

ÅRSREDOVISNING

för

Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede AB

Org.nr. 556973-9534

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01--2024-06-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-20.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Tomas Segerberg, Styrelseledamot
2025-01-14

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Företagets verksamhet är att hyra ut och underhålla maskiner samt därtill tillhörande verksamhet.

Säte

Företagets säte är Stockholms län, Stockholms kommun.

Viktiga externa faktorer som påverkat företagets ställning och resultat

Bolagets största kund försattes under 2023 i konkurs vilket har påverkat bolagets omsättning negativt trots att resultatet har ökat.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är ett delägt dotterbolag till Segerberg Invest & Consulting AB, org.nr 559361-8506, med en ägarandel om 66,7 % resterande del ägs av Lennart Nilsson, pers. nr 19580215-8914.

Av årets inköp/försäljning avser 0%/100% företag inom koncernen.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	2 741 494	5 047 597	2 447 744	2 040 004	2 500 003
Res. efter finansiella poster	788 229	-1 919 542	324 708	-46 147	585 863
Res. i % av nettoomsättningen	28,75	-38,02	13,26	-2,26	23,43
Balansomslutning	1 489 744	3 018 262	4 694 978	5 215 129	6 494 170
Soliditet (%)	23,53	-20,78	26,75	19,12	15,92

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång			-1 743	
	50 000	1 066 252	542	-627 290
Balanseras i ny räkning			1 743	
		-1 743 542	542	0
Årets resultat			977 955	977 955
Belopp vid årets utgång	50 000	-677 290	977 955	350 665

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad förlust	-677 290
årets vinst	<u>977 955</u>
	300 665
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>300 665</u>
	300 665

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		2 741 494	5 047 597
Övriga rörelseintäkter		<u>395 001</u>	<u>353 110</u>
		3 136 495	5 400 707
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-126 661	-3 943 578
Övriga externa kostnader	2	-1 091 304	-2 419 446
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-441 508	-841 953
Övriga rörelsekostnader		<u>-609 003</u>	<u>0</u>
		-2 268 476	-7 204 977
Rörelseresultat		868 019	-1 804 270
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 873	52
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	<u>-83 663</u>	<u>-115 324</u>
		-79 790	-115 272
Resultat efter finansiella poster		788 229	-1 919 542
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>0</u>	<u>176 000</u>
		0	176 000
Resultat före skatt		788 229	-1 743 542
Skatt på årets resultat	4	189 726	0
Årets resultat		<u>977 955</u>	<u>-1 743 542</u>

BALANSRÄKNING	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	<u>812 988</u>	<u>1 863 499</u>
		812 988	1 863 499
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		<u>189 726</u>	<u>0</u>
		189 726	0
Summa anläggningstillgångar		1 002 714	1 863 499
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		463 125	0
Fordringar hos koncernföretag		0	784 488
Övriga fordringar		0	42 532
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	<u>563</u>	<u>327 742</u>
		463 688	1 154 762
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>23 342</u>	<u>1</u>
Summa kassa och bank		23 342	1
Summa omsättningstillgångar		487 030	1 154 763
SUMMA TILLGÅNGAR		1 489 744	3 018 262

BALANSRÄKNING	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	7	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-677 290	1 066 252
Årets resultat		<u>977 955</u>	<u>-1 743 542</u>
		300 665	-677 290
Summa eget kapital		<u>350 665</u>	<u>-627 290</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	8	<u>0</u>	<u>214 000</u>
Summa långfristiga skulder		0	214 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 873	1 977 102
Skulder till koncernföretag		420 973	362 588
Aktuella skatteskulder		0	50 097
Övriga skulder		640 820	1 011 765
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	<u>72 413</u>	<u>30 000</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>1 139 079</u>	<u>3 431 552</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 489 744	3 018 262

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	30, 20, 10

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

NOTER

Not 2	Ersättning till revisorer	2023/2024	2022/2023
	<i>R3 Revisionsbyrå KB</i>		
	Revisionsuppdrag	27 413	24 048
		<hr/>	<hr/>
		27 413	24 048

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 3	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023/2024	2022/2023
	Övriga räntekostnader	83 663	115 324
		<hr/>	<hr/>
		83 663	115 324

NOTER

Not 4	Skatt på årets resultat	2023/2024	2022/2023
	Uppskjuten skatt	189 726	0
	Summa redovisad skatt	<u>189 726</u>	<u>0</u>
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	788 229	-1 743 542
	Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-162 375	359 170
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-6 163	-356 549
	Ej skattepliktiga intäkter	357 119	11
	Schablonintäkt periodiseringsfond	0	-703
	Tillägg på återförd periodiseringsfond	0	-783
	Underskottsavdrag som nyttjas i år	1 145	0
	Skatt hänförlig till tidigare år	0	0
	I år uppkomna underskottsavdrag	-188 581	-1 145
	Förändring Uppskjuten skatt	189 726	0
	Avrundningsdifferens	<u>-1 145</u>	<u>-1</u>
	Summa redovisad skatt	<u>189 726</u>	<u>0</u>
Not 5	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-06-30	2023-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	6 250 000	8 109 000
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-3 074 000</u>	<u>-1 859 000</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>3 176 000</u>	<u>6 250 000</u>
	Ingående avskrivningar	-4 386 501	-4 656 658
	Försäljningar/utrangeringar	2 464 997	1 178 523
	Årets avskrivningar	<u>-441 508</u>	<u>-908 366</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-2 363 012</u>	<u>-4 386 501</u>
	Utgående redovisat värde	<u>812 988</u>	<u>1 863 499</u>

NOTER

Not 6	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2024-06-30	2023-06-30
	Förutbetalda leasingavgifter	<u>0</u>	<u>327 742</u>
		0	327 742
Not 7	Upplysningar om aktiekapital		
		Antal aktier	Kvotvärde per aktie
	Antal/värde vid årets ingång	1 000	50,00
	Antal/värde vid årets utgång	1 000	50,00
Not 8	Långfristiga skulder	2024-06-30	2023-06-30
	Summa långfristiga skulder - betalas inom 2 till 5 år	0	214 000
Not 9	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2024-06-30	2023-06-30
	Övriga upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	<u>72 413</u>	<u>30 000</u>
		72 413	30 000

NOTER

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm

Tomas Segerberg
Tomas Segerberg

Lennart Nilsson
Lennart Nilsson

2024-12-20

2024-12-20

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 december 2024.

Christina Kallin Sharpe
Christina Kallin Sharpe
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede AB, org.nr 556973-9534

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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

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.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede AB enligt god revisorsd 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 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.

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 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 revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Bolaget har vid ett flertal tillfällen under räkenskapsåret inte redovisat och betalt skatter inom lagstadgad tid.

Stockholm
2024-12-20

Christina Kallin Sharpe
Christina Kallin Sharpe
Auktoriserad revisor