



SONETEL™

# Årsredovisning

JULI 2021 - JUNI 2022

# Innehåll

Innehåll .....	2
Perioden i sammandrag .....	3
VDs kommentarer .....	4
Verksamheten under året.....	5
Förvaltningsberättelse .....	8
Resultaträkning .....	12
Balansräkning.....	13
Förändring i eget kapital .....	16
Kassaflödesanalys .....	17
Noter .....	18
Revisionsberättelse.....	31
Definitioner .....	35

# Perioden i sammandrag

---

## **KONCERNEN JULI 2021 -JUNI 2022**

Nettoomsättningen minskade till 21,2 (21,9) MSEK.

Rörelseresultatet minskade till -0,2 (1,6) MSEK.

Resultat före skatt minskade till -1,5 (0,4) MSEK.

Kursdifferenser på koncerninterna skulder påverkade resultatet med -1,7 (0,7) MSEK.

Resultat efter skatt per genomsnittligt antal aktier uppgick till -0,39 (-1,54) kr.

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 5,3 (3,5) MSEK.

Soliditeten uppgick vid periodens utgång till 56 (55) procent.

Likvida medel uppgick vid periodens utgång till 0,4 (0,3) MSEK.

Genomsnittligt antal anställda i koncernen var 28 (28).



## VDs kommentarer

**Efter ett par års stålbad står Sonetel nu på solid grund. Den globala marknadspotentialen för bolagets SaaS-tjänster är fortsatt mycket stor. Vi arbetar nu metodiskt för att öka tillväxten.**

För ett par år sedan ställdes Sonetel inför en existentiell utmaning.

En första version av bolagets nyutvecklade SaaS-tjänst med AI och kundtjänstfunktioner hade rullats ut efter kraftiga förseningar, men mer investeringar krävdes för att rensa ut barnsjukdomar och slutföra utvecklingen.

Bolagets intäktskälla – abonnemang på virtuella telefonnummer – hade eroderat på grund av ett antal prishöjningar.

Pengarna var slut samtidigt som bolagsvärderingen var i botten.

Ledningen bestämde sig för att göra en "turn around" på bolaget. Vi minskade personalstyrkan från femtio till trettio, sänkte lönerna och sänkte priserna för nya abonnemang på virtuella telefonnummer.

Satsningarna på de nya tjänsterna med AI pausades. Bolagets begränsade resurser fokuserades temporärt på virtuella telefonnummer.

Strategin lyckades.

- Bolaget går nu med vinst (efter justering för valutakursdifferenser på koncerninterna skulder).
- Antalet abonnemang på virtuella nummer ökar för andra året i rad.

- Värdet av kundabonnemangen (ARR) har ökat under det senaste året.
- Kundanskaffningskostnaden (CAC) har minskat kraftigt vilket gör kunderna lönsamma snabbare.
- Skulderna minskar löpande.

Bolaget står väl rustat inför en möjlig kommande global lågkonjunktur:

- Rörelsen är kassaflödespositiv.
- Bolaget är inte beroende av några enskilda kunder. Kunderna är spridda över 170 länder.
- Bolagets priser är redan mycket konkurrenskraftiga.

Vi fortsätter nu att implementera en rad förbättringar för att öka tillväxten i affärsområdet virtuella telefonnummer.

Vi tar stegvis bort de hinder som finns för en global utrullning av bolagets nya SaaS-tjänster med AI och kundtjänstfunktioner.

Vår bedömning är att det finns en mycket stor global marknad för våra SaaS-tjänster och därmed en mycket stor tillväxtpotential.

Vi arbetar därför metodiskt för att realisera den potentialen.

Med vänliga hälsningar,

**Henrik Thomé**  
VD och grundare

# Verksamheten under året

Koncernens försäljning under räkenskapsåret uppgick till 21,2 MSEK vilket kan jämföras med 21,9 MSEK föregående år.

Minskningen berodde dels på att snittintäkten per abonnemang för virtuella telefonnummer minskade till följd av tidigare års prissänkning, dels på att antalet abonnemang på tilläggstjänsten Premium minskade.

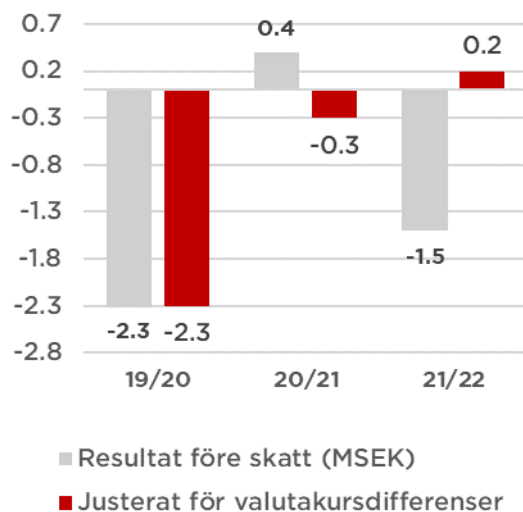
## Resultat före skatt

Koncernen redovisade under räkenskapsåret en förlust före skatt på -1,5 MSEK vilket kan jämföras med +0,4 MSEK föregående år.

Resultatet belastas dock med ca -1,7 MSEK i valutakursdifferenser på koncerninterna skulder vilket kan jämföras med +0,7 MSEK föregående år.

Justerat för dessa poster var årets resultat före skatt ca +0,2 MSEK vilket kan jämföras med -0,3 MSEK föregående år.

## Resultat före skatt (MSEK)

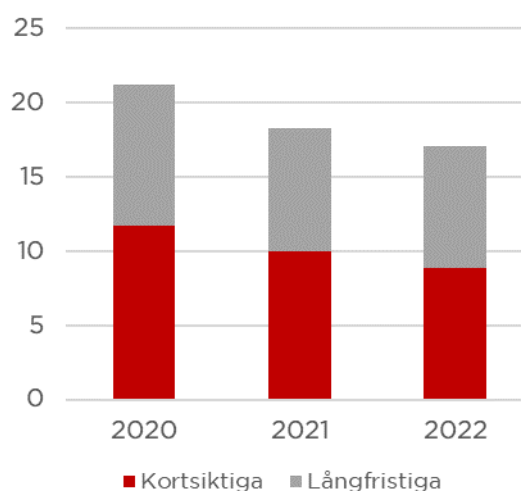


## Skulder

De långsiktiga skulderna var vid verksamhetsårets utgång 8,3 MSEK - vilket var oförändrat från verksamhetsårets ingång.

De kortsiktiga skulderna minskade från 10,0 MSEK till 8,8 MSEK.

## Skulder (MSEK)



Ca 11,7 MSEK av skulderna är lån för vilka ränta betalas. Snitträntan på dessa lån är ca 9%.

## Marknadsföring och kundanskaffning

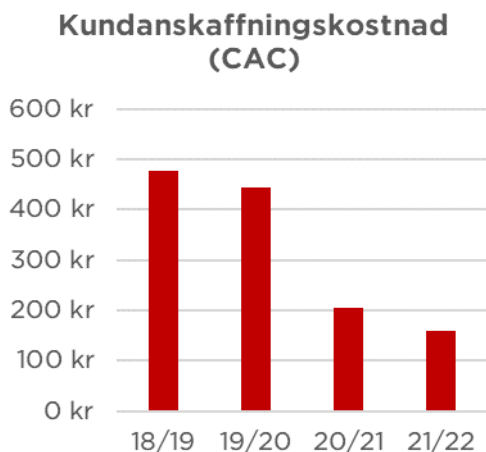
Marknadsföringskostnaderna minskade med ca -50% från 2,1 MSEK till 1,1 MSEK.

Minskningen möjliggjordes primärt genom att kostnaden för Google Adwords minskades med -55%. Antalet nya kunder från Adwords minskade med ca -45%.

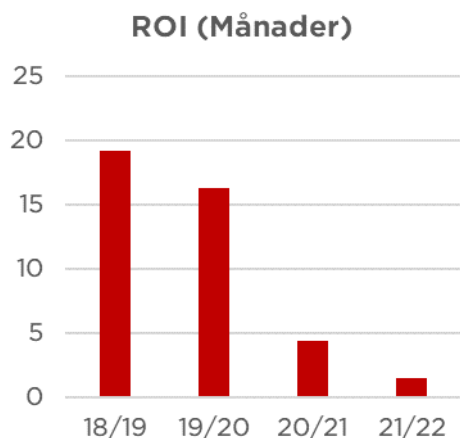
Antalet nya kunder från organisk trafik, affiliates och kundreferenser ökade med +38%.

Sammantaget minskade antalet nya betalande kunder med ca -8%.

Kundanskaffningskostnaden (CAC) sänktes med -29% till ett snitt på ca 159 SEK.



Detta ledde till att kunder blev lönsamma (ROI) redan efter ca 1,5 månader vilket är ca en tredjedel av den tid det tog året innan.



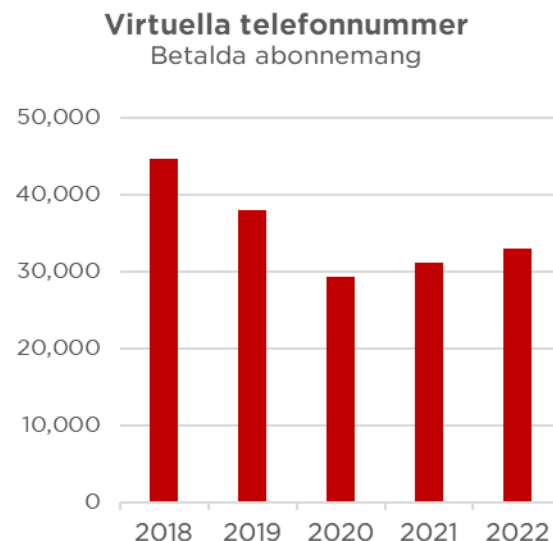
#### SaaS-verksamhet med virtuella nummer

Sonetel säljer lokala telefonnummer från över 80 länder. Dessa används av småföretagare globalt som ett verktyg för att bli tillgängliga för potentiella kunder i det egna landet samt i andra länder i syfte att öka försäljning.

De huvudsakliga användarna är e-handelsbolag, konsulter och SaaS-företag.

Under perioden från 2018 till 2020 minskade antalet kundabonnemang till följd av prishöjningar.

Denna negativa trend bröts 2020 tack vare en prissänkning på nya abonnemang. Antalet abonnemang har därefter ökat.



Antalet betalda abonnemang för virtuella nummer var vid verksamhetsårets utgång +6% högre än vid årets ingång.

Det årliga värdet av samtliga aktiva kundabonnemang var vid verksamhetsårets slut ca 19,1 MSEK vilket kan jämföras med ca 17,0 MSEK ett år tidigare.

#### SaaS-verksamhet med AI och chatt

Bolaget utvecklade under åren 2017-2019 en ny unik tjänst för kundkommunikation och internkommunikation i småföretag - med text och tal - i en och samma app.

Artificiell Intelligens (AI) hjälper därtill anställda med företagsanpassade svarsförslag när de hanterar kundfrågor - vilket sparar tid.

Sedan sjösättningen 2019 har dessa SaaS-tjänster givits minimalt fokus - både vad gäller marknadsföring och produktutveckling.

Ledningen har bedömt att fokus på verksamhetsområdet med virtuella telefonnummer har varit det som har haft störst chans att ge bolaget en stabil grund för tillväxt i det korta perspektivet, givet de begränsade resurserna.

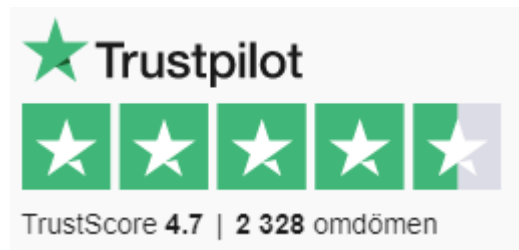
Ledningen bedömer att den omfattande globala marknadspotentialen för de nya SaaS-tjänsterna kvarstår och avser därför att öka satsningarna på detta affärsområde.

Vid verksamhetsårets slut använde 2 556 företag i över 175 länder Sonetels nya kommunikationslösning för hemsida och sociala medier.

Detta är 11% fler än vid verksamhetsårets början.

### Kundnöjdhet

Bolagets kundbetyg på Trustpilot låg vid årets slut oförändrat på 4,7. Över 2,000 personer har hittills lämnat ett omdöme.



Bolagets kundbetyg på Sourceforge låg på 4.8. Bolaget har även mottagit utmärkelsen "Category leader" från Sourceforge



### Påverkan på resultat av interndebitering

Dotterbolaget i Indien fakturerar moderbolaget med 20% påslag i enlighet med praxis gällande armlängds avstånd mellan moder och dotterbolag – samt i enlighet med de rekommendationer som finns för internationella bolag verksamma i Indien. Eftersom faktureringen överstiger kapitalbehovet i dotterbolaget så byggs det löpande upp en skuld från moder till dotter. Denna skuld påverkas av valutakursförändringar mellan INR, SEK och USD, vilket påverkar koncernens resultat.

# Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Sonetel AB (publ), organisationsnummer 556486-5847, avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

## ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

Sonetel tillhandahåller en global internetbaserad prenumerationstjänst för kommunikation och har sitt säte i Stockholm, Sverige. Målgruppen är primärt småföretag med internationell inriktning och upp till 10 anställda. Under verksamhetsåret kom ca 90% av intäkterna från abonnemang.

Vid räkenskapsårets slut hade 2 147 428 företag registrerat sig för tjänsten varav 203 691 tillkommit under räkenskapsåret. Totalt så har 185 499 av de historiskt registrerade företagen även blivit betalande kunder. 12 830 företag blev betalande kunder under räkenskapsåret. Antalet aktiva betalande kunder var i genomsnitt 19 009 under räkenskapsåret. Betalningar mottogs under verksamhetsåret från kunder i mer än 170 länder.

## OMSÄTTNING OCH RESULTAT

Bolagets försäljning under räkenskapsåret uppgick till 21,2 MSEK vilket kan jämföras med 21,9 MSEK föregående år.

Minskningen berodde dels på att snittintäkten per abonnemang för virtuella telefonnummer minskade till följd av tidigare års prissänkning, dels på att antalet abonnemang på tilläggstjänsten Premium minskade.

Koncernen redovisade under räkenskapsåret en förlust före skatt på -1,5 MSEK vilket kan jämföras med en vinst på 0,4 MSEK föregående år.

Resultatet påverkades av valutakursförändringar på den koncerninterna skuld som moderbolaget har

till dotterbolaget i Indien till följd av vinstpåslag i fakturering från dotterbolag till moderbolag, i enlighet med internationell praxis. Justerat för denna post var resultatet en vinst för skatt på 0,2 MSEK jämfört med en förlust på -0,3 MSEK föregående år.

Moderbolaget redovisade under räkenskapsåret en förlust före skatt på -2,6 MSEK vilket kan jämföras med -0,7 MSEK föregående år. Även moderbolagets resultat påverkades av valutakursförändringar på skulder till dotterbolaget.

## FORSKNING OCH UTVECKLING

Bolaget har under året investerat i vidareutvecklingen av tjänsteplattformen. Totalt har utvecklingskostnader om ca 4,4 MSEK (3,6 MSEK) aktiverats i koncernen.

## LIKVIDITET OCH FINANSIERING

Kassaflödet i koncernen från den löpande verksamheten uppgick till 6,1 MSEK (5,5 MSEK).

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -4,4 MSEK (-3,5 MSEK) framför allt avseende investeringar i immateriella tillgångar.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -0,7 MSEK (0,0 MSEK), varav -3,5 MSEK (-4,0 MSEK) avsåg amortering, 2,7 MSEK (4,2 MSEK) avsåg upptagna lån samt -0,1 MSEK (-0,1 MSEK) avsåg övrig förändring i skulder.



## AKTIEN OCH STÖRRE ÄGARE

Sonetels aktie är noterad på Nasdaq First North Stockholm under tickern "SONE" (ISIN kod: SE0009580517, LEI:549300FQP3866QXORK43).

Aktieägare per 30 juni 2022

Aktieägare	Antal aktier	Andel av rösterna och kapital %
Henrik Thomé (Ledning, indirekt)	1 126 840	25,5%
Martin Jönsson (Styrelse, indirekt)	440 759	10,0%
Peter Montgomery (Styrelse, 36 510 aktier indirekt)	352 306	8,0%
Vision Invest AB	200 000	4,5%
Tim Hansen	198 800	4,5%
Peter Rangnevi	115 000	2,6%
Karima Thomé	101 210	2,3%
Lena Thomé	100 000	2,3%
Lars Ocklind	83 000	1,9%
Arian Ismail	74 106	1,7%
Logicus Ardens AB	71 482	1,6%
Pierre Sahlstrand	61 628	1,4%
Prashant Pant (Ledning)	50 000	1,1%
Lola Sahlstrand	43 261	1,0%
Mats Sommarström (Styrelseordförande, indirekt)	41 100	0,9%
Övriga ägare	1 365 270	30,9%
<b>Totalt</b>	<b>4 424 762</b>	<b>100%</b>

Sonetels årsstämma har därtill den 17 december 2020 fattat beslut om utgivande av 132 700 personaloptioner (med teckningsoptioner som säkringsarrange-

mang) för personalen i Indien som medför rätt att teckna högst 132 700 aktier mellan 1 januari 2024 och 29 februari 2024 till teckningskurs 5,01 kr/aktie.

Utspädning vid fullteckning motsvarar ca tre (3) procent.

Information om optionsprogrammen finns tillgängligt för nedladdning på [www.sonetel.com/sv/investerare/](http://www.sonetel.com/sv/investerare/)

Sonetels årsstämma har därtill den 17 december 2021 enhälligt beslutat att bemyndiga styrelsen att, vid ett eller flera tillfällen under tiden fram till nästkommande årsstämma, med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, besluta om nyemission av aktier i Bolaget motsvarande högst tio (10) procent av det totala antalet utestående aktier vid tidpunkten för årsstämman.

### Sammanställning

Befintliga aktier	4 424 762
Personaloptioner	132 700
Outnyttjat bemyndigande	442 476

### PERSONAL

Medeltalet anställda var under året 28 (28). Antalet anställda i det svenska bolaget var i genomsnitt 1 person. Övriga anställda var verksamma i dotterbolaget i Indien.

### VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Inga väsentliga händelser har inträffat under året.

## FLERÅRSJÄMFÖRELSE KONCERNEN

Belopp visas i KSEK	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Nettoomsättning	21 178	21 890	27 372	30 070	27 779
Resultat efter finansiella poster	-1 452	365	-2 277	-2 068	-5 863
Balansomslutning	40 088	41 788	52 567	47 688	41 282
Soliditet (%)	56,0	55,2	58,1	62,2	76,2
Avkastning på eget kapital (%)	Neg.	1,4	neg.	neg.	neg.
Avkastning på totalt kapital (%)	Neg.	2,9	neg.	neg.	neg.
Antal anställda	28	28	48	53	56

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

## FLERÅRSJÄMFÖRELSE MODERBOLAGET

Belopp visas i KSEK	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
Nettoomsättning	21 178	21 890	27 372	30 070	27 779	25 603
Resultat efter finansiella poster	-2 599	-739	-3 497	-3 146	-8 223	-5 007
Balansomslutning	48 703	50 629	61 010	55 131	47 802	49 944
Soliditet (%)	44,9	48,3	52,7	57,0	71,4	76,5
Avkastning på eget kapital (%)	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.
Avkastning på totalt kapital (%)	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.
Antal anställda	1	1	2	1	1	2

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

## FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står

balanserad förlust	-74 773 954
överkursfond	50 906 139
årets förlust	-2 599 310
	<hr/>
	-26 467 125
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	-26 467 125
	<hr/>
	-26 467 125

# Resultaträkning

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>					
Nettoomsättning	3	21 177 884	21 890 145	21 177 884	21 890 145
Övriga rörelseintäkter	4	25 251	546 443	6 061	671 930
		<b>21 203 135</b>	<b>22 436 588</b>	<b>21 183 945</b>	<b>22 562 075</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>					
Direkta kostnader sålda tjänster		-5 415 438	-5 396 810	- 5 415 438	-5 396 810
Övriga externa kostnader	3, 5, 6	- 2 318 736	-4 061 949	-6 618 504	-7 669 274
Personalkostnader	7	-5 788 822	-4 826 466	-1 356 185	-1 717 336
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 382 717	-6 552 619	-7 123 037	-7 284 331
Övriga rörelsekostnader	4	-1 454 367	-	- 1 969 207	-
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-21 360 080</b>	<b>-20 837 844</b>	<b>-22 482 371</b>	<b>-22 067 751</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-156 945</b>	<b>1 598 744</b>	<b>-1 298 426</b>	<b>494 324</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Resultat från andelar i koncernföretag		-1 732	-	-8 000	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	-202 530	-217 414	-202 530	-217 414
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-1 090 354	-1 015 859	-1 090 354	-1 015 859
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<b>-1 294 616</b>	<b>-1 233 273</b>	<b>-1 300 884</b>	<b>-1 233 273</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 451 561</b>	<b>365 471</b>	<b>-2 599 310</b>	<b>-738 949</b>
Uppskjuten skatt	10	-293 470	-7 158 080	-	-6 880 164
<b>Årets resultat</b>		<b>-1 745 031</b>	<b>-6 792 609</b>	<b>-2 599 310</b>	<b>-7 619 113</b>
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		-1 745 824	-6 793 282		
Innehav utan bestämmande inflytande		793	673		

# Balansräkning

TILLGÅNGAR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>					
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	11	37 308 965	39 196 356	41 686 409	43 645 629
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	12	91 755	179 686	91 755	179 686
		<b>37 400 720</b>	<b>39 376 042</b>	<b>41 778 164</b>	<b>43 825 315</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Inventarier, verktyg och installationer	13	61 415	47 410	0	0
		<b>61 415</b>	<b>47 410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Andelar i koncernföretag	14	-	-	6 015 788	6 065 788
Uppskjuten skattefordran	15	1 074 439	1 045 028	-	-
Andra långfristiga fordringar	16	21 829	16 826	-	-
		<b>1 096 268</b>	<b>1 061 854</b>	<b>6 015 788</b>	<b>6 065 788</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>38 558 403</b>	<b>40 485 306</b>	<b>47 793 952</b>	<b>49 891 103</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
<b>Kortfristiga fordringar</b>					
<b>Aktuell skattefordran</b>		-	-	<b>3 399</b>	<b>3 399</b>
Övriga kortfristiga fordringar		602 453	505 009	29 965	11 410
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	505 410	515 397	501 736	510 872
		<b>1 107 863</b>	<b>1 020 406</b>	<b>535 100</b>	<b>525 681</b>
<b>Kassa och bank</b>					
Kassa och bank		421 547	281 802	374 134	211 892
		<b>421 547</b>	<b>281 802</b>	<b>374 134</b>	<b>211 892</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 529 410</b>	<b>1 302 208</b>	<b>909 234</b>	<b>737 573</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>40 087 813</b>	<b>41 787 514</b>	<b>48 703 186</b>	<b>50 628 676</b>

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
<b>Eget kapital, koncern</b>					
Aktiekapital		1 106 191	1 106 191		
Övrigt tillskjutet kapital		50 906 139	50 906 139		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-29 563 967	-28 940 287		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		22 448 363	23 072 043		
Innehav utan bestämmande inflytande		10 090	8 174		
<b>Summa eget kapital, koncern</b>		<b>22 458 453</b>	<b>23 080 217</b>		
<b>Eget kapital, moderföretag</b>					
<b>Bundet eget kapital</b>					
Aktiekapital	18			1 106 191	1 106 191
Uppskrivningsfond	19			5 647 524	5 647 524
Fond för utvecklingskostnader				41 574 947	42 240 903
				48 328 662	48 994 618
<b>Fritt eget kapital</b>					
Överkursfond				50 906 139	50 906 139
Balanserat resultat				-74 773 954	-67 820 797
Årets resultat				-2 599 310	-7 619 113
				-	-24 533 771
				26 467 125	
<b>Summa eget kapital, moderföretaget</b>				<b>21 861 537</b>	<b>24 460 847</b>
<b>Avsättningar</b>					
Övriga avsättningar		543 669	384 237	-	-
<b>Summa avsättningar</b>		<b>543 669</b>	<b>384 237</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
<b>Långfristiga skulder</b>					
Skulder till kreditinstitut	20	3 479 274	4 549 620	3 479 274	4 549 620
Övriga skulder		4 780 000	3 800 000	4 780 000	3 800 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>8 259 274</b>	<b>8 349 620</b>	<b>8 259 274</b>	<b>8 349 620</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>					
<b>Checkräkningskredit</b>		928 107	814 962	928 107	814 962
Skulder till kreditinstitut	20	2 552 054	3 400 156	2 552 054	3 400 156
Leverantörsskulder		1 380 496	3 126 019	1 143 287	2 950 811
Skulder till koncernföretag		-	-	10 424 698	8 209 948
Aktuell skatteskuld		201 661	16 129	-	-
Övriga skulder	20	2 032 027	993 441	1 845 446	877 016
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	1 732 072	1 622 733	1 688 783	1 565 316
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>8 826 417</b>	<b>9 973 440</b>	<b>18 582 375</b>	<b>17 818 209</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>40 087 813</b>	<b>41 787 514</b>	<b>48 703 186</b>	<b>50 628 676</b>

# Förändring i eget kapital

Förändringar i eget kapital, koncern	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
<b>Belopp vid årets ingång</b>	<b>1 106 191</b>	<b>50 906 139</b>	<b>-28 940 287</b>	<b>8 174</b>	<b>23 080 217</b>
Omräkningsdifferenser	-	-	1 122 144	1 123	1 123 267
Årets vinst	-	-	-1 745 824	793	-1 745 031
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1 106 191</b>	<b>50 906 139</b>	<b>-29 563 967</b>	<b>10 090</b>	<b>22 458 453</b>

Förändringar i eget kapital moderbolaget	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
<b>Belopp vid årets ingång</b>	<b>1 106 191</b>	<b>47 888 427</b>	<b>-16 914 658</b>	<b>-7 619 113</b>	<b>-24 533 771</b>
Fond för utvecklingsutgifter	-	-665 956	665 956	-	665 956
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:	-	-	-7 619 113	7 619 113	-
Årets förlust	-	-	-	-2 599 310	-2 599 310
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1 106 191</b>	<b>47 222 471</b>	<b>-23 867 815</b>	<b>-2 599 310</b>	<b>-26 467 125</b>



# Kassaflödesanalys

Not	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Rörelseresultat	-156 945	1 598 744	-1 298 426	494 324
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	7 659 722	5 510 097	7 123 037	7 284 331
Erhållen ränta m.m.	-202 530	-217 414	-202 530	-217 414
Erlagd ränta	-1 090 354	-1 015 859	-1 090 354	-1 015 859
Betald inkomstskatt	-137 349	-416 347	-	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>6 072 544</b>	<b>5 459 221</b>	<b>4 531 727</b>	<b>6 545 382</b>
<b>Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital</b>				
Minskning(+)/ökning(-) av omsättningstillgångar	-87 457	743 391	-9 419	487 134
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder	-707 286	-2 708 087	1 379 123	-2 801 806
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>5 277 801</b>	<b>3 494 525</b>	<b>5 901 431</b>	<b>4 230 710</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-4 401 494	-3 596 966	-5 075 886	-4 162 664
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-14 760	-	-	-
Avyttringar av materiella anläggningstillgångar	548	27 397	-	-
Avyttringar av andelar i koncernföretag	-12 044	-	42 000	-
Förändring långfristiga fordringar	-5 003	23 893	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-4 432 753</b>	<b>-3 545 676</b>	<b>-5 033 886</b>	<b>-4 162 664</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Nyemission	-	-43 673	-	-43 673
Upptagna långfristiga lån	2 710 403	4 206 438	2 710 403	4 206 438
Amortering långfristiga lån	-3 528 851	-4 027 207	-3 528 851	-4 027 207
Checkräkningskredit	113 145	-96 314	113 145	-96 314
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-705 303</b>	<b>39 244</b>	<b>-705 303</b>	<b>39 244</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>139 745</b>	<b>-11 907</b>	<b>162 242</b>	<b>107 290</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>281 802</b>	<b>293 709</b>	<b>211 892</b>	<b>104 602</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>421 547</b>	<b>281 802</b>	<b>374 134</b>	<b>211 892</b>

# Noter

---

## **NOT 1: REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER**

Sonetel ABs årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kr om inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

### **Intäktsredovisning**

Bolagets samtliga tjänster är förskottsbetalda. Kundernas förskottsinsbetalningar tillförs kundens tillgodohavande hos bolaget. Bolagets avgifter för tjänster dras därefter från kundens tillgodohavande.

Abonnemangavgifter debiteras i förskott. När kundens tillgodohavande är förbrukat kan kunden ej längre nyttja bolagets avgiftsbelagda tjänster tills dess att kunden gör en ny förskottsbetalning. Sonetel intäktför förskottsinsbetalningarna från kunderna i enlighet med EUs direktiv för "Single purpose vouchers". Bolaget gör därtill en reservation för framtida kostnader för leverans av tjänst för dels A) ännu ej nyttjat tillgodohavande hos kunder som aktivt använt tjänsten under de senaste 12 månaderna, samt B) för den del av förbetalda 1-års samt 3-årsabonnemang som ännu ej levererats.

### **Inkomstskatter**

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i

eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital.

Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

### **Immateriella tillgångar**

Utvecklingsutgifter redovisas enligt aktiveringsmodellen som immateriell anläggningstillgång då följande kriterier är uppfyllda:

- det är tekniskt och ekonomiskt möjligt att färdigställa tillgången,
- avsikt och förutsättning finns att sälja eller använda tillgången,
- det är sannolikt att tillgången kommer att generera intäkter eller leda till kostnadsbesparingar,
- utgifterna kan beräknas på ett tillfredsställande sätt.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell tillgång utgörs av de direkt hänförliga utgifter som krävs för att tillgången ska kunna användas på det sätt som företagsledningen avsett. Internt upparbetade immateriella tillgångar skrivs av över den bedömda nyttjandeperioden, vilken uppgår till 10 år vilket motiveras av de kommer att tillföra koncernen värden minst under denna tid.

### **Materiella och immateriella anläggningstillgångar**

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för

planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

	Antal år
Balanserade utvecklingsutgifter	10 år
Varumärken	5 år
Inventarier	3-10 år

### Låneutgifter

Låneutgifter belastar resultatet för det år till vilket de hänförs, utom till den del de inräknas i ett projekts anskaffningskostnad. Aktivering av låneutgifter sker när de är hänförliga till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som tar betydande tid i att färdigställa innan den kan användas eller säljas. Andra låneutgifter än ränta som kan uppkomma i samband med upptagande av nytt lån redovisas som en korrigeringspost av lånets anskaffningsvärde och periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden.

### Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och balansdagens värde har redovisats i resultaträkningen.

### Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

### Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

### Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

### Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

### Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

## Ersättningar till anställda

Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betalad har företaget inga ytterligare förpliktelser. Samtliga pensionsplaner redovisas som avgiftsbestämda planer vilket innebär att erlagd premie redovisas som kostnad i takt med att pensionen tjänas in.

## Koncernredovisning

### Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom

eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

### Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet.

## Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

## Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal). Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing.

## Nyckeltalsdefinitioner

**Soliditet** – Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

**Avkastning på totalt kapital** – Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

**Avkastning på eget kapital** – Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

## NOT 2: UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Företagsledningen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. Dessa uppskattningar kommer sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som kan komma att leda till risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder är främst balanserade utvecklingsutgifter.

### Balanserade utvecklingskostnader

Bolaget har balanserade utgifter för utvecklingsarbeten till ett värde av 41,7 Mkr i balansräkningen, vilka avser nedlagda utgifter avseende bolagets vidareutveckling av tjänsteplattform. Denna plattform är basen för bolagets intäktmodell.

Företagsledningen prövar plattformarnas nyttjandevärde årligen eller när det finns indikation på att nyttjandevärdet understiger programvarornas bokförda värde. Styrelsens bedömning är att tjänsteplattformen kommer att generera kassaflöden som överstiger dess bokförda värde.

## NOT 3: INKÖP OCH FÖRSÄLJNING INOM KONCERNEN

Moderbolaget	2021/2022	2020/2021
Andel av försäljningen som avser koncernföretag (%)	0	0
Andel av inköpen som avser koncernföretag (%)	19	15
Internvinst på koncerninterna transaktioner (%)	20	20

84% (82%) av aktiverade utvecklingskostnader avser koncerninterna inköp.

## NOT 4: VALUTAKURSDIFFERENSER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Övriga rörelseintäkter	-	528 245	-	669 019
Övriga rörelsekostnader	-1 446 296	-	-1 969 207	-
<b>Summa</b>	<b>-1 446 296</b>	<b>528 245</b>	<b>-1 969 207</b>	<b>669 019</b>

## NOT 5: ERSÄTTNING TILL REVISORERNA

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
<b>MAZARS SET</b>				
Revisionsuppdrag	82 900	102 000	82 900	102 000
Övriga tjänster	11 000	25 000	11 000	25 000
<b>Ashish S Bohra &amp; Associates</b>				
Revisionsuppdrag	14 592	13 968	-	-
Övriga tjänster	30 400	40 740	-	-
<b>Summa</b>	<b>138 892</b>	<b>181 708</b>	<b>93 900</b>	<b>127 000</b>

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

## NOT 6: OPERATIONELLA LEASINGAVTAL

Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Inom 1 år	40 347	32 462	-	-
Mellan 2 till 5 år	-	-	-	-
Senare än 5 år	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>40 347</b>	<b>32 462</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler.

## NOT 7: PERSONAL

### Medelantalet anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Medelantal anställda har varit	28	28	1	1
varav kvinnor	6	6	-	-
varav män	22	22	1	1

### Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Styrelsen och VD:				
Löner och ersättningar	1 499 633	1 526 604	1 008 464	1 108 004
Pensionskostnader	0	0	0	0
	<b>1 499 633</b>	<b>1 526 604</b>	<b>1 008 464</b>	<b>1 108 004</b>
Övriga anställda:				
Löner och ersättningar	3 379 124	2 642 588	40 354	216 784
Pensionskostnader	0	0	0	0
	<b>3 379 124</b>	<b>2 642 588</b>	<b>40 354</b>	<b>216 784</b>
Sociala kostnader	470 661	501 964	330 434	388 059
<b>Summa styrelse och övriga</b>	<b>5 349 418</b>	<b>4 671 156</b>	<b>1 379 252</b>	<b>1 712 847</b>

### Könsfördelning i styrelse och företagsledning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Antal styrelseledamöter	7	7	4	4
varav kvinnor	1	1	-	-
varav män	6	6	4	4
Antal övriga befattningshavare inkl. VD	1	1	1	1
varav kvinnor	-	-	-	-
varav män	1	1	1	1

## NOT 8: ÖVRIGA RÄNTEINTÄKTER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Kursdifferens	-202 530	-217 414	-202 530	-217 414
	-202 530	-217 414	-202 530	-217 414

## NOT 9: RÄNTEKOSTNADER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Övriga räntekostnader	-1 090 354	-1 015 859	-1 090 354	-1 015 859
	-1 090 354	-1 015 859	-1 090 354	-1 015 859

## NOT 10: SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	2021/2022	2020/2021
<b>Koncernen</b>		
Aktuell skatt	-304 386	-151 317
Uppskjuten skatt	10 916	-7 006 763
	-293 470	-7 158 080
<b>Moderbolaget</b>		
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	-	-6 880 164
	-	-6 880 164
<b>Avstämning av effektiv skatt</b>		
Resultat före skatt	-2 599 310	-738 949
Skattekostnad 20,60% (21,40%)	535 458	158 135
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-1 835	-104
Skattemässiga justeringar	-	9 346
I år uppkomna underskottsavdrag	-533 623	-167 377
Förändring Uppskjuten skatt	-	-6 880 164
Summa	-	-6 880 164



Uppskjuten skatt baseras på skattesatsen 20,6%. Föregående år gjordes bedömningen av styrelsen att bolaget inte längre uppfyller de krav som ställs för att redovisa uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag och valde därför att lösa upp denna fordran i sin helhet per 210630.

## NOT 11: BALANSERADE UTGIFTER FÖR UTVECKLINGSARBETEN OCH LIKANDE ARBETEN

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärde	66 086 895	62 533 781	73 897 134	69 778 320
Inköp	4 399 844	3 553 116	5 074 236	4 118 814
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	70 486 739	66 086 897	78 971 370	73 897 134
Ingående avskrivningar	-26 890 539	-20 453 300	-30 251 505	-23 059 863
Årets avskrivningar	-6 287 235	-6 437 241	-7 033 456	-7 191 642
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 177 774	-26 890 541	-37 284 961	-30 251 205
Utgående redovisat värde	37 308 965	39 196 356	41 686 409	43 645 629

## NOT 12: KONCESSIONER, PATENT, LICENSER, VARUMÄRKEN M.M.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärde	822 704	778 854	822 704	778 854
Inköp	1 650	43 850	1 650	43 850
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	824 354	822 704	824 354	822 704
Ingående avskrivningar	-643 018	-550 329	-643 018	-550 329
Årets avskrivningar	-89 581	-92 689	-89 581	-92 689
Utgående ackumulerade avskrivningar	-732 599	-643 018	-732 599	-643 018
Utgående redovisat värde	91 755	179 686	91 755	179 686

**NOT 13: INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärde	767 822	1 118 081	-	-
Inköp	14 760	-	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-12 936	-270 193	-	-
Kursdifferenser	99 854	-80 066	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	869 500	767 822	-	-
Ingående avskrivningar	-720 412	-1 025 755	-	-
Försäljningar/utrangeringar	12 291	254 307	-	-
Kursdifferenser	-94 063	73 725	-	-
Årets avskrivningar	-5 901	-22 689	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-808 085	-720 412	-	-
Utgående redovisat värde	61 415	47 410	0	0

## NOT 14: ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

Dotterbolaget Sonetel Software Services ltd pvt debiterar månatligen moderbolaget för havda kostnader med ett påslag om 20%. Detta görs i enlighet med internationell praxis gällande armlängds avstånd mellan moder och dotterbolag, samt i enlighet med rekommendationer från det indiska dotterbolagets revisor. Detta leder till ackumulerade vinster i dotterbolaget.

Moderbolaget			2022-06-30	2021-06-30
Organisationsnummer	Säte	Antal/Kap. andel %	Redovisat värde	Redovisat Värde
Sonetel Software Services PVT LTD	Hyderabad, Indien	9 999 99,90%	6 015 788	6 015 788
The Global Entrepreneur Ubique AB 556964-4460	Stockholm	50 000 100,00%	50 000	50 000
			6 065 788	6 065 788
Ingående anskaffningsvärde			6 065 788	6 065 788
Försäljningar/utrangeringar			-50 000	-
Utgående redovisat värde			6 015 788	6 065 788
<b>Sonetel Software Services PVT LTD</b>				
Företagets egna kapital			10 089 779	8 173 900
Företagets redovisade resultat			791 819	672 919
<b>The Global Entrepreneur Ubique AB</b>				
Företagets egna kapital			-	43 732
Företagets redovisade resultat			-	-1 200

## NOT 15: UPPSKJUTEN SKATTEFORDRAN

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Immateriella anläggningstillgångar	902 110	916 483	-	-
Materiella anläggningstillgångar	8 966	16 765	-	-
Avsättningar	163 363	111 780	-	-
Underskottsavdrag	-	-	-	-
	<b>1 074 439</b>	<b>1 045 028</b>	-	-

## NOT 16: ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Koncernen	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärde	16 826	40 719
Nya lån	2 797	1 374
Amorteringar	-	-22 187
Kursdifferenser	2 206	-3 080
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>21 829</b>	<b>16 826</b>

## NOT 17: FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Förutbetalda kostnader	296 211	295 497	293 095	290 972
Upplupna intäkter	209 199	219 900	208 641	219 900
	<b>505 410</b>	<b>515 397</b>	<b>501 736</b>	<b>510 872</b>

## NOT 18: UPPLYSNINGAR OM AKTIEKAPITAL

	Antal aktier	Kvotvärde/
		Aktie
Antal/värde vid årets ingång	4 424 762	0,25
<b>Antal/värde vid årets utgång</b>	<b>4 424 762</b>	<b>0,25</b>

## NOT 19: UPPSKRIVNINGSFOND

Moderbolaget	2022-06-30	2021-06-30
Belopp vid årets ingång	5 647 524	5 647 524
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>5 647 524</b>	<b>5 647 524</b>

## NOT 20: LÅNGFRISTIGA SKULDER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Summa amortering inom 1 år	2 972 054	3 700 156	2 972 054	3 700 156
Summa amortering inom 2 till 5 år	8 259 274	8 349 620	8 259 274	8 349 620

## NOT 21: UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Upplupna löner och sociala avgifter	149 030	131 431	149 030	131 431
Förutbetalda intäkter	1 090 581	938 920	1 090 581	938 920
Upplupna intäkter	492 461	552 382	449 172	494 965
	<b>1 732 072</b>	<b>1 622 733</b>	<b>1 688 783</b>	<b>1 565 316</b>

## NOT 22: STÄLLDA SÄKERHETER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-06-30	2021-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Företagsinteckningar	7 345 000	7 345 000	7 345 000	7 345 000
Summa ställda säkerheter	7 345 000	7 345 000	7 345 000	7 345 000
<b>Skulder för vilka säkerheter ställts</b>				
Checkräkningskredit	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Övriga skulder till kreditinstitut	6 345 000	6 345 000	6 345 000	6 345 000

## NOT 23: VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Inga väsentliga händelser har inträffat under året.

Inga väsentliga händelser har inträffat efter årets utgång.

## NOT 24: DISPOSITION AV VINST ELLER FÖRLUST

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad förlust	-74 773 954
överkursfond	50 906 139
årets förlust	-2 599 310
	<hr/>
	-26 467 125
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	-26 467 125
	<hr/>
	-26 467 125

Stockholm den 21 november 2022

Mats Sommarström  
*Styrelseordförande*

Henrik Thomé  
*Verkställande direktör*

Martin Jönsson  
*Styrelseledamot*

Peter Montgomery  
*Styrelseledamot*

Vår revisionsberättelse har lämnats den 21 november 2022.

Mazars AB  
Jonas Helleklint  
*Auktoriserad revisor*

# Revisionsberättelse

---

Till bolagsstämman i Sonetel AB (publ)

Org. nr 556486-5847

## RAPPORT OM ÅRSREDOVISNINGEN OCH KONCERNREDOVISNINGEN

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Sonetel AB (publ) för räkenskapsåret 1 juli 2021 - 30 juni 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 juni 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Annan information än årsredovisningen

Dokumentet "Årsredovisning Juli 2021 - Juni 2022" innehåller även annan information än årsredovisningen och den återfinns på sidorna 2 till 7 samt sidan 35. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för den andra informationen.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och

ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden



göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvarig för våra uttalanden.

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

## **RAPPORT OM ANDRA KRAV ENLIGT LAGAR OCH ANDRA FÖRFATTNINGAR**

### **Uttalanden**

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Sonetel AB (publ) för räkenskapsåret 1 juli 2021 - 30 juni 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till

moderbolaget och koncernen enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 21 november 2022

Mazars AB

Jonas Helleklint

Auktoriserad revisor

# Definitioner

---

**AI** - artificiell intelligens, machine learning. Funktioner utförda av datorer som normalt kräver mänsklig intelligens. Avseende Sonetels programvara innebär detta en uppbyggnad av funktioner som gradvis automatiserar kundinteraktioner.

**Affiliates** - Företag och privatpersoner som mottar provision om de marknadsför Sonetels tjänster till tredje part som därefter blir betalande kund.

**Aktiva företag** - Betalande kunder som under den gångna perioden aktivt använt tjänsten eller haft ett abonnemang under perioden och som vid periodens utgång bibehållit ett positivt saldo på sitt förbetalda Sonetelkonto.

**Aktiva användare** - Anställda inom Aktiva företag som är anslutna med egna inloggningsuppgifter till Sonetels SAAS-tjänst.

**API** - Application programming interface, eller applikationsprogrammeringsgränssnitt. Ett API tillgängliggör en applikationsfunktioner på ett sätt som gör att andra applikationer kan integrera och nyttja dessa. Exempel är när en app använder Facebooks API för låta användare logga in med sin Facebookidentitet.

**ARR** - Annual Recurring Revenue. Det årliga värdet av aktiva kundabonnemang. Det inkluderar förnyelsevärdet av månadsabonnemang x 12 samt årsabonnemang samt 1/3 av 3-årsabonnemang.

**CAC** - Customer Acquisition Cost. Kundanskaffningskostnad.

**EBIT (rörelseresultat)** - Nettoomsättning minus rörelsens kostnader.

**EBIT-marginal (rörelsemarginal)** - EBIT (rörelseresultat) i förhållande till nettoomsättningen.

**Finansnetto** - Netto av finansiella intäkter och finansiella kostnader.

**Freemium** - en gratis bastjänst som mot ersättning kan uppgraderas för att få tillgång till ytterligare tjänster.

**Historiskt betalande kunder** - Kunder som erlagt ersättning till Sonetel någon gång sedan 2010. En majoritet av dessa kunder är inte längre aktiva kunder även om de har kvar sitt Sonetelkonto.

**Premium** - En tilläggstjänst som Sonetel erbjuder kunderna.

**Resultat efter skatt** - För del av räkenskapsår beräknas denna med en schablonskattesats om 20,6%.

**Resultat efter skatt per genomsnittligt antal aktie** - Resultat efter skatt i förhållande till genomsnittligt antal utestående aktier efter utspädning.

**ROI** - Return on Investment. Antalet månader det tar innan intäkterna från en ny kund betalat av kundanskaffningskostnaden (CAC).

**SaaS** - Software as a service, en typ av molntjänst där mjukvaran levereras som tjänst över Internet, som t.ex. Salesforce, Citrix, Google apps, Office 365 eller Spotify.

**Soliditet** - Eget kapital i förhållande till summa tillgångar.

**Virtuella nummer** - Lokala telefonnummer som inte är anslutna till en fysisk telefonledning eller till ett SIM-kort. Inkommande samtal kopplas över Internet och kan vidarekopplas till valfri destination globalt.

