

Årsredovisning

för

Johannes Hansen AB

556805-1758

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-12.

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:

Johannes Hansen, Styrelseledamot
2024-06-12

Styrelsen för Johannes Hansen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver sedan 2011 konsultverksamhet avseende ledarskap och organisation. Mer information om bolaget finns på hemsidan www.johanneshansen.com.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till AQRN Invest AB (556927-6164) med säte i Borlänge. Någon koncernredovisning upprättas inte med hänvisning till Årsredovisningslagen 7 kap, 3§.

Företaget har sitt säte i Borlänge.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Rysslands invasion av Ukraina har skapat en osäkerhet och ny situation för samhället med flera frågeställningar som behöver hanteras. Bolaget har fortfarande inte återhämtat sig helt från de negativa effekterna av coronapandemin gällande verksamhetsområdet arrangemang och föreläsningar. Styrelsen bevakar noggrant utvecklingen

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	16 225	14 343	15 476	9 117
Resultat efter finansiella poster	5 169	3 613	2 587	1 562
Soliditet (%)	16,5	17,1	29,6	34,5

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	7 343	27 432	84 775
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		27 432	-27 432	0
Årets resultat			55 408	55 408
Belopp vid årets utgång	50 000	34 775	55 408	140 183

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	34 776
årets vinst	55 408
	90 184
disponeras så att	
i ny räkning överföres	90 184
	90 184

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		16 225 342	14 343 470
Övriga rörelseintäkter		10 602	21 337
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		16 235 944	14 364 807
Rörelsekostnader			
Varor och underentreprenörer		-4 343 277	-4 414 444
Övriga externa kostnader		-2 586 513	-2 754 995
Personalkostnader	2	-4 014 664	-3 421 902
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-146 154	-115 017
Övriga rörelsekostnader		0	-35 404
Summa rörelsekostnader		-11 090 608	-10 741 762
Rörelseresultat		5 145 336	3 623 045
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		25 216	923
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 863	-11 224
Summa finansiella poster		23 353	-10 301
Resultat efter finansiella poster		5 168 689	3 612 744
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-5 500 000	-3 500 000
Förändring av periodiseringsfonder		450 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-5 050 000	-3 500 000
Resultat före skatt		118 689	112 744
Skatter			
Skatt på årets resultat		-63 281	-85 312
Årets resultat		55 408	27 432

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	157 500	227 500
Summa immateriella anläggningstillgångar		157 500	227 500
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	205 552	281 706
Summa materiella anläggningstillgångar		205 552	281 706
Summa anläggningstillgångar		363 052	509 206
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		371 230	472 625
Summa varulager		371 230	472 625
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 384 693	4 225 854
Fordringar hos koncernföretag		2 770 496	520 496
Övriga fordringar		75 652	2 378
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		171 902	237 995
Summa kortfristiga fordringar		4 402 743	4 986 723
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 133 585	1 858 445
Summa kassa och bank		1 133 585	1 858 445
Summa omsättningstillgångar		5 907 558	7 317 793
SUMMA TILLGÅNGAR		6 270 610	7 826 999

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

34 776

7 343

Årets resultat

55 408

27 432

Summa fritt eget kapital

90 184

34 775

Summa eget kapital

140 184

84 775

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 130 000

1 580 000

Summa obeskattade reserver

1 130 000

1 580 000

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

0

2 750 000

Leverantörsskulder

499 701

256 159

Skatteskulder

96 388

78 381

Övriga skulder

3 735 424

2 674 744

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

668 913

402 940

Summa kortfristiga skulder

5 000 426

6 162 224

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 270 610

7 826 999

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 3-5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	5	4

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	350 000	350 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	350 000	350 000
Ingående avskrivningar	-122 500	-52 500
Årets avskrivningar	-70 000	-70 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-192 500	-122 500
Utgående redovisat värde	157 500	227 500

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	363 723	37 000
Inköp	0	326 723
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	363 723	363 723
Ingående avskrivningar	-82 017	-37 000
Årets avskrivningar	-76 154	-45 017
Utgående ackumulerade avskrivningar	-158 171	-82 017
Utgående redovisat värde	205 552	281 706

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 000 000	500 000
	1 000 000	500 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämman för fastställelse.

Borlänge 2024-06-12

Johannes Hansen
Johannes Hansen

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-12

KPMG AB

Oskar Forsberg
Oskar Forsberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Johannes Hansen AB , org.nr 556805-1758

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Johannes Hansen AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Johannes Hansen ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Johannes Hansen AB 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.

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra 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 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.

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, 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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 har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Johannes Hansen AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

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

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

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 styrelseledamoten 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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.

Karlstad 2024-06-12

KPMG AB

Oskar Forsberg

Oskar Forsberg

Auktoriserad revisor