

ÅRSREDOVISNING

för

Jonatan Merkel Invest AB

Org.nr. 556857-0633

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-04.

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
Jonatan Merkel, Styrelseledamot
2024-04-05

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är att äga och förvalta dotterbolagsaktier, äga och förvalta fastigheter samt värdepappershandel.

Företagets säte är Västervik.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget genomfört en minskning av aktiekapitalet i syfte att återbetalas till aktieägaren.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	35 838	0	30 000	30 000
Resultat efter finansiella poster	137 858	-529 067	6 714 654	253 486
Soliditet (%)	18,79	99,99	99,93	99,82
Balansomslutning	1 650 211	1 972 466	8 507 323	1 976 340

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	600 000	1 901 420	-529 067	1 972 353
Minskning av aktiekapital	-500 000	0		-500 000
Utdelning		-1 300 000	0	-1 300 000
Balanseras i ny räkning		-529 067	529 067	0
Årets resultat			137 858	137 858
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>72 353</u>	<u>137 858</u>	<u>310 211</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	72 353
Årets resultat	137 858

210 211

Sida 2 av 9

Förslag till disposition:

Utdelning	200 000
Jonatan Merkel Invest AB	10 211
Balanseras i ny räkning	
Org.nr. 556857-0633	<u>210 211</u>

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 200 000kr. vilket motsvarar 200 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		35 838	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>35 838</u>	<u>0</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-33 684	-24 491
Personalkostnader		0	-525 680
Summa rörelsekostnader		<u>-33 684</u>	<u>-550 171</u>
Rörelseresultat		2 154	-550 171
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		120 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		16 204	21 604
Räntekostnader och liknande resultatposter		-500	-500
Summa finansiella poster		<u>135 704</u>	<u>21 104</u>
Resultat efter finansiella poster		137 858	-529 067
Resultat före skatt		137 858	-529 067
Årets resultat		<u>137 858</u>	<u>-529 067</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	160 000	160 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	12 500	12 500
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	<u>1 400 000</u>	<u>1 400 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 572 500	1 572 500
Summa anläggningstillgångar		1 572 500	1 572 500
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		35 838	0
Övriga fordringar		<u>31 452</u>	<u>25 129</u>
Summa kortfristiga fordringar		67 290	25 129
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>10 421</u>	<u>374 837</u>
Summa kassa och bank		10 421	374 837
Summa omsättningstillgångar		77 711	399 966
SUMMA TILLGÅNGAR		1 650 211	1 972 466

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	600 000
Summa bundet eget kapital		<u>100 000</u>	<u>600 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		72 353	1 901 420
Årets resultat		137 858	-529 067
Summa fritt eget kapital		<u>210 211</u>	<u>1 372 353</u>
Summa eget kapital		310 211	1 972 353
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		1 340 000	0
Summa långfristiga skulder		<u>1 340 000</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		0	113
Summa kortfristiga skulder		<u>0</u>	<u>113</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 650 211	1 972 466

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Noter till balansräkningen

Not 2	Andelar i koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31	
	Företag		Redovisat	Redovisat	
	Organisationsnummer	Säte	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
	Carlsson & Merkel Fastigheter i Västervik AB		1 000	160 000	160 000
	556730-0107	Västervik	100 %		
				<hr/>	<hr/>
				160 000	160 000

Jonatan Merkel Invest AB

Org.nr. 556857-0633

Not 3	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-12-31	2022-12-31
	HJSK i Västervik AB		
	Ingående anskaffningsvärde	<u>12 500</u>	<u>12 500</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>12 500</u>	<u>12 500</u>
	Redovisat värde	12 500	12 500
Not 4	Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 400 000	1 802 500
	Tillkommande fordringar	0	400 000
	Reglerade fordringar	<u>0</u>	<u>-802 500</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>1 400 000</u>	<u>1 400 000</u>
	Redovisat värde	1 400 000	1 400 000

Övriga noter

Not 5 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Jonatan Merkel Invest AB

Org.nr. 556857-0633

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Västervik

Jonatan Merkel

Jonatan Merkel

Verkställande direktör

2024-04-04

Min revisionsberättelse har lämnats den 4 april 2024.

Deloitte AB

Johan Nilsson

Johan Nilsson

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jonatan Merkel Invest AB, org.nr 556857-0633

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Jonatan Merkel Invest AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jonatan Merkel Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Jonatan Merkel Invest AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Jonatan Merkel Invest AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Jonatan Merkel Invest AB enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västervik 2024-04-04

Deloitte AB

Nils Johan Albert Nilsson

Nils Johan Albert Nilsson

Auktoriserad revisor