

2 773 874

2019102101654

Vidimeras av:

Mirram Åstén



NOTER**Not 1 Redovisningsprinciper**

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

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.

*Pågående tjänsteuppdrag**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
Inventarier, verktyg och maskiner	5

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5

Balanserade utvecklingsutgifter, utgifter för forskningsfasen i projektet att utveckla ett nytt vattenreningsystem för halvledarindustrin uppkomna efter räkenskapsåret 2011/2012 kostnadsförs i den period de uppkommer.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

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.

Vidimeras av:
Miriam Åslin

JA
JK

Xzero AB (publ)

Org.nr. 556536-9419

NOTER**UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**

2019102101656

Not 2	Inköp och försäljning till närstående bolag	2018/2019	2017/2018
	Andel av försäljningen som avser närstående företag	1632891	606208
	Andel av inköpen som avser närstående företag	4770612	3325167
	Spec andel försäljning till närstående företag: HVR Water Purification 846.144 kronor (378.921 kronor) Scarab AB 786.747 kronor (227.287 kronor)		
	Spec andel av inköpen som avser närstående företag: HVR Water Purification 0 kronor (0 kronor) Scarab AB 4.140.503 kronor (3.116.751 kronor) Vinay Chad 630.109 kronor (208.416 kronor)		
Not 3	Medelantal anställda	2018/2019	2017/2018
	<i>Medelantal anställda</i> Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	3,00	1,50
Not 4	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2019-04-30	2018-04-30
	Ingående anskaffningsvärde	2 322 800	2 322 800
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 322 800	2 322 800
	Ingående avskrivningar	-2 322 800	-2 322 800
	Årets avskrivningar	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 322 800	-2 322 800
	Utgående redovisat värde	0	0
Not 5	Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.	2019-04-30	2018-04-30
	Ingående anskaffningsvärde	800 000	800 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	800 000	800 000
	Ingående avskrivningar	-800 000	-800 000
	Årets avskrivningar	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-800 000	-800 000
	Utgående redovisat värde	0	0
Not 6	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2019-04-30	2018-04-30
	Ingående anskaffningsvärde	3 764 495	3 768 699
	Inköp	0	39 700
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 764 495	3 808 399
	Ingående avskrivningar	-3 764 495	-3 750 483
	Årets avskrivningar	-14 012	-21 812
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 778 507	-3 764 495
	Utgående redovisat värde	29 892	43 904

Vedimeras av:
 U-Aslan
 Marwan Aslan

Jul
 JEL

NOTER

2019102101657

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer	2019-04-30	2018-04-30
Ingående anskaffningsvärde	39 000	39 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 000	39 000
Ingående avskrivningar	-39 000	-31 200
Årets avskrivningar	0	-7 800
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 000	-39 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 8 Upplysningar om aktiekapital	2019-04-30	2018-04-30
---	-------------------	-------------------

Antal aktier under året 9.830.267 st med ett kvotvärde på 0,1 kr/aktie. Fördelat på 600.000 A-aktier och 9.230.267 B-aktier.

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Xzero har gått till andra steget i finansiering i EU:s program Horizon 2020 SME. Detta innebär ett tillskott till budgeten från EU på ca 13,5 MKR, under perioden augusti 2018 – juli 2020. Därefter finns ytterligare möjligheter till stöd i Steg 3.

EU Horizon 2020 SME: "Efter utvärdering av en internationell panel av oberoende experter har Xzeros projekt Ultrawat varit framgångsrikt i hösta konkurrens med andra europeiska projekt i en bedömningsprocess gällande den kvalitet, effekt, kvalitet och effektivitet i genomförandet som krävs för att få finansiering från EU:s budget Horizon 2020. Detta innebär att poängen för de tre tilldelningskriterierna var enastående. Detta projekt rekommenderas för finansiering även av andra källor."

Marknadsföring

Marknadsföringen kommer att förberedas under 2019 och beräknas komma igång under 2020. Xzeros viktigaste marknadsinsats är samarbetet med imec där testresultat från de tre beställda produkterna kommer att kunna presenteras till hela nanoelektronikindustrin eftersom i stort sett alla betydande företag har projektsamarbete med imec i imecs anläggningar. Även anläggningen på MyFab kommer att kunna användas i marknadsföringen.

Not 10 Definition av nyckeltal**Soliditet**

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

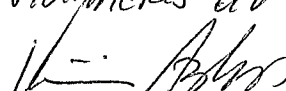

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

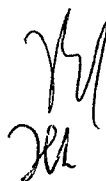
Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Undertecknas av:

 Vladimir Astin





NOTER

2019102101658

Stockholm 15/8 2019

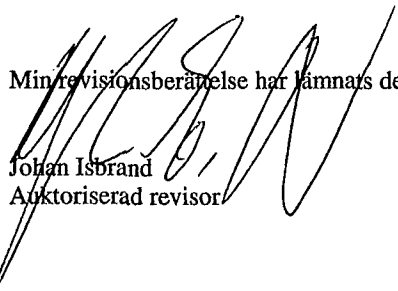

Jaapo Säask

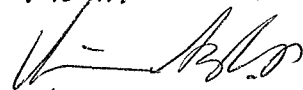

Håkan Klingén


Vinay Chand
Verkställande direktör

Henrik Umné 

Mitt revisionsberättelse har lämnats den 15/8 2019


Johan Isbrand
Auktoriserad revisor

Vid meras. av:

Miriam Asim

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Xzero AB
Org.nr. 556536-9419

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Xzero AB för räkenskapsåret 2018-05-01 -- 2019-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Xzero ABs finansiella ställning per den 30 april 2019 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 Xzero 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 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 på fel.

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 på fel, 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 fel 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Vid meras av
U-As
Miriam Ashm

2019102101660

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 Xzero AB för räkenskapsåret 2018-05-01 -- 2019-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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 Xzero 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 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. Den 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.

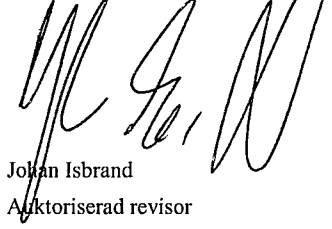
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsmed 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsmed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet.

Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 15 augusti 2019



Johan Isbrand

Auktoriserad revisor

Vidareutskick av :
U- Bilj
Miriam Astro