

Årsredovisning

för

Monocero AB

556660-7866

Räkenskapsåret

2023-07-01 – 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-03.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Renata Chlumska, Styrelseledamot
2024-12-04

Styrelsen för Monocero AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 – 2024-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver friluft- och äventyrsarrangemang, ledarskapsutbildning, föredrag och skrivande av artiklar samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Jönköping.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	1 162	2 157	1 956	1 093	1 547
Resultat efter finansiella poster	-844	489	762	284	76
Soliditet (%)	89	92	92	93	92
Avkastning på eget kap. (%)	neg	6	9	4	1

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 000	8 135 476	324 569	8 562 045
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			324 569	-324 569	0
Årets resultat				-834 204	-834 204
Belopp vid årets utgång	100 000	2 000	8 460 045	-834 204	7 727 841

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 460 045
årets förlust	-834 204
	7 625 841
disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 625 841
	7 625 841

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 162 356	2 157 200
Övriga rörelseintäkter		11 777	12 500
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 174 133	2 169 700
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-200 000	0
Övriga externa kostnader		-1 062 898	-965 869
Personalkostnader	1	-824 557	-741 396
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0	-17 400
Summa rörelsekostnader		-2 087 455	-1 724 665
Rörelseresultat		-913 322	445 035
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		77 080	48 871
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 532	-4 638
Summa finansiella poster		69 548	44 233
Resultat efter finansiella poster		-843 774	489 268
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-62 000
Förändring av överavskrivningar		9 570	-870
Summa bokslutsdispositioner		9 570	-62 870
Resultat före skatt		-834 204	426 398
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-101 829
Årets resultat		-834 204	324 569

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	1 256 213	1 256 213
Inventarier, verktyg och installationer	3	40 000	92 200
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	1 485 919	1 480 404
Summa materiella anläggningstillgångar		2 782 132	2 828 817
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	230 000	230 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		230 000	230 000
Summa anläggningstillgångar		3 012 132	3 058 817
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		686 983	0
Summa varulager		686 983	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		148 516	46 750
Fordringar hos koncernföretag		3 137 166	4 253 750
Övriga fordringar		12 500	12 500
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	66 000
Summa kortfristiga fordringar		3 298 182	4 379 000
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	6	1 533 059	1 443 948
Summa kortfristiga placeringar		1 533 059	1 443 948
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		106 985	462 177
Summa kassa och bank		106 985	462 177
Summa omsättningstillgångar		5 625 209	6 285 125
SUMMA TILLGÅNGAR		8 637 341	9 343 942

Balansräkning

Not

2024-06-30

2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	2 000	2 000
Summa bundet eget kapital	102 000	102 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	8 460 045	8 135 476
Årets resultat	-834 204	324 569
Summa fritt eget kapital	7 625 841	8 460 045
Summa eget kapital	7 727 841	8 562 045

Obeskattade reserver

Ackumulerade överavskrivningar	0	9 570
Summa obeskattade reserver	0	9 570

Långfristiga skulder

7

Övriga skulder	208 885	208 885
Summa långfristiga skulder	208 885	208 885

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	8 770	20 735
Skulder till koncernföretag	11 944	0
Skatteskulder	53 822	189 251
Övriga skulder	546 597	273 974
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	79 482	79 482
Summa kortfristiga skulder	700 615	563 442

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 637 341

9 343 942

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 1 Medelantalet anställda

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda	1	1

Not 2 Byggnader och mark

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 256 213	1 256 213
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 256 213	1 256 213
Utgående redovisat värde	1 256 213	1 256 213

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	639 506	639 506
Försäljningar/utrangeringar	-87 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	552 506	639 506
Ingående avskrivningar	-547 306	-529 906
Försäljningar/utrangeringar	34 800	
Årets avskrivningar		-17 400
Utgående ackumulerade avskrivningar	-512 506	-547 306
Utgående redovisat värde	40 000	92 200

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 480 404	1 447 779
Inköp	5 515	32 625
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 485 919	1 480 404
Utgående redovisat värde	1 485 919	1 480 404

Not 5 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
Renata Chlumska Holding AB	100%	100%	1 000	100 000
Bäckalyckan Fastighets AB	100%	100%	500	130 000
				230 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Renata Chlumska Holding AB	556752-0290	Jönköping	90 149	-1 550
Bäckalyckan Fastighets AB	556847-4075	Jönköping	173 259	117 321

Not 6 Aktier och andelar, omsättningstillgångar

Namn	Anskaffn. värde	Bokfört värde	Marknadsvärde
Marknadsnoterade fonder och värdepapper	1 533 059	1 533 059	1 650 791
	1 533 059	1 533 059	1 650 791

Not 7 Långfristiga skulder

Ingen del av de långfristiga skulderna förfaller senare än 5 år efter balansdagen.

Not 8 Eventualförpliktelser

	2024-06-30	2023-06-30
Borgensförbindelse koncernföretag	3 385 000	3 445 000
	3 385 000	3 445 000

Jönköping 2024-12-02

Renata Chlumska
Renata Chlumska

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-02

Frida Stålnapp
Frida Stålnapp
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Monocero AB
Org.nr 556660-7866

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Monocero AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Monocero ABs finansiella ställning per den 2024-06-30 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 Monocero 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 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. 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 för Monocero AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Monocero 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 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.

Revisorans 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.

Vetlanda 2024-12-02

Frida Stålnapp

Frida Stålnapp
Auktoriserad revisor