

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
för

Mamadis AB

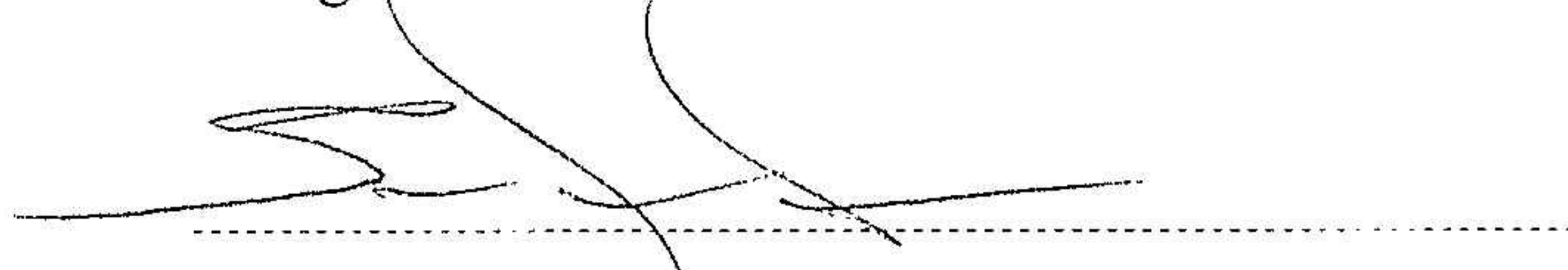
Org.nr. 559026-1904

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	9
- noter	11
- underskrifter	25

Undertecknad styrelseledamot i Mamadis AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 25 mars 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Alingsås 2024-03-25



ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
för

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	9
- noter	11
- underskrifter	25

sh

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Företagets verksamhet är att äga och förvalta lös egendom.

Företagets säte är Alingsås.

Flerårsjämförelse*, koncernen

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	120 382 076	120 526 116	119 300 356	117 706 135	152 844 777
Res. efter finansiella poster	35 989 699	57 735 241	69 579 693	45 673 011	117 801 814
Res. i % av nettoomsättningen	29,89	47,90	58,32	38,80	77,07
Balansomslutning	1 549 083 1231	478 724 0721	347 514 7891	221 174 8311	181 341 971
Soliditet (%)	33,12	33,60	34,89	35,55	34,40

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Flerårsjämförelse* bolaget

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Res. efter finansiella poster	-72 000	9 286 923	9 162 497	11 195 814	17 082 684
Res. i % av nettoomsättningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Balansomslutning	141 103 928	147 920 847	147 637 680	147 432 512	162 478 475
Soliditet (%)	99,96	99,99	98,36	93,56	78,00

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Sven och Inger Lerander äger 35 % vardera, Marcus Lerander äger 15%. David Lerander och Maria Lerander äger 7,5 % var och en .

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ytterligare ett år har passerat präglad av exceptionella omständigheter i omvärlden och i Sverige. Fortsatt geopolitisk osäkerhet och snabbt ökande styrräntor för att möta ett högt inflationstryck, som har påverkat både företag och privatpersoner i stor utsträckning. Efterfrågan på bostäder sjönk kraftigt, inte minst vad gäller efterfrågan på nyproducerade bostäder.

TB-Gruppen koncernen färdigställde och överlämnade tre bostadsprojekt under våren, omfattande totalt 86 bostadsrätter. Den pågående produktionen av 247 hyreslägenheter i Knivsta fortskred enligt plan. Ett kommersiellt projekt byggstartade och färdigställdes under året.

SK

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

Förändringar i eget kapital, koncern

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultatbestämmande	Innehav utan	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	0	496 936 002	291 839 494	788 825 496
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:					
Utdelning till aktieägare		0	-6 775 000	-5 575 799	-12 350 799
Årets vinst			22 985 839	13 611 255	36 597 094
Belopp vid årets utgång	50 000	0	513 146 841	299 874 950	813 071 791

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	0	138 569 254	9 286 923	147 856 177
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			9 286 923	-9 286 923	0
Utdelning till aktieägare			-6 775 000		-6 775 000
Årets förlust				-72 000	-72 000
Belopp vid årets utgång	50 000	0	141 081 177	-72 000	141 009 178

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst

141 081 178

årets förlust

-72 000

141 009 178

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

141 009 178

141 009 178

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

JÅ

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

RESULTATRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-01-01	2022-01-01	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning	3, 4, 5	120 382 076	120 526 116	0	0
Övriga rörelseintäkter	6	2 721 519	1 005 285	0	0
		<u>123 103 595</u>	<u>121 531 401</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-19 748 619	-25 755 946	0	0
Fastighetskostnader		-43 108 092	-37 836 160	0	0
Övriga externa kostnader	7, 8	-6 276 638	-4 195 390	-72 000	-54 777
Personalkostnader	9	-31 974 211	-28 434 127	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-13 727 741	-13 837 868	0	0
		<u>-114 835 301</u>	<u>-110 059 491</u>	<u>-72 000</u>	<u>-54 777</u>
Rörelseresultat		8 268 294	11 471 910	-72 000	-54 777
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag	10	39 087 501	21 400 000	0	9 341 700
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		300 000	30 000 000	0	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	11	1 924 994	0	0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	12	16 505 188	6 793 820	0	0
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		0	-0	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	13	-30 096 278	-11 930 489	0	0
		<u>27 721 405</u>	<u>46 263 331</u>	<u>0</u>	<u>9 341 700</u>
Resultat efter finansiella poster		35 989 699	57 735 241	-72 000	9 286 923
Resultat före skatt		35 989 699	57 735 241	-72 000	9 286 923
Skatt på årets resultat	14	607 395	-4 207 725	0	0
Årets resultat		<u>36 597 094</u>	<u>53 527 516</u>	<u>-72 000</u>	<u>9 286 923</u>
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		22 985 839	32 659 384		
Innehav utan bestämmande inflytande		13 611 255	20 868 132		

SK

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

BALANSRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Hyresrätter och liknande rättigheter	15	472 500	542 500	0	0
Goodwill	16	244 208	0	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		716 708	542 500	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Förvaltningsfastigheter	17	1 017 877 019	962 169 513	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	18	4 672 463	1 261 227	0	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	19	48 223 359	37 542 322	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		1 070 772 841	1 000 973 062	0	0
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	20	0	0	138 369 326	138 369 326
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	21	176 500	205 000	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	22	156 204 837	49 229 448	0	0
Uppskjuten skattefordran		0	251 756	0	0
Andra långfristiga fordringar	23	424 261	10 000	10 000	10 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		156 805 598	49 696 204	138 379 326	138 379 326
Summa anläggningstillgångar		1 228 295 147	1 051 211 766	138 379 326	138 379 326
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.					
Mark		15 382 446	15 382 446	0	0
Summa varulager m.m.		15 382 446	15 382 446	0	0

2024041810737

DL

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

BALANSRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		1 145 896	15 193 105	0	0
Fordringar hos koncernföretag		0	-0	2 590 330	9 357 030
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	791 785	0	0
Aktuell skattefordran		659 369	629 820	0	0
Övriga fordringar		46 334 935	198 398 826	0	0
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		19 864 095	40 100 030	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	12 026 979	10 847 382	1 381	0
Summa kortfristiga fordringar		80 031 274	265 960 948	2 591 711	9 357 030
Kassa och bank					
Kassa och bank		225 374 256	146 168 912	132 891	199 821
Summa kassa och bank		225 374 256	146 168 912	132 891	199 821
Summa omsättningstillgångar		320 787 976	427 512 306	2 724 602	9 556 851
SUMMA TILLGÅNGAR		1 549 083 123	1 478 724 072	141 103 928	147 936 177

SK

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

BALANSRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital, koncern					
Aktiekapital		50 000	50 000		
Övrigt tillskjutet kapital		0	-0		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		<u>513 147 204</u>	<u>496 936 002</u>		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		513 197 204	496 986 002		
Innehav utan bestämmande inflytande		<u>299 874 587</u>	<u>291 839 494</u>		
Summa eget kapital, koncern		813 071 791	788 825 496		
Eget kapital, moderföretag					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	25			<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Summa bundet eget kapital				50 000	50 000
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat				141 081 178	138 569 254
Årets resultat				<u>-72 000</u>	<u>9 286 923</u>
Summa fritt eget kapital				141 009 178	147 856 177
Summa eget kapital, moderföretag				141 059 178	147 906 177
Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld	26	<u>51 423 228</u>	<u>52 292 236</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa avsättningar		51 423 228	52 292 236	0	0
Långfristiga skulder					
Byggnadskreditiv	27	0	45 000 000	0	0
Skulder till kreditinstitut	23	<u>588 172 250</u>	<u>543 462 250</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa långfristiga skulder		588 172 250	588 462 250	0	0

JK

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

BALANSRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut		7 456 000	6 949 000	0	0
Leverantörsskulder		7 432 133	13 148 319	14 750	0
Övriga skulder		46 856 936	2 544 490	0	0
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		8 922 047	5 622 934	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	25 748 738	20 879 347	30 000	30 000
Summa kortfristiga skulder		96 415 854	49 144 090	44 750	30 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 549 083 123	1 478 724 072	141 103 928	147 936 177

JC

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-01-01	2022-01-01	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	3	8 268 294	11 471 910	-72 000	-54 777
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		13 727 741	12 708 758	0	0
Erhållen ränta m.m.		16 505 188	6 793 820	0	0
Erlagd ränta		-30 096 278	-11 930 489	0	0
Betald inkomstskatt		-24 356	-4 111 651	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
före förändringar av rörelsekapital		8 380 589	14 932 348	-72 000	-54 777
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital					
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		0	2 932 100	0	0
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		14 822 611	14 957 228	0	0
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		171 082 176	70 786 476	6 765 320	-105 326
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		-5 731 337	-13 081 662	14 750	-2 403 755
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		52 447 785	9 101 006	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		241 001 824	99 627 496	6 708 070	-2 563 858
Investeringsverksamheten					
Förvärv av goodwill	16	-261 651	0	0	0
Förändring av byggnader och mark	17	-39 526 260	-85 622 957	0	0
Förändring av maskiner och andra tekniska anläggningar	18	-4 314 218	-609 836	0	0
Förändring av pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-13 946 674	-10 987 744	0	0
Förvärv av koncernföretag/Inlösen	20	0	-3 199 000	0	0
Utdelning från koncernföretag	10	12 100 000	21 400 000	0	9 341 700
Förändring av andelar i intresseföretag	21	0	86 743	0	0
Utdelning från intresseföretag		28 500	30 000 000	0	0
Förvärv av långfristiga värdepapper	22	-120 939 712	-6 572 500	0	0
Försäljning av långfristiga värdepapper	22	17 611 595	0	0	0
Ny utlåning till utomstående	23	-414 261	0	0	0

JR

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

KASSAFLÖDESANALYS

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-01-01	2022-01-01	2023-01-01	2022-01-01
Not	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-149 662 681	-55 505 294	0	9 341 700
Finansieringsverksamheten				
Upptagna långfristiga lån	-290 000	101 678 772	0	0
Ändring kortfristiga finansiella skulder	507 000	2 390 000	0	0
Utbetald utdelning	-12 350 799	-18 880 778	-6 775 000	-6 600 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-12 133 799	85 187 994	-6 775 000	-6 600 000
Förändring av likvida medel	79 205 344	129 310 196	-66 930	177 842
Likvida medel vid årets början	146 168 912	16 858 716	199 821	21 979
Likvida medel vid årets slut	225 374 256	146 168 912	132 891	199 821

JK

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

För utförda entreprenaduppdrag redovisas inkomsten och de utgifter som är hänförliga till uppdraget som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett entreprenaduppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Ny princip från och med 2011: Vid beräkning av intäkt och kostnad för bostadsprojekt som uppförs i egen-regi beaktas såväl färdigställandegrad som försäljningsgrad.

Hyror

Hyresintäkter från uthyrning av företagets lokaler redovisas linjärt över leasingperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader	10-150
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3-20

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Hyresrätter och liknande rättigheter	10
Goodwill	7

JK

NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer företaget om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post. Företagets värdepappersportfölj utgör en post då företaget utformat och dokumenterat en riskspridningsstrategi och de finansiella instrumenten i portföljen är klart identifierbara.

Leasing

Leasetagare

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Leasegivare

Samtliga leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

SK

NOTER

Derivat

Koncernen använder ränteswappar enbart för att säkra ränterisken i rörliga ränteflöden från förvaltningsfastigheterna. Mot bakgrund härav tillämpar koncernen säkringsredovisning.

TB Gruppen AB har säkrat räntan för koncernens fastighetsbolag med totalt 9 swappar på totalt 240 miljoner kr. Kvarvarande löptid är nu mellan 5 och 9 år, dvs förfallodatum från 2027-10 till 2031-07.

Det verkliga värdet per 2023-12-31 är 21.963.673 (36.048.051) kr.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Ersättningar till anställda

Pensioner

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs löpande.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.



NOTER**Intresseföretag**

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över-respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar har gjorts vid upprättande av de finansiella rapporterna.

Uppskattningar om framtiden har baserats sig på historisk erfarenhet och andra faktorer såsom förväntningar beträffande framtida händelser och utfall.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**Not 3 Nettoomsättning**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>Nettoomsättning uppdelad på rörelsegren</i>				
Byggentreprenad	31 616 812	53 091 387	0	0
Fastighetsrörelse	88 765 264	67 434 729	0	0
	<u>120 382 076</u>	<u>120 526 116</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Resultatet uppdelat på rörelsegren</i>				
Byggentreprenad	-16 009 028	-4 066 971	0	0
Fastighetsrörelse	24 277 322	15 538 881	0	0
	<u>8 268 294</u>	<u>11 471 910</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 4 Inköp och försäljning avseende moderbolaget

Koncerninterna inköp eller försäljningar har ej förekommit.

SK

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER

2024041810742

Not 5 Leasingavtal - Operationell leasing leasegivare	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
I nettoomsättningen ingår variabla avgifter med	2 516 138	1 513 532	0	0
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:				
Inom 1 år	62 518 168	58 966 192	0	0
Mellan 2 till 5 år	147 398 330	135 590 826	0	0
Senare än 5 år	171 202 280	186 657 893	0	0
	<u>381 118 778</u>	<u>381 214 911</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Not 6 Övriga rörelseintäkter	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktslag</i>				
Övrigt	2 721 519	1 005 285	0	0
	<u>2 721 519</u>	<u>1 005 285</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Not 7 Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Under året har företagets leasingavgifter uppgått till	3 588 440	3 592 250	0	0
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:				
Inom 1 år	2 431 808	2 887 963	0	0
Mellan 2 till 5 år	2 268 881	3 109 754	0	0
	<u>4 700 689</u>	<u>5 997 717</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

22

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER**Not 8 Ersättning till revisorer**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>BDO i Göteborg KB</i>				
Revisionsuppdrag	1 343 050	818 338	22 500	21 563
Skatterådgivning	62 575	261 975	0	0
Övriga tjänster	42 875	28 000	42 875	28 000
	<u>1 448 500</u>	<u>1 108 313</u>	<u>65 375</u>	<u>49 563</u>

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 9 Personal

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>Medelantalet anställda</i>				
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.				
Medelantal anställda har varit	31	30	0	0
varav kvinnor	10	10	0	0
varav män	21	20	0	0
<i>Löner, ersättningar m.m.</i>				
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:				
Styrelsen:				
Löner och ersättningar	2 627 018	2 401 807	0	0
Pensionskostnader	950 457	845 440	0	0
	<u>3 577 475</u>	<u>3 247 247</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Övriga anställda:				
Löner och ersättningar	17 462 151	15 497 591	0	0
Pensionskostnader	2 065 972	1 999 505	0	0
Nettolönejsutering	-315 839	-306 491	0	0
	<u>19 212 284</u>	<u>17 190 605</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sociala kostnader	7 680 568	6 806 733	0	0
Summa styrelse och övriga	<u>30 470 327</u>	<u>27 244 585</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER*Könsfördelning i styrelse och företagsledning*

Antal styrelseledamöter	8	8	1	1
varav män	8	8	1	1
Antal övriga befattningshavare	3	3	0	0
varav män	3	3	0	0

Not 10 Resultat från andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Utdelning	0	0	0	9 341 700
Realisationsresultat	39 087 501	21 400 000	0	0
	<u>39 087 501</u>	<u>21 400 000</u>	<u>0</u>	<u>9 341 700</u>

Not 11 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgång

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Realisationsresultat	1 924 994	0	0	0
	<u>1 924 994</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 12 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntor	16 505 188	6 793 820	0	0
	<u>16 505 188</u>	<u>6 793 820</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 13 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Övriga räntekostnader	30 096 278	11 930 489	0	0
	<u>30 096 278</u>	<u>11 930 489</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

JK

2024041810743

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER

Not 14 Skatt på årets resultat	2023	2022
Koncernen		
Aktuell skatt	-9 858	-2 458 571
Uppskjuten skatt	617 253	-1 749 154
	<u>607 395</u>	<u>-4 207 725</u>
 <i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	35 989 699	57 735 241
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-7 413 878	-11 893 460
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-654 641	-158 647
Ej skattepliktiga intäkter	8 039 821	10 588 400
Skattemässiga justeringar	3 856 618	1 845 497
Schablonintäkt periodiseringsfond	-19 876	-5 839
Tillägg på återförd periodiseringsfond	-14 355	-13 130
Underskottsavdrag som nyttjas i år	1 155 251	348 574
Skatt hänförlig till tidigare år	0	-1 447 109
I år uppkomna underskottsavdrag	-4 958 798	-1 722 857
Förändring Uppskjuten skatt	617 253	-1 749 154
Summa	<u>607 395</u>	<u>-4 207 725</u>
Moderbolaget	2023	2022
Aktuell skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
 <i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	-72 000	9 286 923
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	14 832	-1 913 106
Skatteeffekt av:		
Ej skattepliktiga intäkter	0	1 924 390
I år uppkomna underskottsavdrag	<u>-14 832</u>	<u>-11 284</u>
Summa	0	0

JK

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER**Not 15 Hyresrätter och liknande rättigheter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	700 000	700 000	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	700 000	700 000	0	0
Ingående avskrivningar	-157 500	-87 500	0	0
Årets avskrivningar	-70 000	-70 000	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-227 500	-157 500	0	0
Utgående redovisat värde	472 500	542 500	0	0

Not 16 Goodwill

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	261 651	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	261 651	0	0	0
Årets avskrivningar	-17 443	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 443	0	0	0
Utgående redovisat värde	244 208	0	0	0

Not 17 Förvaltningsfastigheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 061 937 257	879 840 435	0	0
Inköp	66 123 834	130 840 672	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-968 062	-45 217 715	0	0
Omklassificeringar	3 289 049	96 473 865	0	0
Omräkningsdifferens	14 658 660	0	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 145 040 738	1 061 937 257	0	0
Ingående avskrivningar	-99 767 744	-86 245 335	0	0
Årets avskrivningar	-12 737 315	-13 522 409	0	0
Omräkningsdifferens	-14 658 660	0	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-127 163 719	-99 767 744	0	0
Utgående redovisat värde	1 017 877 019	962 169 513	0	0

2024041810744

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER**Not 18 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 323 636	1 770 999	0	0
Inköp	4 314 218	609 836	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-10 995	-57 200	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 626 859	2 323 635	0	0
Ingående avskrivningar	-1 062 408	-874 148	0	0
Försäljningar/utrangeringar	10 995	53 844	0	0
Årets avskrivningar	-902 983	-242 104	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 954 396	-1 062 408	0	0
Utgående redovisat värde	4 672 463	1 261 227	0	0

Not 19 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	37 542 322	123 028 443	0	0
Inköp	13 946 675	11 529 344	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-541 600	0	0
Omklassificeringar	-3 265 638	-96 473 865	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 223 359	37 542 322	0	0
Utgående redovisat värde	48 223 359	37 542 322	0	0

**Not 20 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

		2023-12-31		2022-12-31
Företag	Säte	Antal/Kap. andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
TB-GRUPPEN Holding AB		6 200	137 700 000	137 700 000
559135-3452	Alingsås	64,65%		
Mjörnstranden AB		1 000	599 326	599 326
556755-9926	Alingsås	100%		
			138 299 326	138 299 326

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER

Uppgifter om eget kapital och resultat	Eget kapital	Resultat
TB-GRUPPEN Holding AB	10 611 053	-13 664
Mjörnstranden AB	3 390 465	633 278
Ingående anskaffningsvärde	<u>138 369 326</u>	<u>138 369 326</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>138 369 326</u>	<u>138 369 326</u>
Utgående redovisat värde	138 369 326	138 369 326

Not 21 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncernen		2023-12-31	2022-12-31
Företag		Redovisat värde	Redovisat värde
Organisationsnummer	Säte	Antal/Kap. andel %	
PNTB Fastighesutveckling AB		26 500	151 500
559421-9932	Alingsås	50%	
Breviksvale AB			0
556951-4655	Öckerö	35%	17 500
Lokalen Restaurang Holding AB			0
556951-4655	Alingsås	50%	12 500
Fastighets AB Solna Lagern 3			25 000
559122-5759	Stockholm	50%	175 000
		<u>176 500</u>	<u>205 000</u>

Uppgifter om eget kapital och resultat	Eget kapital	Resultat
PNTB Fastighesutveckling AB	298 322	-4 678
Fastighets AB Solna Lagern 3	1 456 670	-2 951 428
Ingående anskaffningsvärde	205 000	291 743
Försäljning/Inköp	121 500	12 500
Aktieägartillskott	-150 000	0
Intresseresultat	<u>0</u>	<u>-99 243</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>176 500</u>	<u>205 000</u>
Utgående redovisat värde	176 500	205 000

JK

2024041810745

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER**Not 22 Andra långfristiga värdepappersinnehav****Koncernen****2023-12-31****2022-12-31****Värdepapper**

Andelar i BRF:er

10 917 500

5 272 500

Kapitalförsäkring Garantum

65 000 000

40 000 000

Andelar i Sotenporten

10 000

10 000

Aktieportfölj

4 674 948

3 946 948

Depå SEB

70 834 889

-

Patriam

4 750 000

-

Breviksvale AB

17 500

-

156 204 83749 229 448

Ingående anskaffningsvärde

49 692 204

42 747 894

Inköp

121 792 101

4 172 500

Försäljningar/utrangeringar

-16 040 911

354 310

Omklassificeringar

852 389

2 417 500

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

156 295 78349 692 204

Ingående uppskrivningar

903 610

903 610

Utgående ackumulerade uppskrivningar netto

903 610

903 610

Ingående nedskrivningar

-445 256-445 256

Utgående ackumulerade nedskrivningar

-445 256-445 256

Utgående redovisat värde

156 754 137

50 150 558

Not 23 Andra långfristiga fordringar**Koncernen****2023-12-31****2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärde

10 000

10 000

Nya lån

414 261

0

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

424 26110 000

Utgående redovisat värde

424 261

10 000

Moderbolaget**2023-12-31****2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärde

10 00010 000

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

10 00010 000

Utgående redovisat värde

10 000

10 000

8

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER**Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förskottsbetald hyra	492 269	268 812	0	0
Upplupna ränteintäkter	9 125 124	6 289 171		0
Övriga poster	2 409 586	4 289 399	1 381	0
	<u>12 026 979</u>	<u>10 847 382</u>	<u>1 381</u>	<u>0</u>

Not 25 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	500	100,00
Antal/värde vid årets utgång	500	100,00

Not 26 Avsättningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatteskuld	51 423 228	52 292 236	0	0
	<u>51 423 228</u>	<u>52 292 236</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 27 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut	588 172 250	543 462 250	0	0
Amortering inom 2 till 5 år	29 824 000	27 796 000	0	0
Amortering efter 5 år	558 348 250	515 666 250	0	0

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade kostnader	4 043 424	3 572 417	0	0
Förutbetalda hyror	9 214 717	10 123 543	0	0
Upplupna räntekostnader	6 759 898	112 316	0	0
Övriga poster	5 730 699	7 071 071	30 000	30 000
	<u>25 748 738</u>	<u>20 879 347</u>	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>

Not 29 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Kassa och bank	225 374 256	146 168 912	132 891	199 821
	<u>225 374 256</u>	<u>146 168 912</u>	<u>132 891</u>	<u>199 821</u>

2024041810746

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER

Not 30 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	141 081 178
årets förlust	<u>-72 000</u>
	141 009 178

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres

	<u>141 009 178</u>
	141 009 178

Not 31 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	648 099 500	637 349 500	0	0
Summa ställda säkerheter	<u>648 099 500</u>	<u>637 349 500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 32 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Komplementäransvar i koncernbolag	217 229 183	241 828 395	0	0
Borgensförbindelse	<u>146 640 000</u>	<u>197 667 061</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	363 869 183	439 495 456	0	0

Not 33 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

52

Mamadis AB

Org.nr. 559026-1904

NOTER

Alingsås



Sven Lerander

2024-03-25

Min revisionsberättelse har lämnats den 25 mars 2024.



Daniel Johansson

Auktoriserad revisor

2024041810747

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mamadis AB
Org.nr. 559026-1904

Rapport om årsredovisningen och
koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Mamadis AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Mamadis AB för år 2023 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets och koncernens 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 och koncernens 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 någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

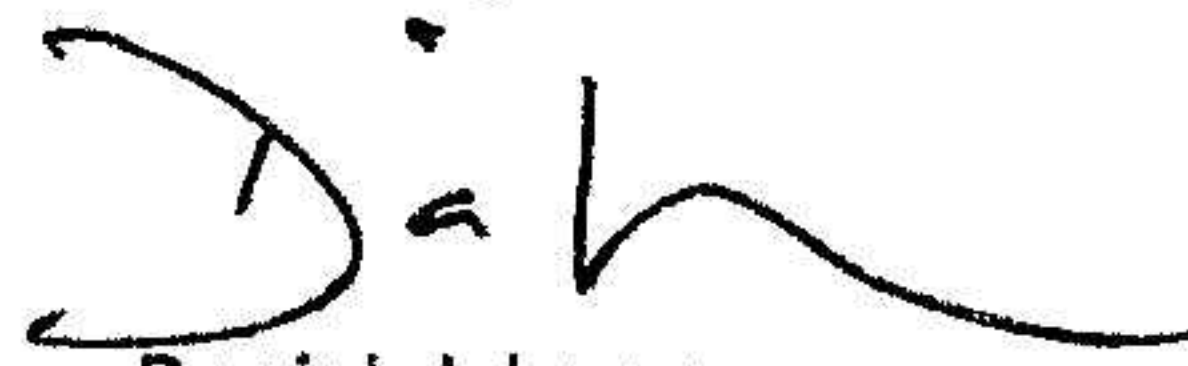
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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, viktiga 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.

Göteborg den 25 mars 2024



Daniel Johansson

Auktoriserad revisor