

ÅRSREDOVISNING

20230101-20231231

för

Mellomsjö AB

556596-5356

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - kostnadsslagsindelad	2
Balansräkning	3-4
Tilläggsupplysningar (noter)	5-6
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet och dels att en likalydande resultaträkning och utgående balansräkning fastställdes på årsstämman den 19/6 2024. Vinsten disponerades enligt styrelsens förslag.

Hässleholm 2024-06-19



Birger Gustavsson
Styrelseledamot

ÅRSREDOVISNING

Styrelsen för Mellomsjö AB (säte Hässleholm kommun) får härmed avge årsredovisningen för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget verksamhet består av att äga och förvalta fastigheter, värdepapper och andra finansiella instrument samt bedriva konsultverksamhet inom rekryteringsområdet.

Flerårsöversikt (tkr)

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	2 492	1 438	2 166	1 715
Årets resultat	449	380	876	554
Resultat efter finansiella poster	657	570	1 181	745
Soliditet	49%	47%	45%	41%

Ökad omfattning av konsultverksamheten under året har medfört att omsättningen ökat jämfört med föregående år.

Förändring i eget kapital	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 669 429	379 994
Resultatdisposition enligt bolagsstämman:				
Balanseras i ny räkning			379 994	-379 994
Utdelning enligt extra bolagsstämma			-195 000	
Årets resultat				449 236
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 854 423	449 236

Resultatdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	2 854 423
Utdelning enligt extra bolagsstämma 2024-02-27	-330 000
Årets resultat	449 236
Totalt	2 973 659

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	2 973 659
Totalt	2 973 659

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar.

Alla belopp i svenska kronor om inget annat anges.

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		<u>2 491 527</u>	<u>1 437 754</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 491 527	1 437 754
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-700 794	-409 713
Personalkostnader	2	-772 647	-478 288
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-99 284</u>	<u>-111 076</u>
Summa rörelsekostnader		-1 572 725	-999 077
RÖRELSERESULTAT		918 802	438 677
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-89 429	211 980
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-172 624</u>	<u>-80 813</u>
Summa finansiella poster		-262 053	131 167
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		656 749	569 844
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-50 000	-100 000
Förändring av överavskrivningar		<u>0</u>	<u>14 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		-50 000	-86 000
RESULTAT FÖRE SKATT		606 749	483 844
Skatter			
Skatt på årets resultat		-157 513	-103 850
ÅRETS RESULTAT		449 236	379 994 ✓

2024062515920

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	Not	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	<u>0</u>	<u>5 823</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	5 823
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	5 569 731	5 657 712
Inventarier, verktyg och installationer	5	<u>0</u>	<u>5 480</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		5 569 731	5 663 192
Summa anläggningstillgångar		5 569 731	5 669 015
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		187 500	0
Övriga fordringar		14	4 764
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>17 449</u>	<u>16 059</u>
Summa kortfristiga fordringar		204 963	20 823
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		<u>2 378 299</u>	<u>2 568 460</u>
Summa kortfristiga placeringar		2 378 299	2 568 460
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>705 258</u>	<u>358 881</u>
Summa kassa och bank		705 258	358 881
Summa omsättningstillgångar		3 288 520	2 948 164
SUMMA TILLGÅNGAR		8 858 251	8 617 179 ✓

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (100 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 854 423	2 669 429
Årets resultat		<u>449 236</u>	<u>379 994</u>
Summa fritt eget kapital		3 303 659	3 049 423
Summa eget kapital		3 423 659	3 169 423
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		<u>1 200 000</u>	<u>1 150 000</u>
Summa obeskattade reserver		1 200 000	1 150 000
Långfristiga skulder	6		
Övriga skulder till kreditinstitut		<u>2 869 835</u>	<u>3 674 136</u>
Summa långfristiga skulder		2 869 835	3 674 136
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		791 029	66 100
Leverantörsskulder		3 954	31 608
Skatteskulder		235 375	312 613
Övriga skulder		266 317	169 300
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>68 082</u>	<u>43 999</u>
Summa kortfristiga skulder		1 364 757	623 620
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 858 251	8 617 179 ✓

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 *Årsredovisning i mindre företag*.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Byggnader	50 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
--	------	------

Totalt	1	1
--------	---	---

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

	2023-12-31	2022-12-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	88 075	88 075
-----------------------------	--------	--------

Utgående anskaffningsvärden	88 075	88 075
------------------------------------	---------------	---------------

Ingående avskrivningar	-82 252	-64 637
------------------------	---------	---------

Årets avskrivningar	-5 823	-17 615
---------------------	--------	---------

Utgående avskrivningar	-88 075	-82 252
-------------------------------	----------------	----------------

Redovisat värde	0	5 823
------------------------	----------	--------------

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	6 591 181	6 591 181
-----------------------------	-----------	-----------

Utgående anskaffningsvärden	6 591 181	6 591 181
------------------------------------	------------------	------------------

Ingående avskrivningar	-933 469	-845 488
------------------------	----------	----------

Årets avskrivningar	-87 981	-87 981
---------------------	---------	---------

Utgående avskrivningar	-1 021 450	-933 469
-------------------------------	-------------------	-----------------

Redovisat värde	5 569 731	5 657 712 ✓
------------------------	------------------	--------------------

Mark ingår i anskaffningsvärdet med 2 192 075 kr.

2024062515923

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	448 638	448 638
Utgående anskaffningsvärden	448 638	448 638
Ingående avskrivningar	-443 158	-437 678
Årets avskrivningar	-5 480	-5 480
Utgående avskrivningar	-448 638	-443 158
Redovisat värde	0	5 480
Not 6 Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	2 718 571	3 476 816
Totalt	2 718 571	3 476 816
Not 7 Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar		
Fastighetsinteckning	3 968 000	3 968 000
Summa ställda säkerheter	3 968 000	3 968 000

UNDERSKRIFTER

Hässleholm 2024-06-19



Birger Gustavsson

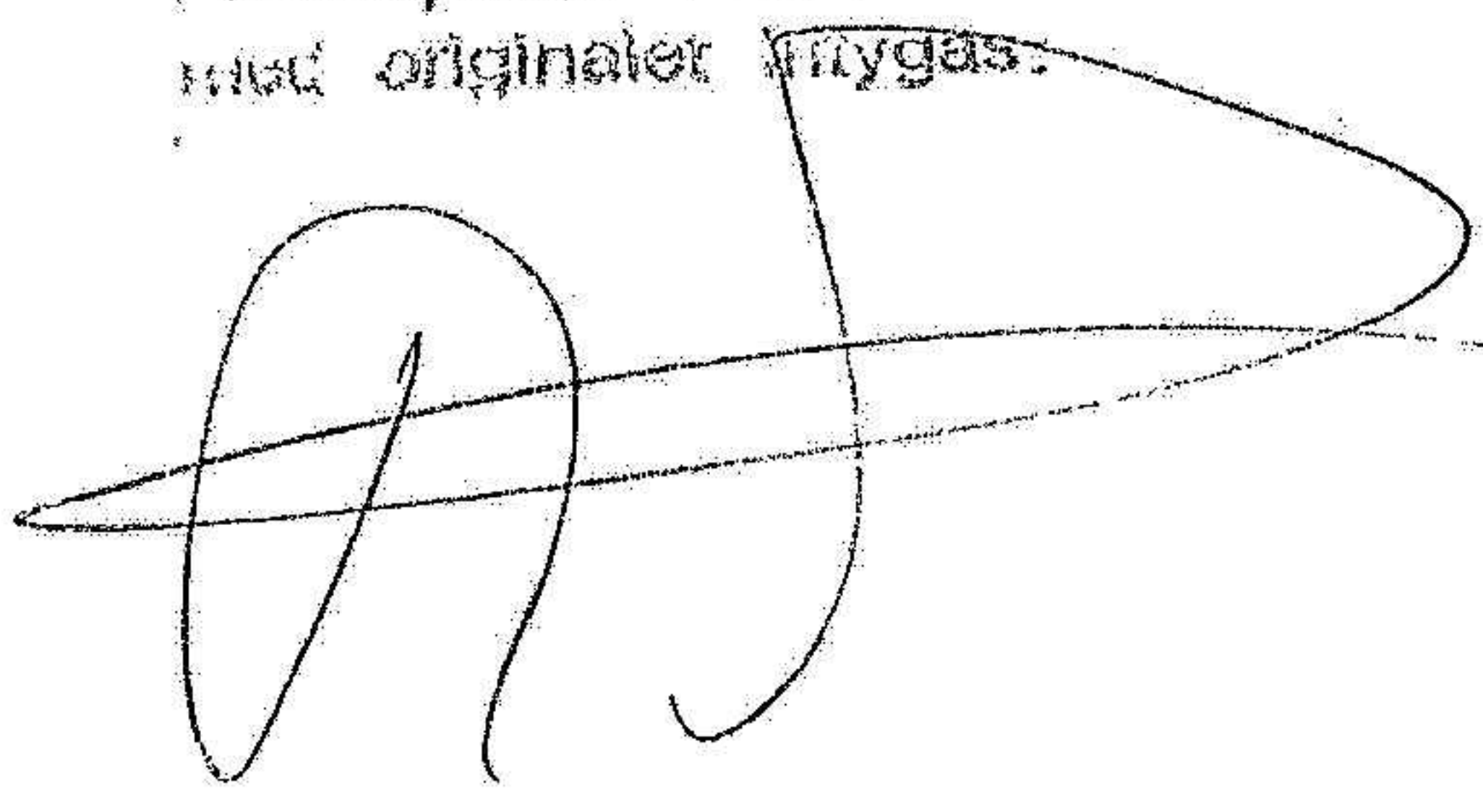
Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19



Thomas Jägenstedt
Auktoriserad revisor

Fotokopiens överensstämmelse
med originalen tryggs.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mellomsjö AB, org.nr 556596-5356.

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mellomsjö AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mellomsjö AB:s finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Mellomsjö 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 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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 huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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 på 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 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 förvaltning i Mellomsjö AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Mellomsjö AB 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Hässelholm-2024-06-19

Thomas Jägenstedt
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: