

Årsredovisning för
J&K Mannerfelt AB

556731-1526

Räkenskapsåret
2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 23:e oktober 2023. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 23 oktober 2023



Jonas Mannerfelt
Verkställande direktör

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för J&K Mannerfelt AB, 556731-1526 får härmed avge årsredovisning för 2022-07-01 - 2023-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har sedan 2007 utvecklat en affärs- och arbetsmetodik för bedrivande av verksamheter på tillväxtmarknader samt därtill bedriver bolaget psykosocialverksamhet och erbjuder inom ramen för detta psykoterapi.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Intressebolaget Vaberget Ventures AB har avvecklats.

Bolaget har investerat i en bostadsrätt.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		6 314 281
<i>Disposition enl årsstämmbeslut</i>			
Utdelning			-4 800 000
Årets resultat			5 304 460
Vid årets slut	100 000		6 818 741

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	11 066 236	11 118 873	10 160 700	10 548 273
Resultat efter finansiella poster	7 186 256	8 278 865	8 285 419	8 634 013
Soliditet, %	84	82	84	81

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	1 514 281
årets resultat	5 304 460
Totalt	6 818 741
disponeras för	
Utdelning (1000 aktier * 3000kr)	3 000 000
balanseras i ny räkning	3 818 741
Summa	6 818 741

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

Utdelningsförslagets försvarlighet

Med hänvisning till ovanstående och vad som övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar med hänsyn taget till verksamhetens art, omfattning och risker, samt konsolideringsbehov och storleken på bolagets egna kapital. Dessutom har bolagets likviditet och ställning i övrigt beaktats.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-07-01- 2023-06-30</i>	<i>2021-07-01- 2022-06-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		11 066 236	11 118 873
Övriga rörelseintäkter		296 750	336 940
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		11 362 986	11 455 813
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 380 662	-1 216 918
Personalkostnader	2	-2 795 611	-1 953 890
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 000	-6 000
Summa rörelsekostnader		-4 182 273	-3 176 808
Rörelseresultat		7 180 713	8 279 005
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-1 900	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 443	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-140
Summa finansiella poster		5 543	-140
Resultat efter finansiella poster		7 186 256	8 278 865
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-432 792	-1 986 927
Summa bokslutsdispositioner		-432 792	-1 986 927
Resultat före skatt		6 753 464	6 291 938
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 449 004	-1 328 448
Årets resultat		5 304 460	4 963 489

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-30</i>	<i>2022-06-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	3		
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer		9 000	15 000
Summa materiella anläggningstillgångar		9 000	15 000
Finansiella anläggningstillgångar			
And intresseföretag & andra långfrist värdepappersinnehav ^{6,7}		3 000 000	25 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 000 000	25 000
Summa anläggningstillgångar		3 009 000	40 000
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 458 020	1 220 516
Övriga fordringar		699 692	790 488
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		311 355	398 536
Summa kortfristiga fordringar		3 469 067	2 409 540
Kassa och bank			
Kassa och bank		9 866 107	13 200 289
Summa kassa och bank		9 866 107	13 200 289
Summa omsättningstillgångar		13 335 174	15 609 829
SUMMA TILLGÅNGAR		16 344 174	15 649 829

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-30</i>	<i>2022-06-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 514 281	1 350 792
Årets resultat		5 304 460	4 963 489
Summa fritt eget kapital		6 818 741	6 314 281
Summa eget kapital		6 918 741	6 414 281
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		8 572 567	8 139 775
Summa obeskattade reserver		8 572 567	8 139 775
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		33 557	37 596
Skatteskulder		-	74 145
Övriga skulder		773 828	769 666
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		45 481	214 366
Summa kortfristiga skulder		852 866	1 095 773
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 344 174	15 649 829

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>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, före skatter.

Soliditet

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

Tjänsteuppdrag

Företagets intäkter från uppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-07-01- 2023-06-30	2021-07-01- 2022-06-30
Män	1	1
Kvinnor	1	1
Totalt	2	2

Not 3 Anläggningstillgångar

	2023-06-30	2022-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	30 000	30 000
	30 000	30 000
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-15 000	-9 000
-Årets avskrivning enligt plan	-6 000	-6 000
	-21 000	-15 000
Redovisat värde vid årets slut	9 000	15 000

Not 4 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser.

Not 5 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-06-30	2022-06-30
Ställda panter och säkerheter	-	-
Eventualförpliktelser	-	-

Not 6 Andelar i intresseföretag

	2023-06-30	2022-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	-	25 000
Vid årets slut	-	25 000

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

1) Vaberget Ventures AB har avvecklats under räkenskapsåret och bolaget har därav inte kvar någon ägarandel i Vaberget.

Intresseföretag/ org nr, säte	Antal andelar i % 1)	Andel i resultat	Eget kapital	2023-06-30 Redovisat värde
559113-6584, Vaberget Ventures AB	0	0 0	-	-

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-06-30	2022-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	-	-
-Tillkommande tillgångar	3 000 000	
Redovisat värde vid årets slut	3 000 000	-

Noterade andelar

	Redovisat värde	Marknadsvärde
Inköp bostadsrätt	3 000 000	3 000 000
	3 000 000	3 000 000

202311503557

2023111503558

Underskrifter

Ort & Datum

Jonas Mannerfelt
Verkställande Direktör

2023-10-23, Stockholm

Min revisionsberättelse har lämnats den 23 oktober 2023

Staffan Zander
Auktoriserad revisor

Kommentar:

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

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i J&K Mannerfelt AB

Org.nr 556731-1526

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för J&K Mannerfelt 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 J&K Mannerfelt 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till J&K Mannerfelt 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.

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 J&K Mannerfelt 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 ledamot och verkställande direktören 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 J&K Mannerfelt 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 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 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.

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 Strand den 23 oktober 2023



Staffan Zander
Auktoriserad revisor