

Årsredovisning för

J&K Mannerfelt AB

556731-1526

Räkenskapsåret

2021-07-01 - 2022-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 19 / 9 2022. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 19 / 9 2022



Jonas Mannerfelt
Verkställande direktör

2022101008744

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för J&K Mannerfelt AB, 556731-1526 får härmed avge årsredovisning för 2021-07-01 - 2022-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har sedan 2007 utvecklat en affärs- och arbetsmetodik för bedrivande av verksamheter på tillväxtmarknader samt därtill bedriver bolaget psykosocialverksamhet och erbjuder inom ramen för detta psykoterapi.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inom den psykosociala verksamheten så har bolaget investerat i en ny layout av hemsidan.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		6 750 792
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-5 400 000
Årets resultat			4 963 489
Vid årets slut	100 000		6 314 281

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning	11 118 873	10 160 700	10 548 273	9 209 408
Resultat efter finansiella poster	8 278 865	8 285 419	8 634 013	7 616 170
Soliditet, %	82	84	81	76

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	1 350 792
årets resultat	4 963 489
Totalt	6 314 281
disponeras för	
Utdelning (1000 aktier * 4800kr)	4 800 000
balanseras i ny räkning	1 514 281
Summa	6 314 281

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Utdelningsförslagets försvarlighet

Med hänvisning till ovanstående och vad som övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar med hänsyn taget till verksamhetens art, omfattning och risker, samt konsolideringsbehov och storleken på bolagets egna kapital. Dessutom har bolagets likviditet och ställning i övrigt beaktats.

2

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-07-01- 2022-06-30</i>	<i>2020-07-01- 2021-06-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		11 118 873	10 160 700
Övriga rörelseintäkter		336 940	286 748
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		11 455 813	10 447 448
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 216 918	-973 816
Personalkostnader	2	-1 953 890	-1 177 492
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 000	-6 000
Summa rörelsekostnader		-3 176 808	-2 157 308
Rörelseresultat		8 279 005	8 290 140
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-140	-4 721
Summa finansiella poster		-140	-4 721
Resultat efter finansiella poster		8 278 865	8 285 419
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 986 927	-1 242 813
Summa bokslutsdispositioner		-1 986 927	-1 242 813
Resultat före skatt		6 291 938	7 042 606
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 328 448	-1 539 023
Årets resultat		4 963 489	5 503 583

2

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-06-30</i>	<i>2021-06-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	3		
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer		15 000	21 000
Summa materiella anläggningstillgångar		15 000	21 000
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar intresseföretag	6	25 000	25 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		25 000	25 000
Summa anläggningstillgångar		40 000	46 000
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 220 516	1 240 316
Övriga fordringar		790 488	250 141
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		398 536	351 763
Summa kortfristiga fordringar		2 409 540	1 842 220
Kassa och bank			
Kassa och bank		13 200 289	12 004 233
Summa kassa och bank		13 200 289	12 004 233
Summa omsättningstillgångar		15 609 829	13 846 453
SUMMA TILLGÅNGAR		15 649 829	13 892 453

Σ

2022101008747

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-06-30</i>	<i>2021-06-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 350 792	1 247 209
Årets resultat		4 963 489	5 503 583
Summa fritt eget kapital		6 314 281	6 750 792
Summa eget kapital		6 414 281	6 850 792
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		8 139 775	6 152 848
Summa obeskattade reserver		8 139 775	6 152 848
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		37 596	38 517
Skatteskulder		74 145	32 508
Övriga skulder		769 666	739 223
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		214 366	78 565
Summa kortfristiga skulder		1 095 773	888 813
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 649 829	13 892 453

2

2022101008748

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6 %) i förhållande till balansomslutningen.

Tjänsteuppdrag

Företagets intäkter från uppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln.

SR

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2021-07-01- 2022-06-30	2020-07-01- 2021-06-30
Män	1	1
Kvinnor	1	1
Totalt	2	2

Not 3 Anläggningstillgångar

	2022-06-30	2021-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	30 000	30 000
	30 000	30 000
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-9 000	-3 000
-Årets avskrivning enligt plan	-6 000	-6 000
	-15 000	-9 000
Redovisat värde vid årets slut	15 000	21 000

Not 4 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Hyresförhandlingar har inletts för lokaler som används för psykosociala verksamheten.

Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-06-30	2021-06-30
Ställda panter och säkerheter	-	-
Eventalförpliktelser	-	-

Not 6 Andelar i intresseföretag

	2022-06-30	2021-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	25 000	25 000
Vid årets slut	25 000	25 000

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

1) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Intresseföretag/ org nr, säte	Antal andelar i % 1)	Andel i resultat	Eget kapital	2022-06-30 Redovisat värde
559113-6584, Vaberget Ventures AB	50	50	50 000	25 000
				25 000

X

Underskrifter

Stockholm den 14 / 9 2022.


Jonas Mannerfelt
Verkställande direktör


Karin Mannerfelt
Styrelsesuppleant

Minrevisionsberättelse har lämnats den 14 / 9 2022


Staffan Zander
Auktoriserad revisor

2022101008751

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i J&K Mannerfelt AB

Org.nr 556731-1526

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för J&K Mannerfelt AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av J&K Mannerfelt ABs finansiella ställning per den 2022-06-30 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till J&K Mannerfelt AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2020-07-01 - 2021-06-30 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2021-09-23 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för J&K Mannerfelt AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till J&K Mannerfelt AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Nacka Strand den 19 september 2022



Staffan Zander
Auktoriserad revisor

Fotokopiam överensstämmelse
med originalet intygas:



Malin Schmidt