

Årsredovisning

för

Baker Tilly Mapema AB

556106-5862

Räkenskapsåret

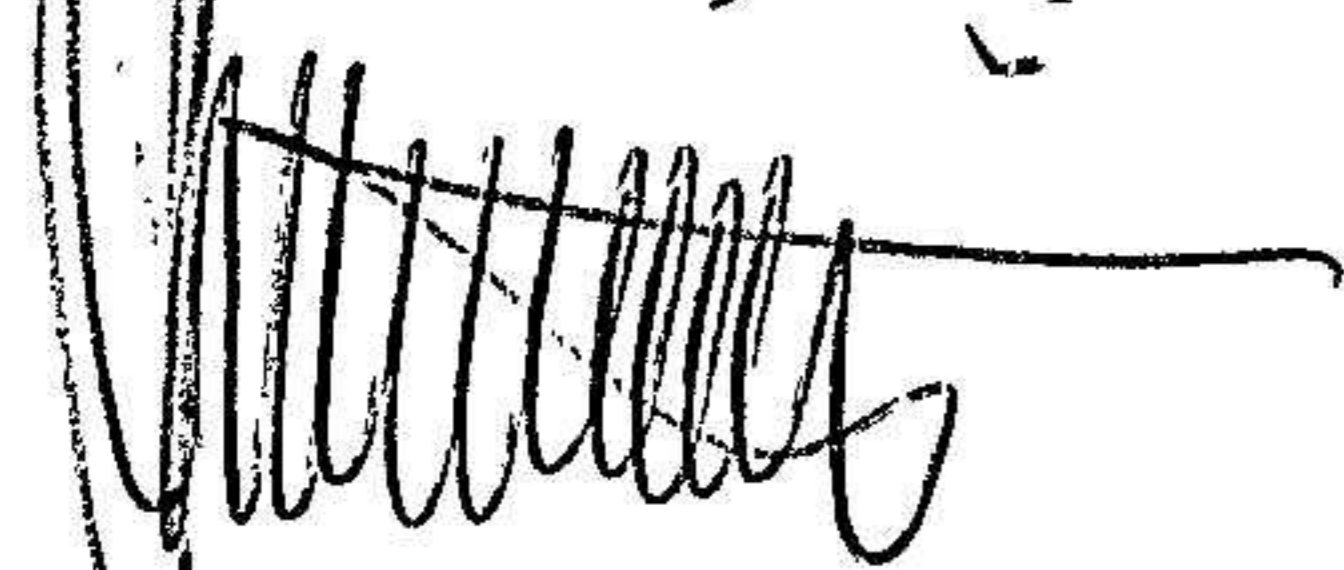
2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Baker Tilly Mapema AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29 september 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Solentuna den 29 september 2023



Matthias Vidh

2023100305896

Årsredovisning

för

Baker Tilly Mapema AB

556106-5862

Räkenskapsåret

2022-07-01 - 2023-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Baker Tilly Mapema AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

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 78 kontor med ca 800 anställda i Sverige. Nätverket finns idag representerat i 148 länder med ca 37 000 medarbetare. Inom nätverket finns specialistkompetens inom områdena revision, redovisning, lön och skatt.

Företaget har sitt säte i Sollentuna.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	15 638	15 653	16 316	14 780
Resultat efter finansiella poster	3 470	4 229	4 388	2 441
Soliditet (%)	55	55	61	54

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	25 000	118 019	3 329 137	3 572 156
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Utdelning			-3 400 000		-3 400 000
Balanseras i ny räkning			3 329 137	-3 329 137	0
Årets resultat				2 719 760	2 719 760
Belopp vid årets utgång	100 000	25 000	47 156	2 719 760	2 891 916

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	47 156
årets vinst	2 719 760
	2 766 916
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (2 700 kronor per aktie)	2 700 000
i ny räkning överföres	66 916
	2 766 916

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.

Handwritten signature

Resultaträkning

Not	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.		
Nettoomsättning	15 638 301	15 652 526
Övriga rörelseintäkter	1 556	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	15 639 857	15 652 526
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-100 751	-179 831
Övriga externa kostnader	-3 661 559	-3 142 371
Personalkostnader	-8 355 081	-7 977 824
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-44 693	-125 031
Summa rörelsekostnader	-12 162 084	-11 425 057
Rörelseresultat	3 477 773	4 227 469
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0	1 763
Räntekostnader och liknande resultatposter	-7 555	-267
Summa finansiella poster	-7 555	1 496
Resultat efter finansiella poster	3 470 218	4 228 965
Resultat före skatt	3 470 218	4 228 965
Skatter		
Skatt på årets resultat	-750 458	-899 828
Årets resultat	2 719 760	3 329 137

2023100305899

Balansräkning	Not	2023-06-30	2022-06-30
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	44 693
Summa materiella anläggningstillgångar		0	44 693
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	5 000	5 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 000	5 000
Summa anläggningstillgångar		5 000	49 693
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 474 661	1 385 258
Fordringar hos koncernföretag		2 546 250	3 270 625
Övriga fordringar		42 782	0
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		115 187	41 812
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		623 374	479 482
Summa kortfristiga fordringar		4 802 254	5 177 177
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	5	497 779	1 222 875
Summa kassa och bank		497 779	1 222 875
Summa omsättningstillgångar		5 300 033	6 400 052
SUMMA TILLGÅNGAR		5 305 033	6 449 745

d

2023100305900

Balansräkning

Not

2023-06-30

2022-06-30

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

47 156

118 019

Årets resultat

2 719 760

3 329 137

Summa fritt eget kapital

2 766 916

3 447 156

Summa eget kapital

2 891 916

3 572 156

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

3 095

16 508

Leverantörsskulder

291 064

305 432

Skulder till koncernföretag

0

657

Skatteskulder

0

457 521

Övriga skulder

1 159 394

1 241 740

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

959 564

855 731

Summa kortfristiga skulder

2 413 117

2 877 589

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 305 033

6 449 745

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

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda	9	9

Not 2 Goodwill

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 194 138	2 194 138
Försäljningar/utrangeringar	-2 194 138	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	2 194 138
Ingående avskrivningar	-2 194 138	-2 124 138
Försäljningar/utrangeringar	2 194 138	0
Årets avskrivningar	0	-70 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-2 194 138

dy

Utgående redovisat värde 0 0

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 194 674	1 194 674
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 194 674	1 194 674
Ingående avskrivningar	-1 149 981	-1 094 950
Årets avskrivningar	-44 693	-55 031
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 194 674	-1 149 981
Utgående redovisat värde	0	44 693

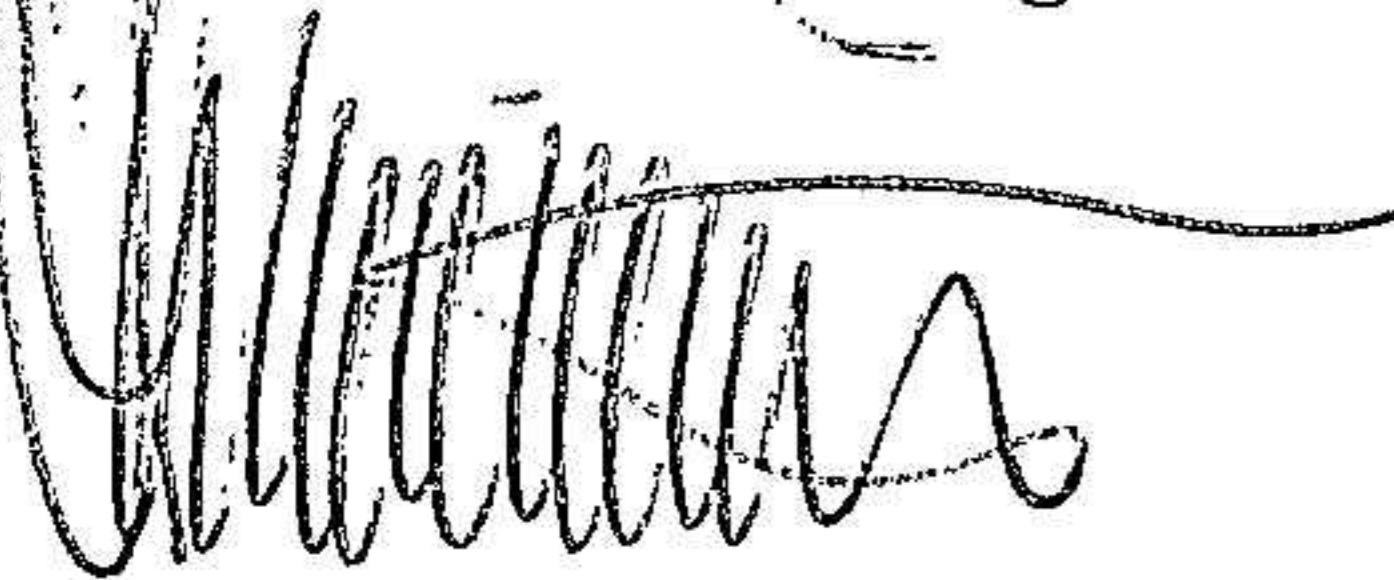
Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	5 000	5 000

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-06-30	2022-06-30
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 den 28 augusti 2023



Matthias Vidh
Verkställande direktör



Staffan Zander

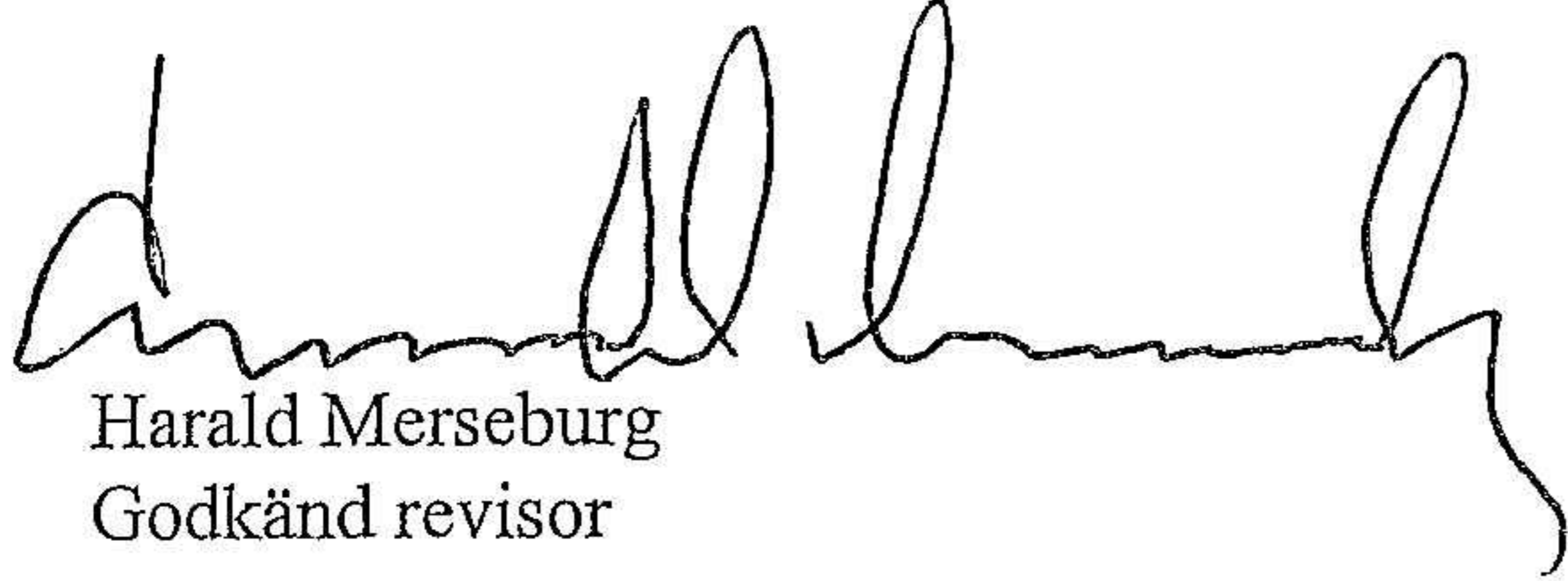


Christina Thulin

2023100305904

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-09-27



Harald Merseburg
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Baker Tilly Mapema AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Baker Tilly Mapema ABs finansiella ställning per den 2023-06-30 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Baker Tilly Mapema 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 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 revisions sed 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 AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Baker Tilly Mapema 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.

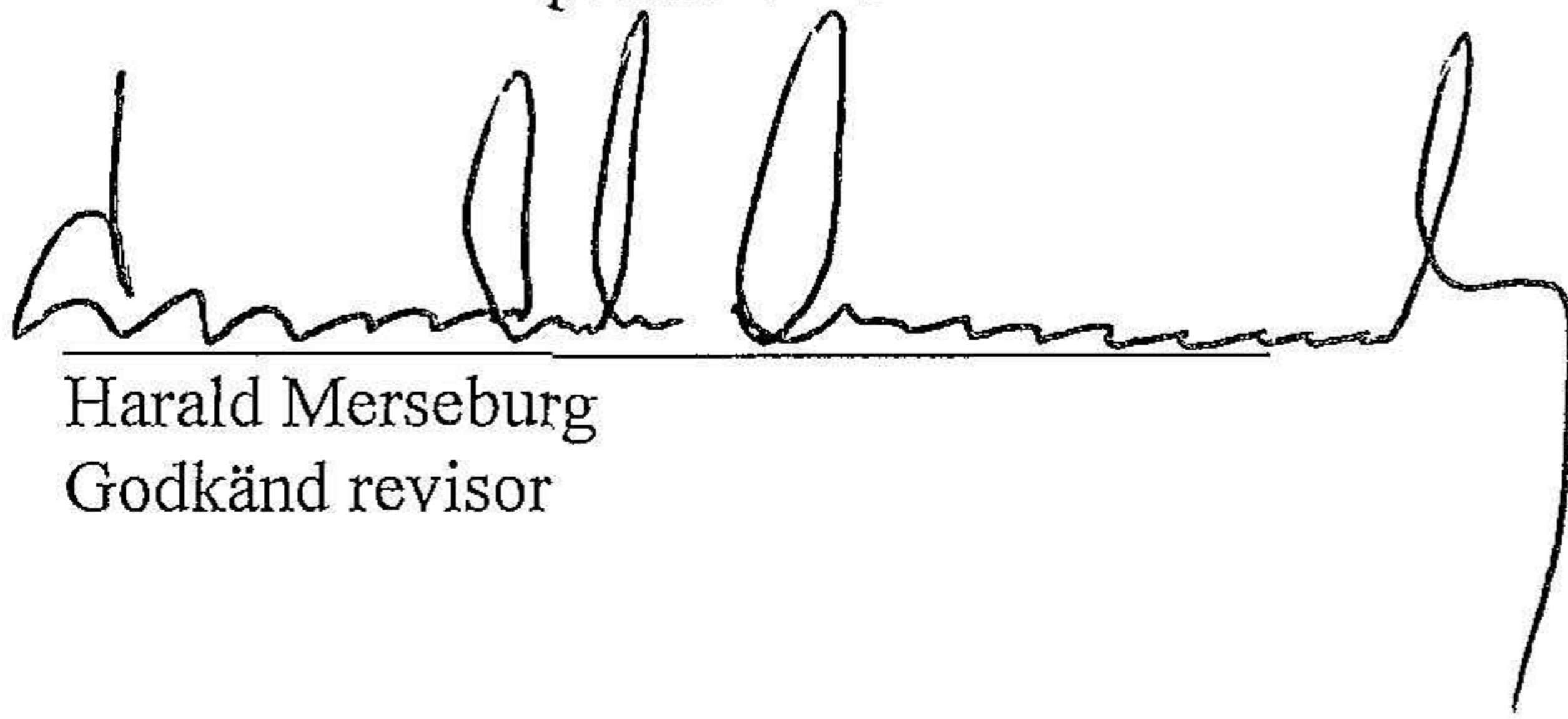
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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 den 27 september 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Harald Merseburg', written over a horizontal line.

Harald Merseburg
Godkänd revisor

2023100305907