



SONETEL

Årsredovisning

JULI 2022 - JUNI 2023

Innehåll

Innehåll	2
Om Sonetel	3
Året i sammandrag	4
Verksamheten under året.....	6
Förvaltningsberättelse	12
Resultaträkning	16
Balansräkning.....	17
Förändring i eget kapital	20
Kassaflödesanalys	21
Noter	22
Revisionsberättelse.....	35
Definitioner	39

Om Sonetel

Sonetel är ett svenskt mjukvarubolag som utvecklar och säljer en global tjänst för affärskommunikation med stöd av artificiell intelligens.


Sonetel använder AI för att göra företagskommunikation mer effektiv och automatiserad.

Bolagets mjukvaruplattform baseras på SaaS (Software-As-a-Service) och möjliggör intern- och extern kommunikation bland

företag och deras kunder via röst, text och chatt.

Målgruppen är primärt småföretag med internationell inriktning och upp till 10 anställda. Bolaget har betalande kunder i över 170 länder.

Sonetel startade sin verksamhet 2005 och har sitt huvudkontor i Stockholm. Bolaget har cirka 30 anställda och är listat på Nasdaq First North Growth Market Stockholm.



E-handlare, konsulter samt mjukvaru/SaaS-företag är de vanligaste kundgrupperna för Sonetels nuvarande tjänster. Nordamerika står för ca 34% av intäkterna.

Året i sammandrag

KONCERNEN JULI 2022 -JUNI 2023

Nettoomsättningen ökade till 23,4 (21,2) MSEK.

Rörelseresultatet ökade till 1,1 (-0,2) MSEK.

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

Resultatet före skatt justerat för kursdifferenser på koncerninterna skulder ökade till 0,3 (0,2) MSEK.

Resultat efter skatt per genomsnittligt antal aktier uppgick till -0,17 (-0,39) kr.

Kassaflöde från den löpande verksamheten ökade till 6,1 (5,3) MSEK.

Soliditeten uppgick vid periodens utgång till 54 (56) procent.

Likvida medel uppgick vid periodens utgång till 0,7 (0,4) MSEK.

Genomsnittligt antal anställda i koncernen var 33 (28).



Indien är Sonetels tredje största marknad för virtuella telefonnummer. Kunderna skaffar oftast nummer i USA för att lättare kunna hantera sina amerikanska kunder.



VDs kommentarer

Det gångna året blev ett, på många sätt, speciellt år för oss på Sonetel. Efterfrågan från företagare som letar efter internationella telefonnummer var högre än tidigare. Vi lanserade vår nya AI-plattform för småföretagare som underlättar och automatiserar företagskommunikationen, och som kan summera hela möten till tydliga och enkla mötesprotokoll. Samtidigt har osäkerheten i omvärlden ökat gradvis under året. Vi befinner oss i en värld som utmanar inte bara oss och våra kunder, utan alla på ett helt annat sätt än för ett år sedan.

För oss på Sonetel handlar framtiden om AI. Den snabba utvecklingen som just nu sker har skapat helt nya affärsmöjligheter för oss som företag.

AI är den teknik som snabbast någonsin har anammats av företag och entreprenörer och tack vare AI-satsningar sedan 2017 ligger Sonetel i framkant.

Vi har under året tagit fram en helt ny AI-plattform för att leverera användarvänliga tjänster med fokus på småföretag.

Ett antal AI-tjänster har rullats ut på den nya plattformen:

Meddelanden som mottas i användarens röstbrevlåda transkriberas och sammanfattas av AI.

Sonetels automatiska mötesprotokoll hjälper företag att spara tid och resurser genom att automatisera processen för att skapa mötesprotokoll. Användaren kan helt enkelt ladda upp en ljud- eller videospelning från ett möte, och får ett protokoll automatiskt genererat inom några minuter.

Protokollet innehåller en sammanfattning av mötet, inklusive de viktigaste besluten som fattades, uppföljningåtgärder och deltagarnas förslag. Det är skrivet i ett lättförståeligt format och är lätt att distribuera till alla som deltog i mötet.

Försäljningen av virtuella telefonnummer har ökat under året, vilket visar att vi kan öka kundtillströmningen även under utmanande tider samtidigt som vi hittar nya lösningar för att effektivisera arbetslivet med hjälp av AI.

Med vår nya AI-plattform, stabila intäkter, och en fantastisk marknadspotential är bolaget väl positionerat för tillväxt.

Vårt fokus kommer att fortsätta vara att utveckla och förbättra våra tjänster och plattform med hjälp av AI i syfte att hjälpa småföretagare att arbeta mer effektivt, bli mer strukturerade och bli mer lönsamma. Genom att vi applicerar AI i vår befintliga kommunikationsplattform, har vi en konkurrensfördel i förhållande till andra AI-företag som också ger oss en möjlighet att ta en stark position på marknaden.

Vi prioriterar att fortsätta investera i och utveckla kunderbjudandet och kundupplevelsen så att vi även fortsättningsvis kan möta och överträffa våra kunders behov och förväntningar.

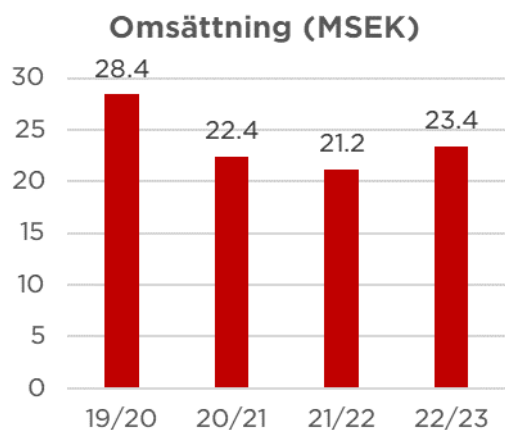
Avslutningsvis så vill jag tacka de anställda i Indien för deras fantastiska insats under det gångna året.

Stockholm 21 november 2023

Henrik Thomé
VD och grundare

Verksamheten under året

Koncernens försäljning under räkenskapsåret ökade med +10% till 23,4 MSEK.



Ökningen berodde huvudsakligen på att USD och EUR stärkts gentemot SEK.

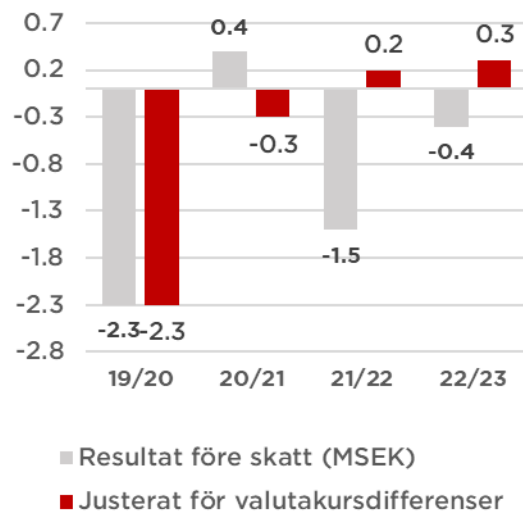
Intäkterna kom från affärsområdet med virtuella telefonnummer.

Resultat före skatt

Koncernen redovisade under räkenskapsåret en förlust före skatt på -0,4 MSEK vilket är en förbättring från föregående års förlust på -1,5 MSEK.

Justerat för valutakursdifferenser på koncerninterna skulder var årets resultat före skatt ca +0,3 MSEK vilket kan jämföras med +0,2 MSEK föregående år.

Resultat före skatt (MSEK)



Affärsområde Virtuella telefonnummer

Sonetel säljer lokala telefonnummer från över 80 länder till kunder i över 170 länder.

Numren används av småföretagare 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.

9:57

17%



Paul from the UK confirms satisfactory product testing and expresses interest in placing an order for 5000 units, with specific terms.

- Paul's test team has completed testing of the products.
- The test team is satisfied with the results.
- They are interested in placing a first order of 5000 units.
- They request a 10 percent discount previously discussed.
- They require a 60-day payment term.

Action expected

Confirm the order terms and send Paul a purchase order.

Transcription of call

Hello. This is Paul from the UK. I just

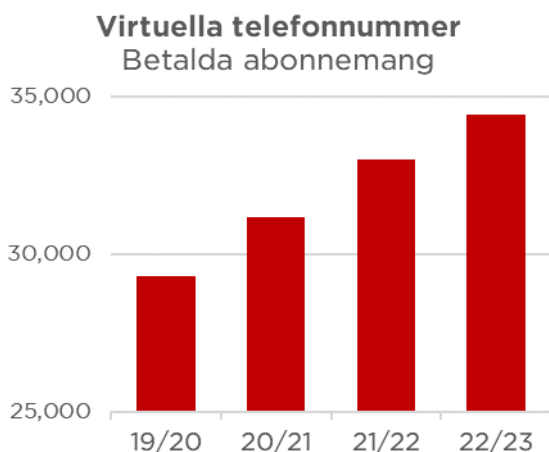
← ∨ Reply



AI-SAMMANFATTAT RÖSTSVAR

Sonetel har efter verksamhetsårets slut lanserat automatiska sammanfattningar av röstmeddelanden som tas emot på Sonetels telefonnummer.

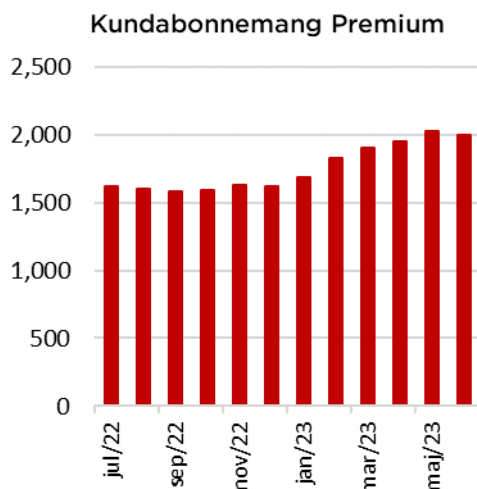
Antalet kundabonnemang för virtuella nummer ökade med +4%.



Virtuella telefonnummer står för ca 67% av intäkterna och har ca 70% bruttomarginal.

Tilläggstjänsten Premium hade vid årets slut ökat med +26% tack vare den ändrade prisstrukturen som lanserades i februari 2023.

Premium står för ca 20% av intäkterna och har ca 74% bruttomarginal.



Den nya prisplanen Business - som lanserad i februari 2023 - stod vid årets slut för ca 2% av intäkterna och har ca 90% bruttomarginal.

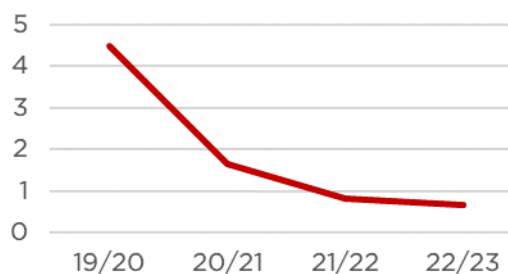
Det årliga värdet av samtliga aktiva kundabonnemang (ARR) ökade med ca +8% till 20,7 MSEK. Abonnemangsinntäkter står för ca 87% av intäkterna.

Kostnadseffektivare marknadsföring

Bolaget har under de senaste åren genomfört en omfattande omläggning av marknadsföringen från betalda annonser till andra mer kostnadseffektiva metoder.

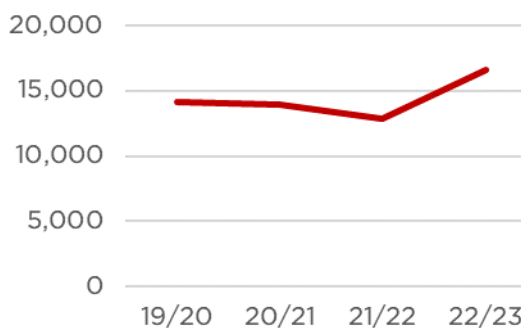
Marknadsföringskostnaderna minskade med ca -26% till 0,8 MSEK.

Marknadsföringskostnad (MSEK)

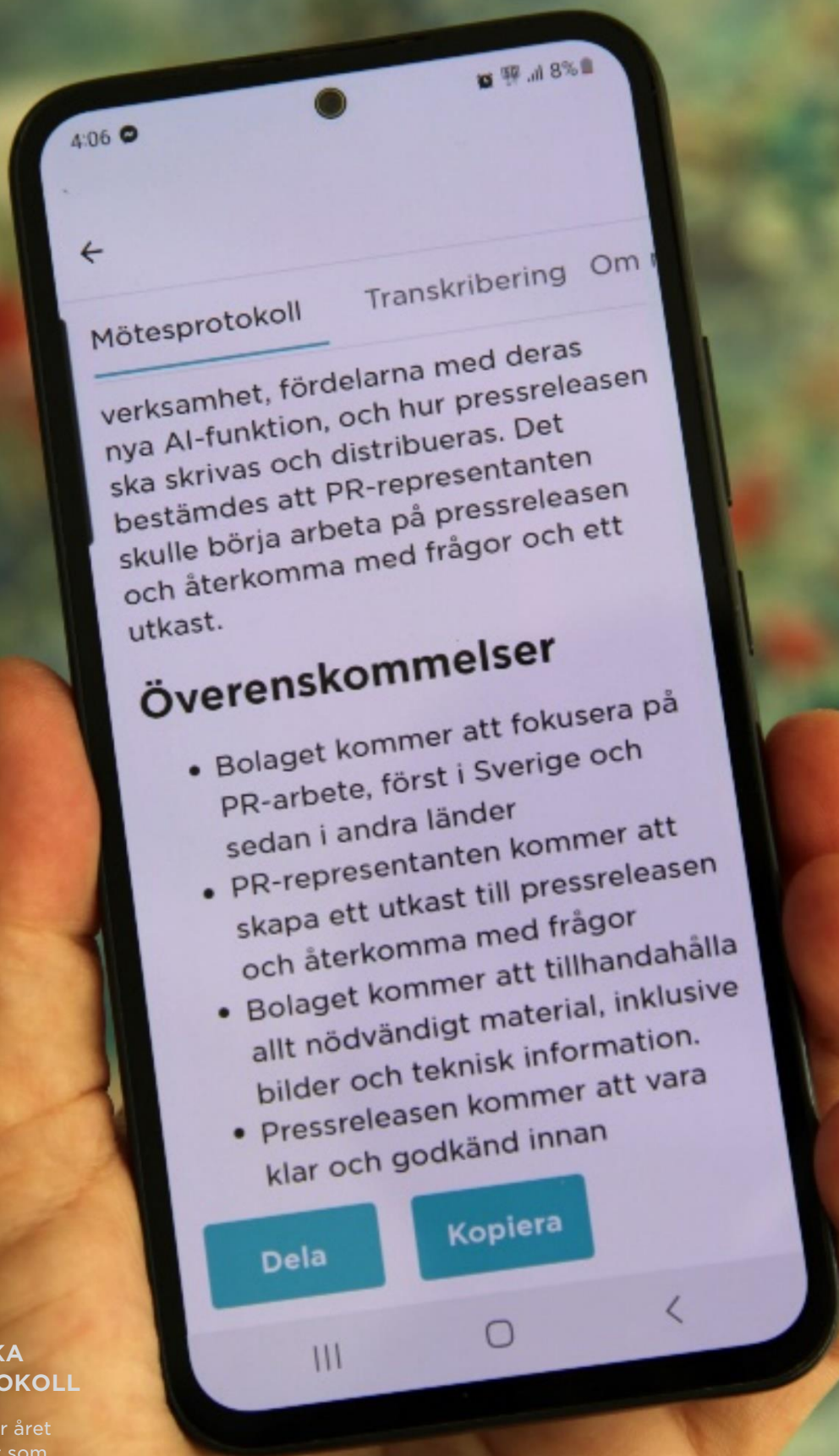


Antalet nya betalande ökade samtidigt med +29%.

Nya betalande kunder



Kundanskaffningskostnaden (CAC) sänktes med -21%. Detta ledde även till att kunder blev lönsamma (ROI) redan första månaden.



AUTOMATISKA MÖTESPROTOKOLL

Sonetel har under året lanserat en tjänst som konverterar mötesinspelningar till färdiga protokoll.

Tjänsten identifierar talat språk automatiskt och kan hantera upp till 10 timmar långa möten.

Aktiva kundföretag

Antalet aktiva betalande kundföretag var vid årets slut +8% fler än vid av föregående års slut.



Kundnöjdhet

Bolagets kundbetyg på Trustpilot låg vid årets slut på 4,6. Över 2,500 personer har hittills lämnat ett omdöme.



SaaS-verksamhet med AI

Bolaget har under året utvecklat en helt ny AI-plattform.

Plattformen möjliggör skapandet av nya tjänster som drar nytta av olika nya AI tjänster såsom GPT-4 (tekniken bakom ChatGPT) för att automatisera processer för användarna.

För att validera plattformen har ett antal tjänster rullats ut på plattformen:

- **Företagssammanfattning.** Sonetels AI läser automatiskt av kundföretags hemsida och skapar en sammanfattning av vad bolaget gör samt vilka kunder de vänder sig till. Sammanfattningen används därefter

som bakgrund för de övriga AI-tjänsterna.

- **Bloggförfattande.** Systemet föreslår lämpliga rubriker på bloggartiklar utifrån företagssammanfattningen. Kunden kan klicka på valfria rubriker för att få unika artiklar skrivna direkt. Artiklarna kan därefter användas på företagets hemsida för att öka trafiken från Google och öka försäljningen (s.k. SEO).
- **Mötesprotokoll.** Användaren kan ladda upp ljud- och videoinspelningar från möten och få detaljerade protokoll i retur, med överenskommelser, förslag och uppföljningspunkter.
- **Sammanfattning av röstsvår.** AI används för att transkribera och sammanfatta röstmeddelanden som tas emot i användarens röstbrevlåda.

Den nya AI-tekniken används även i syfte att förbättra de AI-tjänster som tagits fram tidigare.

Exempelvis så används AI-tekniken GPT-4 från OpenAI för att analysera småföretagens chatthistorik, för att automatiskt kunna ge fler och bättre svarsförslag till de anställda när de tar emot inkommande kundfrågor via Sonetels system. Den förbättringen har testats på företagets egen kundtjänst med goda resultat men har inte ännu lanserats till kund.

Påverkan på resultat av interndebitering

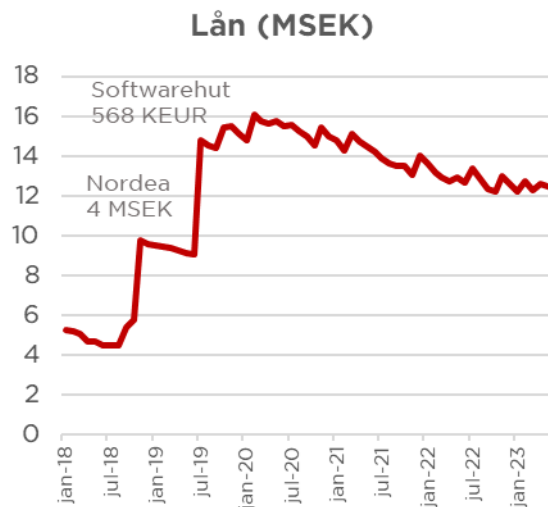
Dotterbolaget i Indien fakturerar moderbolaget med 20% påslag i enlighet med praxis gällande armlängds avstånd mellan moder och dotterbolag – samt i enlighet med de rekommendationer som finns för internationella bolag verksamma i Indien. Eftersom faktureringen överstiger kapitalbehovet i dotterbolaget 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.

Minskade skulder

Bolaget ökade sina skulder under åren 2018-2019 för att slutföra en vidareutveckling av SaaS-plattformen.

Huvuddelen av de ursprungliga lånen från Nordea och Softwarehut (en leverantör) har återbetalats och ersatts med lån från andra långivare.

Sedan början av 2020 har bolaget gradvis minskat sina lån från ca 16,1 MSEK till 12,4 MSEK vid verksamhetsårets slut.



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Sonetel AB (publ), organisationsnummer 556486-5847, avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

Sonetel tillhandahåller en global internetbaserad prenumerationstjänst för affärskommunikation med stöd av artificiell intelligens. Bolaget 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 2 338 838 företag registrerat sig för tjänsten varav 191 410 tillkommit under räkenskapsåret. Totalt så har 202 058 av de historiskt registrerade företagen även blivit betalande kunder 16 559 företag blev betalande kunder under räkenskapsåret. Antalet aktiva betalande kunder var i genomsnitt 19 851 under räkenskapsåret. Betalningar mottogs under verksamhetsåret från kunder i mer än 170 länder.

OMSÄTTNING OCH RESULTAT

Bolagets försäljning under räkenskapsåret uppgick till 23,4 MSEK vilket kan jämföras med 21,2 MSEK föregående år.

Ökningen berodde huvudsakligen på att EUR och USD förstärktes gentemot den svenska kronan. Antalet kundabonnemang med virtuella telefonnummer ökade under året med +6%. Tilläggstjänsten Premium ökade med +26%. Samtidigt så sjönk snittintäkten per kund. Detta berodde på prissänkningar 2020 vilket gör att nya kunder ger mindre intäkter än äldre kunder.

Koncernen redovisade under räkenskapsåret en förlust före skatt på -0,4 MSEK vilket kan jämföras med en förlust på -1,5 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 före skatt på 0,3 MSEK jämfört med en vinst på 0,2 MSEK föregående år.

Moderbolaget redovisade under räkenskapsåret en förlust före skatt på -1,8 MSEK vilket kan jämföras med -2,6 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 6,7 MSEK (4,4 MSEK) aktiverats i koncernen.

LIKVIDITET OCH FINANSIERING

Kassaflödet i koncernen från den löpande verksamheten uppgick till 6,1 MSEK (5,3 MSEK).

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -6,7 MSEK (-4,4 MSEK) framför allt avseende investeringar i immateriella tillgångar.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 1,0 MSEK (-0,7 MSEK), varav -5,4 MSEK (-3,5 MSEK) avsåg amortering, 6,3 MSEK (2,7 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 2023

Aktieägare	Antal aktier	Andel av rösterna och kapital %
Henrik Thomé (Ledning, indirekt)	1 126 840	25,5%
Martin Jönsson (Indirekt)	440 759	10,0%
Peter Montgomery (36 510 aktier indirekt)	399 881	9,0%
Vision Invest AB	200 000	4,5%
Tim Hansen	198 800	4,5%
Peter Rangnevi	175 000	4,0%
Karima Thomé	101 210	2,3%
Lena Thomé	100 000	2,3%
Oliver Molse	83 379	1,9%
Logicus Ardens AB	75 712	1,7%
Lars Ocklind	74 400	1,7%
Pierre Sahlstrand	68 004	1,5%
Britt Montgomery	51 296	1,1%
Prashant Pant (Ledning)	50 000	1,1%
Mats Sommarström (Styrelseordförande, indirekt)	41 100	0,9%
Övriga ägare	1 238 381	28,0%
Totalt	4 424 762	100%

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

Sonetels årsstämma har därtill den 16 december 2022 enhälligt beslutat att bemyndiga styrelsen att, vid ett eller flera tillfällen under tiden fram till nästkommande årsstämma, med eller utan avvikelser 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.

Sonetels styrelse har den 20 november 2023 nyttjat bemyndigandet och genomfört en riktad nyemission om 421 238 aktier till en teckningskurs om 4,81 kr per aktie vilket sammantaget tillfört bolaget ca 2 MSEK före transaktionskostnader.

Sammanställning

Befintliga aktier 30 juni 2023	4 424 762
Personaloptioner	132 700
Utnyttjat bemyndigande	421 238
Outnyttjat bemyndigande	21 238

PERSONAL

Medeltalet anställda var under året 33 (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	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Nettoomsättning	23 374	21 178	21 890	27 372	30 070	27 779
Resultat efter finansiella poster	-442	-1 452	365	-2 277	-2 068	-5 863
Balansomslutning	40 260	40 088	41 788	52 567	47 688	41 282
Soliditet (%)	54,5	56,0	55,2	58,1	62,2	76,2
Avkastning på eget kapital (%)	Neg.	Neg.	1,4	neg.	neg.	neg.
Avkastning på totalt kapital (%)	Neg.	Neg.	2,9	neg.	neg.	neg.
Antal anställda	33	28	28	48	53	56

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

FLERÅRSJÄMFÖRELSE MODERBOLAGET

Belopp visas i KSEK	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Nettoomsättning	23 374	21 178	21 890	27 372	30 070	27 779
Resultat efter finansiella poster	-1 779	-2 599	-739	-3 497	-3 146	-8 223
Balansomslutning	48 948	48 703	50 629	61 010	55 131	47 802
Soliditet (%)	41,0	44,9	48,3	52,7	57,0	71,4
Avkastning på eget kapital (%)	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.
Avkastning på totalt kapital (%)	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.
Antal anställda	1	1	1	2	1	1

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står

balanserad förlust	-78 733 549
överkursfond	50 906 139
årets förlust	-1 778 594
	<hr/>
	-29 606 004
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	-29 606 004
	<hr/>
	-29 606 004

Resultaträkning

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning	3	23 374 244	21 177 884	23 374 244	21 177 884
Övriga rörelseintäkter	4	6 507	25 251	-	6 061
		23 380 751	21 203 135	23 374 244	21 183 945
Rörelsens kostnader					
Direkta kostnader sålda tjänster		-6 214 146	-5 415 438	-6 214 146	- 5 415 438
Övriga externa kostnader	3, 5, 6	-1 015 136	- 2 318 736	-7 517 937	-6 618 504
Personalkostnader	7	-7 470 894	-5 788 822	-1 180 027	-1 356 185
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 752 970	-6 382 717	-7 541 143	-7 123 037
Övriga rörelsekostnader	4	-856 452	-1 454 367	-1 186 682	- 1 969 207
Summa rörelsens kostnader		-22 309 598	-21 360 080	-23 639 935	-22 482 371
Rörelseresultat		1 071 153	-156 945	-265 691	-1 298 426
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag		-	-1 732	-	-8 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	-165 521	-202 530	-165 521	-202 530
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-1 347 382	-1 090 354	-1 347 382	-1 090 354
Summa resultat från finansiella poster		-1 512 903	-1 294 616	-1 512 903	-1 300 884
Resultat efter finansiella poster		-441 750	-1 451 561	-1 778 594	-2 599 310
Skatt på årets resultat	10	-325 410	-293 470	-	-
Årets resultat		-767 160	-1 745 031	-1 778 594	-2 599 310
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		-768 324	-1 745 824		
Innehav utan bestämmande inflytande		1 164	793		

Balansräkning

TILLGÅNGAR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	11	37 338 240	37 308 965	41 903 689	41 686 409
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	12	53 978	91 755	53 978	91 755
		37 392 218	37 400 720	41 957 667	41 778 164
Materiella anläggningstillgångar					
Inventarier, verktyg och installationer	13	57 631	61 415	0	0
		57 631	61 415	0	0
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	14	-	-	6 015 788	6 015 788
Uppskjuten skattefordran	15	1 209 148	1 074 439	-	-
Andra långfristiga fordringar	16	23 367	21 829	-	-
		1 232 515	1 096 268	6 015 788	6 015 788
Summa anläggningstillgångar		38 682 364	38 558 403	47 973 455	47 793 952
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar					
Aktuell skattefordran		-	-	3 399	3 399
Övriga kortfristiga fordringar		251 666	602 453	35 461	29 965
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	610 752	505 410	606 866	501 736
		862 418	1 107 863	645 726	535 100
Kassa och bank					
Kassa och bank		714 825	421 547	328 429	374 134
		714 825	421 547	328 429	374 134
Summa omsättningstillgångar		1 577 243	1 529 410	974 155	909 234
Summa tillgångar		40 259 607	40 087 813	48 947 610	48 703 186

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Eget kapital, koncern					
Aktiekapital		1 106 191	1 106 191		
Övrigt tillskjutet kapital		50 906 139	50 906 139		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-30 084 474	-29 563 967		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		21 927 856	22 448 363		
Innehav utan bestämmande inflytande		11 502	10 090		
Summa eget kapital, koncern		21 939 358	22 458 453		
Eget kapital, moderföretag					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	18			1 106 191	1 106 191
Uppskrivningsfond	19			5 647 524	5 647 524
Fond för utvecklingskostnader				42 935 232	41 574 947
				49 688 947	48 328 662
Fritt eget kapital					
Överkursfond				50 906 139	50 906 139
Balanserat resultat				-78 733 549	-74 773 954
Årets resultat				-1 778 594	-2 599 310
				-29 606 004	-26 467 125
Summa eget kapital, moderföretaget				20 082 943	21 861 537
Avsättningar					
Övriga avsättningar		936 355	543 669	-	-
Summa avsättningar		936 355	543 669	-	-

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	20	3 691 337	3 479 274	3 691 337	3 479 274
Övriga skulder		3 160 000	4 780 000	3 160 000	4 780 000
Summa långfristiga skulder		6 851 337	8 259 274	6 851 337	8 259 274
Kortfristiga skulder					
Checkräkningskredit		995 070	928 107	995 070	928 107
Skulder till kreditinstitut	20	2 381 729	2 552 054	2 381 729	2 552 054
Leverantörsskulder		991 004	1 380 496	751 629	1 143 287
Skulder till koncernföretag		-	-	12 103 397	10 424 698
Aktuell skatteskuld		113 709	201 661	-	-
Övriga skulder	20	4 039 976	2 032 027	3 830 575	1 845 446
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	2 011 069	1 732 072	1 950 930	1 688 783
Summa kortfristiga skulder		10 532 557	8 826 417	22 013 330	18 582 375
Summa eget kapital och skulder		40 259 607	40 087 813	48 947 610	48 703 186

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
Belopp vid årets ingång	1 106 191	50 906 139	-29 563 967	10 090	22 458 453
Omräkningsdifferenser	-	-	247 817	248	248 065
Årets vinst	-	-	-768 324	1 164	-767 160
Belopp vid årets utgång	1 106 191	50 906 139	-30 084 474	11 502	21 939 358

Förändringar i eget kapital moderbolaget	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 106 191	47 222 471	-23 867 815	-2 599 310	-26 467 125
Fond för utvecklingsutgifter	-	1 360 285	-1 360 285	-	-1 360 285
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämman:	-	-	-2 599 310	2 599 310	-
Årets förlust	-	-	-	-1 778 594	-1 778 594
Belopp vid årets utgång	1 106 191	48 582 756	-27 827 410	-1 778 594	-29 606 004

Kassaflödesanalys

Not	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	1 071 153	-156 945	-265 691	-1 298 426
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	7 392 524	7 659 722	7 541 143	7 123 037
Erhållen ränta m.m.	-165 521	-202 530	-165 521	-202 530
Erlagd ränta	-1 347 382	-1 090 354	-1 347 382	-1 090 354
Betald inkomstskatt	-548 071	-137 349	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	6 402 703	6 072 544	5 762 549	4 531 727
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital				
Minskning(+)/ökning(-) av omsättningstillgångar	245 445	-87 457	-110 626	-9 419
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder	-570 513	-707 286	1 066 350	1 379 123
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 077 635	5 277 801	6 718 273	5 901 431
Investeringsverksamheten				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-6 737 766	-4 401 494	-7 720 646	-5 075 886
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1 721	-14 760	-	-
Avyttringar av materiella anläggningstillgångar	-	548	-	-
Avyttringar av andelar i koncernföretag	-	-12 044	-	42 000
Förändring långfristiga fordringar	-1 538	-5 003	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 741 025	-4 432 753	-7 720 646	-5 033 886
Finansieringsverksamheten				
Nyemission	-	-	-	-
Upptagna långfristiga lån	6 251 303	2 710 403	6 251 303	2 710 403
Amortering långfristiga lån	-5 361 598	-3 528 851	-5 361 598	-3 528 851
Checkräkningskredit	66 963	113 145	66 963	113 145
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	956 668	-705 303	956 668	-705 303
Förändring av likvida medel	293 278	139 745	-45 705	162 242
Likvida medel vid årets början	421 547	281 802	374 134	211 892
Likvida medel vid årets slut	714 825	421 547	328 429	374 134

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 förskottsinbetalningar 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 förskottsinbetalningarna 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 tilläggsköpeskilling. 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 42,0 Mkr i balansräkningen, vilka avser nedlagda utgifter avseende bolagets vidareutveckling av tjänsteplattform. Denna plattform är basen för bolagets intäktsmodell.

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	2022/2023	2021/2022
Andel av försäljningen som avser koncernföretag (%)	0	0
Andel av inköpen som avser koncernföretag (%)	23	19
Internvinst på koncerninterna transaktioner (%)	20	20

83% (84%) av aktiverade utvecklingskostnader avser koncerninterna inköp.

NOT 4: VALUTAKURSDIFFERENSER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-
Övriga rörelsekostnader	-856 452	-1 446 296	-1 186 682	-1 969 207
Summa	-856 452	-1 446 296	-1 186 682	-1 969 207

NOT 5: ERSÄTTNING TILL REVISORERNA

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
MAZARS SET				
Revisionsuppdrag	92 600	82 900	92 600	82 900
Övriga tjänster	16 560	11 000	16 560	11 000
Ashish S Bohra & Associates				
Revisionsuppdrag	19 410	14 592	-	-
Övriga tjänster	38 820	30 400	-	-
Summa	167 390	138 892	109 160	93 900

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	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Inom 1 år	58 944	40 347	-	-
Mellan 2 till 5 år	-	-	-	-
Senare än 5 år	-	-	-	-
Summa	58 944	40 347	-	-

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	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Medelantal anställda har varit	33	28	1	1
varav kvinnor	10	6	-	-
varav män	23	22	1	1

Löner, ersättningar m.m.

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

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Styrelsen och VD:				
Löner och ersättningar	2 341 342	1 499 633	1 356 420	1 008 464
Pensionskostnader	-	-	-	-
	2 341 342	1 499 633	1 356 420	1 008 464
Övriga anställda:				
Löner och ersättningar	4 496 974	3 379 124	-	40 354
Pensionskostnader	-	-	-	-
	4 496 974	3 379 124	-	40 354
Sociala kostnader	642 811	470 661	427 127	330 434
Summa styrelse och övriga	7 481 127	5 349 418	1 783 547	1 379 252

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Antal styrelseledamöter	7	7	4	4
varav kvinnor	3	1	2	-
varav män	4	6	2	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	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Räntor	112	-	112	-
Kursdifferens	-165 633	-202 530	-165 633	-202 530
	-165 521	-202 530	-165 521	-202 530

NOT 9: RÄNTEKOSTNADER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Övriga räntekostnader	-1 347 382	-1 090 354	-1 347 382	-1 090 354
	-1 347 382	-1 090 354	-1 347 382	-1 090 354

NOT 10: SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	2022/2023	2021/2022
Koncernen		
Aktuell skatt	-454 313	-304 386
Uppskjuten skatt	128 903	10 916
	-325 410	-293 470
Moderbolaget		
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
	-	-
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	-1 778 594	-2 599 310
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	366 390	535 458
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-347	-1 835
Skattemässiga justeringar	20	-
I år uppkomna underskottsavdrag	-366 063	-533 623
Förändring Uppskjuten skatt	-	-
Summa	-	-

Uppskjuten skatt baseras på skattesatsen 20,6%. Fr o m 21/22 gjordes bedömningen av styrelsen att bolaget inte längre uppfyller de krav som ställs för att redovisa uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag.

NOT 11: BALANSERADE UTGIFTER FÖR UTVECKLINGSARBETEN OCH LIKANDE ARBETEN

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	70 486 739	66 086 895	78 971 370	73 897 134
Inköp	6 737 766	4 399 844	7 720 646	5 074 236
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	77 224 505	70 486 739	86 692 016	78 971 370
Ingående avskrivningar	-33 177 774	-26 890 539	-37 284 961	-30 251 505
Årets avskrivningar	-6 708 491	-6 287 235	-7 503 366	-7 033 456
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 886 265	-33 177 774	-44 788 327	-37 284 961
Utgående redovisat värde	37 338 240	37 308 965	41 903 689	41 686 409

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

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	824 354	822 704	824 354	822 704
Inköp	-	1 650	-	1 650
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	824 354	824 354	824 354	824 354
Ingående avskrivningar	-732 599	-643 018	-732 599	-643 018
Årets avskrivningar	-37 777	-89 581	-37 777	-89 581
Utgående ackumulerade avskrivningar	-770 376	-732 599	-770 376	-732 599
Utgående redovisat värde	53 978	91 755	53 978	91 755

NOT 13: INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	869 500	767 822	-	-
Inköp	1 721	14 760	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-12 936	-	-
Kursdifferenser	19 111	99 854	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	890 332	869 500	-	-
Ingående avskrivningar	-808 085	-720 412	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	12 291	-	-
Kursdifferenser	-17 914	-94 063	-	-
Årets avskrivningar	-6 702	-5 901	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-832 701	-808 085	-	-
Utgående redovisat värde	57 631	61 415	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			2023-06-30	2022-06-30
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
			6 015 788	6 015 788
Ingående anskaffningsvärde			6 015 788	6 065 788
Försäljningar/utrangeringar			-	-50 000
Utgående redovisat värde			6 015 788	6 015 788
Sonetel Software Services PVT LTD				
Företagets egna kapital			11 501 749	10 089 779
Företagets redovisade resultat			1 162 741	791 819

NOT 15: UPPSKJUTEN SKATTEFORDRAN

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Immateriella anläggningstillgångar	941 668	902 110	-	-
Materiella anläggningstillgångar	7 786	8 966	-	-
Avsättningar	259 694	163 363	-	-
	1 209 148	1 074 439	-	-

NOT 16: ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Koncernen	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	21 829	16 826
Nya lån	1 058	2 797
Kursdifferenser	480	2 206
Utgående redovisat värde	23 367	21 829

NOT 17: FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Förutbetalda kostnader	359 116	296 211	359 746	293 095
Upplupna intäkter	251 636	209 199	250 120	208 641
	610 752	505 410	606 866	501 736

NOT 18: UPPLYSNINGAR OM AKTIEKAPITAL

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

NOT 19: UPPSKRIVNINGSFOND

Moderbolaget	2023-06-30	2022-06-30
Belopp vid årets ingång	5 647 524	5 647 524
Belopp vid årets utgång	5 647 524	5 647 524

NOT 20: LÅNGFRISTIGA SKULDER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Summa amortering inom 1 år	4 001 729	2 972 054	4 001 729	2 972 054
Summa amortering inom 2 till 5 år	6 851 338	8 259 274	6 851 338	8 259 274

NOT 21: UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Upplupna löner och sociala avgifter	108 579	149 030	108 579	149 030
Förutbetalda intäkter	1 392 738	1 090 581	1 392 738	1 090 581
Upplupna kostnader	509 752	492 461	449 613	449 172
	2 011 069	1 732 072	1 950 930	1 688 783

NOT 22: STÄLLDA SÄKERHETER

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
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
Skulder för vilka säkerheter ställts				
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 HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

Styrelsen har den 20 november 2023 beslutat genomföra en riktad nyemission inom ramen för det bemyndigande som gavs av årsstämman den 16 december 2022. Vid nyemission utgavs 421 238 aktier till en teckningskurs om 4,81 kr per aktie, vilket sammantaget tillförde bolaget ca 2 MSEK före transaktionskostnader.

NOT 24: DISPOSITION AV VINST ELLER FÖRLUST

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad förlust	-78 733 549
överkursfond	50 906 139
årets förlust	-1 778 594
	<hr/>
	-29 606 004
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	-29 606 004
	<hr/>
	-29 606 004

Stockholm den 21 november 2023

Mats Sommarström
Styrelseordförande

Henrik Thomé
Verkställande direktör

Annika Lidne
Styrelseledamot

Jenny Karlsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 21 november 2023.

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 2022 - 30 juni 2023.

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 2023 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 2022 - Juni 2023" innehåller även annan information än årsredovisningen och den återfinns på sidorna 2 till 11 samt sidan 39. 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 2022 - 30 juni 2023 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 2023

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.

