

Årsredovisning

Jan-Eje Eriksson Förvaltning Aktiebolag

Org.nr 556494-0319

Räkenskapsår 2021-07-01 - 2022-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-01-26. 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:

Ingela Hasselqvist-Ax, Styrelseledamot
2023-01-30

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30

Styrelsen för Jan-Eje Eriksson Förvaltning Aktiefbolag avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Sundsvall

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver värdepappershandel.

Bolaget har sitt säte i Sundsvall.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	7 076	13 763	7 670	23 542
Resultat efter finansiella poster	5 198	-124	4 777	4 311
Balansomslutning	91 977	88 392	89 459	83 801
Soliditet (%)	94	93	92	94

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	999	40	75 373	10	76 421
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-180		-180
Balanseras i ny räkning			10	-10	0
Årets resultat				4 772	4 772
Belopp vid årets utgång	999	40	75 202	4 772	81 013

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	75 202 451
årets vinst	4 771 550
	79 974 001
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	395 323
i ny räkning överföres	79 578 678
	79 974 001

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: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Resultaträkning	Not	2021-07-01	2020-07-01
	1	-2022-06-30	-2021-06-30
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		7 075 517	13 763 425
Övriga rörelseintäkter		122 914	128 075
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 198 431	13 891 500
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-1 873 540	-13 838 962
Övriga externa kostnader		-95 415	-176 794
Summa rörelsekostnader		-1 968 955	-14 015 756
Rörelseresultat		5 229 476	-124 256
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-31 474	-69
Summa finansiella poster		-31 474	-69
Resultat efter finansiella poster		5 198 002	-124 325
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		900 000	150 000
Summa bokslutsdispositioner		900 000	150 000
Resultat före skatt		6 098 002	25 675
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 326 452	-15 878
Årets resultat		4 771 550	9 797

Balansräkning	Not	2022-06-30	2021-06-30
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	16 582 215	15 582 215
Summa finansiella anläggningstillgångar		16 582 215	15 582 215
Summa anläggningstillgångar		16 582 215	15 582 215
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Övriga lagertillgångar		56 419 084	56 312 471
Summa varulager		56 419 084	56 312 471
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1 931 675	217 195
Summa kortfristiga fordringar		1 931 675	217 195
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		17 043 795	16 279 828
Summa kassa och bank		17 043 795	16 279 828
Summa omsättningstillgångar		75 394 554	72 809 494
SUMMA TILLGÅNGAR		91 976 769	88 391 709

Balansräkning	Not	2022-06-30	2021-06-30
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		999 000	999 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		1 039 000	1 039 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		75 202 451	75 372 654
Årets resultat		4 771 550	9 797
Summa fritt eget kapital		79 974 001	75 382 451
Summa eget kapital		81 013 001	76 421 451
Obeskattade reserver			
	3		
Periodiseringsfonder		6 330 000	7 230 000
Summa obeskattade reserver		6 330 000	7 230 000
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar		141 078	141 078
Summa avsättningar		141 078	141 078
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skatteskulder		1 621 168	1 705 877
Övriga skulder		2 817 522	2 839 303
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		54 000	54 000
Summa kortfristiga skulder		4 492 690	4 599 180
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		91 976 769	88 391 709

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	15 832 215	15 832 215
Inköp	1 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 832 215	15 832 215
Ingående nedskrivningar	-250 000	-250 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-250 000	-250 000
Utgående redovisat värde	16 582 215	15 582 215

Not 3 Obeskattade reserver

	2022-06-30	2021-06-30
Periodiseringsfond 2015		0
Periodiseringsfond 2016	0	900 000
Periodiseringsfond 2017	470 000	470 000
Periodiseringsfond 2018	1 400 000	1 400 000
Periodiseringsfond 2019	1 110 000	1 110 000
Periodiseringsfond 2020	2 000 000	2 000 000
Periodiseringsfond 2021	1 350 000	1 350 000
	6 330 000	7 230 000

2023-01-26

Ingela Hasselqvist-Ax
Ingela Hasselqvist-Ax

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-01-26

Patric Birgersson
Patric Birgersson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jan-Eje Eriksson Förvaltning Aktiebolag, org.nr 556494-0319

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jan-Eje Eriksson Förvaltning Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jan-Eje Eriksson Förvaltning Aktiebolags finansiella ställning per den 30 juni 2022 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 Jan-Eje Eriksson Förvaltning Aktiebolag 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 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 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 av Jan-Eje Eriksson Förvaltning Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Jan-Eje Eriksson Förvaltning Aktiebolag 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 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 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.

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 revisionssed 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.

Anmärkningar

Vid ett flertal tillfällen under räkenskapsåret har debiterad preliminärskatt och slutlig skatt inte betalats i rätt tid.

Årsredovisningen avgavs inte i sådan tid att det, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, varit möjligt att hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Umeå den 26 januari 2023

Patric Birgersson

Patric Birgersson
Auktoriserad revisor