

Årsredovisning för
Aktiebolaget Mathisens Skofabrik
556419-6284

Räkenskapsåret
2023-05-01 - 2024-04-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Aktiebolaget Mathisens Skofabrik intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-10-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Kumla 2024-10-30

Ingegärd Mathisen

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Aktiebolaget Mathisens Skofabrik, 556419-6284, med säte i Kumla får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är tillverkning och försäljning av skor för industrin och offentlig sektor.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har ett stort negativt rörelseresultatet även det här räkenskapsåret p.g.a. svårigheter med materialleveranser, vilket har resulterat i dyrare inköp. Även en försvagad kurs av svenska kronan är en bidragande orsak till ökad tillverkningskostnad.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	12 652 561	12 311 407	14 536 640	10 504 984
Resultat efter finansiella poster	-2 393 968	-2 039 381	-182 003	445 527
Soliditet, %	14	59	71	76

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	510 000	102 000	2 371 634
Disposition enl årsstämmobeslut			
Årets resultat			-2 367 452
Vid årets slut	510 000	102 000	4 182

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 3 143 900 kr (3 143 900 kr).

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 4 182 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	2 371 634
årets resultat	-2 367 452
Totalt	4 182
disponeras för	
balanseras i ny räkning	4 182
Summa	4 182

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		12 652 561	12 311 407
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-551 179	628 539
Övriga rörelseintäkter		335 918	277 684
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		12 437 300	13 217 630
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-9 379 150	-9 587 705
Övriga externa kostnader		-1 306 459	-1 310 664
Personalkostnader	2	-3 991 348	-4 263 417
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-60 206	-80 859
Övriga rörelsekostnader		-3 057	-
Summa rörelsekostnader		-14 740 220	-15 242 645
Rörelseresultat		-2 302 920	-2 025 015
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 678	713
Räntekostnader och liknande resultatposter		-92 726	-15 079
Summa finansiella poster		-91 048	-14 366
Resultat efter finansiella poster		-2 393 968	-2 039 381
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		26 516	72 941
Summa bokslutsdispositioner		26 516	72 941
Resultat före skatt		-2 367 452	-1 966 440
Skatter			
Årets resultat		-2 367 452	-1 966 440

2024112100839

h

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	646 770	654 688
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	39 601	91 889
Inventarier, verktyg och installationer	5	-	-
Summa materiella anläggningstillgångar		686 371	746 577
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	6	1 034 163	1 328 163
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 034 163	1 328 163
Summa anläggningstillgångar		1 720 534	2 074 740
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		803 221	1 110 582
Varor under tillverkning		20 800	250 185
Färdiga varor och handelsvaror		730 474	1 052 268
Summa varulager		1 554 495	2 413 035
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		939 861	243 684
Övriga fordringar		288 170	252 948
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		50 594	129 052
Summa kortfristiga fordringar		1 278 625	625 684
Kassa och bank			
Kassa och bank		5	25
Summa kassa och bank		5	25
Summa omsättningstillgångar		2 833 125	3 038 744
SUMMA TILLGÅNGAR		4 553 659	5 113 484

2024112100840

h

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		510 000	510 000
Reservfond		102 000	102 000
Summa bundet eget kapital		612 000	612 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 371 634	4 338 074
Årets resultat		-2 367 452	-1 966 440
Summa fritt eget kapital		4 182	2 371 634
Summa eget kapital		616 182	2 983 634
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		-	26 516
Summa obeskattade reserver		-	26 516
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		698 042	38 233
Summa långfristiga skulder		698 042	38 233
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 274 025	1 139 598
Skatteskulder		5 896	-
Övriga skulder		359 980	375 386
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		599 534	550 117
Summa kortfristiga skulder		3 239 435	2 065 101
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 553 659	5 113 484

2024112100841

h

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	25-50
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-15
-Inventarier, verktyg och installationer	5-15

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	<i>2023-05-01- 2024-04-30</i>	<i>2022-05-01- 2023-04-30</i>
Medelantalet anställda		
Bolaget	8	8
Summa	8	8

Not 3 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 686 272	2 686 272
	<u>2 686 272</u>	<u>2 686 272</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 031 584	-2 023 666
-Årets avskrivning enligt plan	-7 918	-7 918
	<u>-2 039 502</u>	<u>-2 031 584</u>
Redovisat värde vid årets slut	646 770	654 688

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-04-30	2023-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 975 298	2 975 298
Vid årets slut	<u>2 975 298</u>	<u>2 975 298</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 883 409	-2 810 468
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-52 288	-72 941
Vid årets slut	<u>-2 935 697</u>	<u>-2 883 409</u>
Redovisat värde vid årets slut	39 601	91 889

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	406 367	406 367
Vid årets slut	<u>406 367</u>	<u>406 367</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-406 367	-406 367
Vid årets slut	<u>-406 367</u>	<u>-406 367</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2024-04-30	2023-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 328 163	1 316 163
-Tillkommande fordringar	6 000	12 000
-Reglerade fordringar	-300 000	
Redovisat värde vid årets slut	1 034 163	1 328 163

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder</i>		
Företagsinteckning	4 400 000	4 400 000
Fastighetsinteckning	1 000 000	1 000 000
Summa ställda säkerheter	5 400 000	5 400 000

Eventalförpliktelser

Inga

Inga

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den negativa resultattrenden har fortsatt efter balansdagen vilket innebär att mer än halva aktiekapitalet har förbrukats. Styrelsen har inte upprättat någon kontrollbalansräkning eftersom man bedömer att det föreligger ett väsentligt övervärde i fastigheten efter att man gjort en extern värdering.

Underskrifter

Kumla 2024-10-30

Ingegärd Mathisen

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 oktober 2024

Charlotta Ekman
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Mathisens Skofabrik

Org.nr. 556419 - 6284

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiebolaget Mathisens Skofabrik för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget Mathisens Skofabriks finansiella ställning per den 30 april 2024 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 Aktiebolaget Mathisens Skofabrik enligt god revisionssed 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 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. Risker 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 för Aktiebolaget Mathisens Skofabrik för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 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 Aktiebolaget Mathisens Skofabrik 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.

Örebro den 30 oktober 2024

Charlotta Ekman
Auktoriserad revisor

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 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.

Vidimeras: