

Årsredovisning för räkenskapsåret


2021-01-01 - 2021-12-31

Sida

- 1 Förvaltningsberättelse**
- 2 Resultaträkning**
- 3-4 Balansräkning**
- 5-7 Tilläggsupplysningar**

Undertecknad styrelseledamot i Mecastell Förvaltnings AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat och balansräkning fastställts på årsstämman den 29/6 -22. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens och VD:s förslag till resultatdisposition.

Falun 2022-06-29


Stefan Ericson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören avger redovisning för förvaltningen av bolaget under räkenskapsåret 2021. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget bedriver fastighets- och kapitalförvaltning samt tillverkning och försäljning av plastmattor och rullgardiner.

Bolaget är komplementär och äger 33 % av andelarna i Kommanditbolaget Tiskasjöns Köpcenter. Kommanditbolaget bedriver fastighetsförvaltning. Bolaget har sitt säte i Falun.

Flerårsöversikt

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag (belopp i tkr).

	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	2 737	2 581	2 439	2 354
Resultat efter finansnetto	1 755	1 251	3 153	1 239
Soliditet, %	75	73	71	64

Förändringar i eget kapital (belopp i tkr)

	Aktiekapital	Uppskr.- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	800	4 961	11 674	1 003
Överföring f.å resultat	-	-	1 003	-1 003
Årets resultat	-	-	-	1 407
Belopp vid årets utgång	800	4 961	12 677	1 407

Resultatdisposition

Styrelsen och VD föreslår att till förfogande stående medel

balanserat resultat från tidigare år	12 677 737
årets resultat	1 406 653
Totalt	14 084 390

disponeras för

överföring till balanserat resultat	14 084 390
Totalt	14 084 390

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

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 <u>2021-12-31</u>	2020-01-01 <u>2020-12-31</u>
Nettoomsättning		2 736 975	2 581 445
Övriga rörelseintäkter		-	7 221
		<u>2 736 975</u>	<u>2 588 666</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-65 830	-86 408
Övriga externa kostnader		-1 020 066	-1 001 048
Personalkostnader	1	-609 067	-482 607
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	2	<u>-310 079</u>	<u>-314 818</u>
Rörelseresultat		731 933	703 785
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag		462 668	464 658
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		721 296	314 310
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-160 798</u>	<u>-231 358</u>
Resultat före skatt		1 755 099	1 251 395
Årets skattekostnad		<u>-348 446</u>	<u>-248 240</u>
Årets resultat		1 406 653	1 003 155

2022072623795

D

Balansräkning

	Not	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	7 367 478	7 677 557
Inventarier, verktyg och installationer	4	-	-
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	5	2 586 636	2 123 968
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	<u>6 402 698</u>	<u>6 327 876</u>
Summa anläggningstillgångar		16 356 812	16 129 401
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Färdiga varor och handelsvaror		200 000	200 000
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		336 057	102 265
Övriga fordringar		425 381	524 269
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-	104 700
Kassa och bank		<u>9 161 654</u>	<u>8 227 591</u>
Summa omsättningstillgångar		10 123 092	9 158 825
SUMMA TILLGÅNGAR		26 479 904	25 288 226
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital, 8 000 aktier, kvotvärde 100 kr		800 000	800 000
Uppskrivningsfond		<u>4 961 450</u>	<u>4 961 450</u>
Bundet eget kapital		5 761 450	5 761 450
Balanserat resultat		12 677 737	11 674 582
Årets resultat		<u>1 406 653</u>	<u>1 003 155</u>
Fritt eget kapital		14 084 390	12 677 737
Summa eget kapital		19 845 840	18 439 187

Balansräkning

	Not	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	7	1 374 826	1 671 762
Övriga skulder		<u>4 368 302</u>	<u>4 440 781</u>
		5 743 128	6 112 543
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		296 936	296 936
Leverantörsskulder		69 954	77 985
Övriga skulder		97 808	49 248
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>426 238</u>	<u>312 327</u>
		890 936	736 496
Summa skulder		6 634 064	6 849 039
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		26 479 904	25 288 226

17

2022072623797

Noter

ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag.

Not 1	Personal	2021	2020
	Medelantalet anställda har varit:		
	Män	1	1
	Kvinnor	<u>1</u>	<u>1</u>
	Totalt	2	2

Not 2 Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den beräknade ekonomiska livslängden.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

Materiella anläggningstillgångar

 Byggnader 2-4 %

Not 3	Byggnader och mark	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
	Anskaffningsvärde		
	Ingående anskaffningsvärde	17 688 926	17 688 926
	Årets inköp	<u>-</u>	<u>-</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 688 926	17 688 926
	Avskrivningar enligt plan		
	Ingående avskrivningar	-11 616 317	-11 346 974
	Årets avskrivning	<u>-264 604</u>	<u>-269 343</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 880 921	-11 616 317
	Uppskrivningar		
	Ingående uppskrivningar	1 604 948	1 650 423
	Årets avskrivning	<u>-45 475</u>	<u>-45 475</u>
	Utgående uppskrivningar	1 559 473	1 604 948
	Redovisat värde	7 367 478	7 677 557

Noter

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
	Anskaffningsvärden		
	Ingående anskaffningsvärde	363 589	363 589
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	363 589	363 589
	Avskrivning enligt plan		
	Ingående avskrivningar	-363 589	-363 589
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-363 589</u>	<u>-363 589</u>
	Redovisat värde	0	0
Not 5	Andelar i intresseföretag		
	Ingående anskaffningsvärde	2 123 968	1 659 310
	Årets insättningar / uttag	-	-
	Årets resultatandel	<u>462 668</u>	<u>464 658</u>
	Redovisat värde	2 586 636	2 123 968
	Avser KB Tiskasjön Köpcenter, 969654-7676, med säte i Falun.		
	Kapitalandel	33 %	33%
	Röstandel	33 %	33 %
Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav		
	Ingående anskaffningsvärden	6 327 876	5 003 916
	Inköp	509 520	1 323 960
	Försäljningar	<u>-434 698</u>	<u>-</u>
	Redovisat värde	6 402 698	6 327 876

78

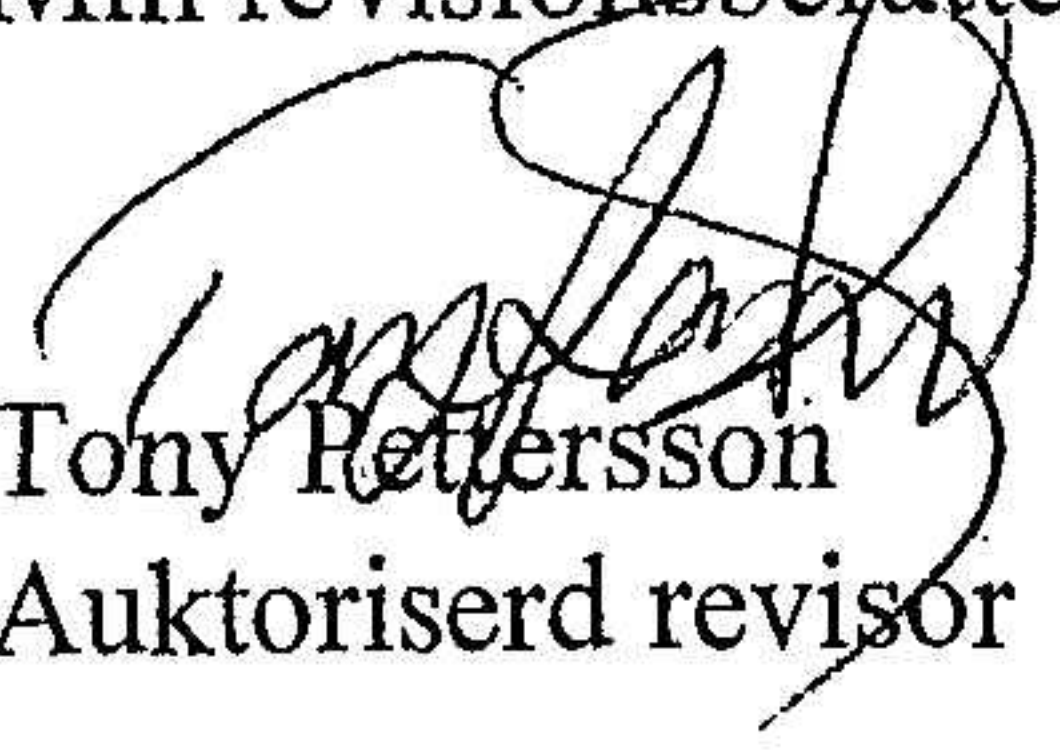
Noter

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Not 7 Skulder till kreditinstitut		
Följande belopp förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	<u>187 082</u>	<u>484 018</u>
Totalt	187 082	484 018
Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser		
Fastighetsinteckningar	7 300 000	7 300 000
Ansvar som komplementär	11 216 333	12 324 897

Falun 2022-03-24


Stefan Ericson
VD

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-06-29


Tony Pettersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i MeCastell Förvaltnings AB

Org.nr. 556034-9770

Rapport om årsredovisningen**Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för MeCastell Förvaltnings AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av MeCastell Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 MeCastell Förvaltnings 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.

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.

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för MeCastell Förvaltnings AB för år 2021 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 MeCastell Förvaltnings 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:

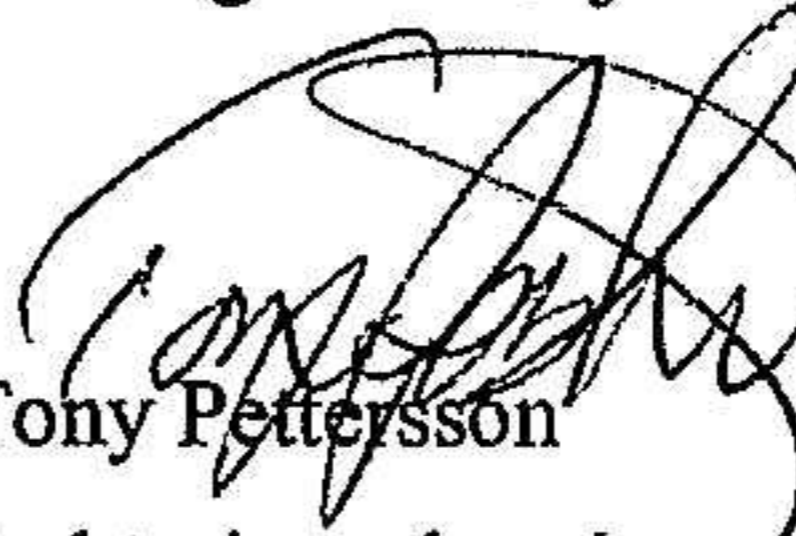
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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.

Borlänge den 29 juni 2022


Tony Pettersson
Auktoriserad revisor