

Årsredovisning

för

Baker Tilly Mapema AB

556106-5862

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-14.

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:

Matthias Vidh, Styrelseledamot

2024-10-14

Styrelsen och verkställande direktören för Baker Tilly Mapema AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

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 verksamhet inom revision och redovisning samt konsultationsverksamhet. Verksamheten bedrivs på två orter i Stockholmsområdet, i Sollentuna och i Nacka. Bolaget är ett registrerat revisionsbolag (d v s registrerat hos Revisorsinspektionen) och är sedan mars 2019 ett helägt dotterbolag till Mapema Partners AB, 559195-5843.

Bolaget är medlem i nätverket Baker Tilly som idag består av ca 80 kontor med ca 800 anställda i Sverige. Nätverket finns idag representerat i 141 länder med ca 43 000 medarbetare. Inom nätverket finns specialistkompetens inom områdena revision, redovisning, lön och skatt.

Företaget har sitt säte i Sollentuna.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	16 787	15 638	15 653	16 316
Resultat efter finansiella poster	4 555	3 470	4 229	4 388
Soliditet (%)	57	55	55	61

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	25 000	47 156	2 719 760	2 891 916
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-2 700 000		-2 700 000
Balanseras i ny räkning			2 719 760	-2 719 760	0
Årets resultat				3 589 670	3 589 670
Belopp vid årets utgång	100 000	25 000	66 916	3 589 670	3 781 586

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	66 916
årets vinst	3 589 670
	3 656 586
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (3 500 kronor per aktie)	3 500 000
i ny räkning överföres	156 586
	3 656 586

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Bolagets fria kapital överstiger den föreslagna utdelningen och styrelsen känner inte till några hinder eller har andra planer som kan påverka detta beslut.

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

Resultaträkning	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		16 787 476	15 638 301
Övriga rörelseintäkter		0	1 556
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		16 787 476	15 639 857
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-103 363	-100 751
Övriga externa kostnader		-3 747 922	-3 661 559
Personalkostnader	1	-8 371 663	-8 355 081
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0	-44 693
Summa rörelsekostnader		-12 222 948	-12 162 084
Rörelseresultat		4 564 528	3 477 773
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 093	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 374	-7 555
Summa finansiella poster		-9 281	-7 555
Resultat efter finansiella poster		4 555 247	3 470 218
Resultat före skatt		4 555 247	3 470 218
Skatter			
Skatt på årets resultat		-965 577	-750 458
Årets resultat		3 589 670	2 719 760

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	2	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	5 000	5 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 000	5 000
Summa anläggningstillgångar		5 000	5 000
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 205 629	1 474 661
Fordringar hos koncernföretag		3 327 350	2 546 250
Övriga fordringar		9 077	42 782
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		112 688	115 187
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		440 300	623 374
Summa kortfristiga fordringar		6 095 044	4 802 254
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	5	537 427	497 779
Summa kassa och bank		537 427	497 779
Summa omsättningstillgångar		6 632 471	5 300 033
SUMMA TILLGÅNGAR		6 637 471	5 305 033

Balansräkning

Not

2024-06-30

2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

25 000

25 000

Summa bundet eget kapital

125 000

125 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

66 916

47 156

Årets resultat

3 589 670

2 719 760

Summa fritt eget kapital

3 656 586

2 766 916

Summa eget kapital

3 781 586

2 891 916

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

0

3 095

Fakturerad men ej upparbetad intäkt

11 050

0

Leverantörsskulder

236 323

291 064

Skatteskulder

200 420

0

Övriga skulder

1 410 295

1 159 394

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

997 797

959 564

Summa kortfristiga skulder

2 855 885

2 413 117

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 637 471

5 305 033

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 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 1 Medelantalet anställda

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda	9	9

Not 2 Goodwill

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	2 194 138
Försäljningar/utrangeringar	0	-2 194 138
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-2 194 138
Försäljningar/utrangeringar	0	2 194 138
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 194 674	1 194 674
Försäljningar/utrangeringar	-863 930	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	330 744	1 194 674
Ingående avskrivningar	-1 194 674	-1 149 981
Försäljningar/utrangeringar	863 930	0
Årets avskrivningar	0	-44 693
Utgående ackumulerade avskrivningar	-330 744	-1 194 674
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	5 000	5 000

Not 5 Checkräkningskredit

	2024-06-30	2023-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 250 000	1 250 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	1 000 000	1 000 000
	1 000 000	1 000 000

Sollentuna 2024-10-14

Matthias Vidh
Matthias Vidh
Verkställande direktör

Christina Thulin
Christina Thulin

Staffan Zander
Staffan Zander

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-14

Harald Merseburg
Harald Merseburg
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Baker Tilly Mapema Aktiebolag
Org.nr 556106-5862

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Baker Tilly Mapema Aktiebolag 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 Baker Tilly Mapema Aktiebolags finansiella ställning per den 2024-06-30 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Baker Tilly Mapema Aktiebolag enligt god revisorsred 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 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 revisionsred 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 Baker Tilly Mapema Aktiebolag 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Baker Tilly Mapema Aktiebolag enligt god revisorsred 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 ersättningskyldighet 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 revisionsred 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.

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 2024-10-14

Harald Merseburg

Harald Merseburg
Godkänd revisor

Baker Tilly Mapema Aktiebolag, Org.nr 556106-5862