



WeAudit

Exalt AB (publ), Exalt Network AB, Poweroptic Network Sweden AB

2026-04-10

PM avseende iakttagelser och rekommendationer i samband med bokslutsgranskning

Vi lämnar här våra iakttagelser och rekommendationer från revisionen av bokslutet. Det är vår förhoppning är att våra rekommendationer kan bidra till en fortsatt utveckling av bättre och effektivare rutiner och processer.

Sammanfattande kommentarer

Anmärkningar

Exalt AB (publ): På grund av upprepat sent inbetalda skatter och avgifter är vi skyldiga att lämna en anmärkning om detta i revisionsberättelsen. Således viktigt att rutinerna här skärps framöver.

Exalt Network AB, Poweroptic Network Sweden AB: Inga anmärkningar i revisionsberättelsen.

Andra särskilt viktiga omständigheter

Exalt Network AB: En genomgång av skattekontot visar på sena betalningar samt kostnadsräntor vid upprepade tillfällen under året. Vid ytterligare försenade betalningar under ett och samma räkenskapsår riskerar vi behöva lämna en anmärkning om detta i revisionsberättelsen framöver. Rutinerna här behöver således skärpas.

I övrigt mycket god ordning i bolagen!

Om vår revision

Vår granskning har utförts enligt god revisionsred i Sverige, innebärande att vi planerat och genomfört revisionen för att i rimlig grad försäkra oss om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. Härvid har vi inriktat vårt arbete på väsentlighet och risk. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Granskningen har utförts med utgångspunkt i International Standards on Auditing (ISA), inom WeAudit gällande revisionsansats samt kompletterande anpassningar avseende branschen och för företaget speciella poster. Vi är oberoende i förhållande till bolagen enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi som deltagit i revisionen vill även passa på att tacka för den hjälp vi fått under vårt arbete.

Med vänliga hälsningar,

Isak Olofsson
Auktoriserad revisor

Jennifer Jansson
Revisor

Sina Sharif
Revisor