

Årsredovisning

E&M Förvaltning i Vallentuna AB

556109-2460

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-07-31.

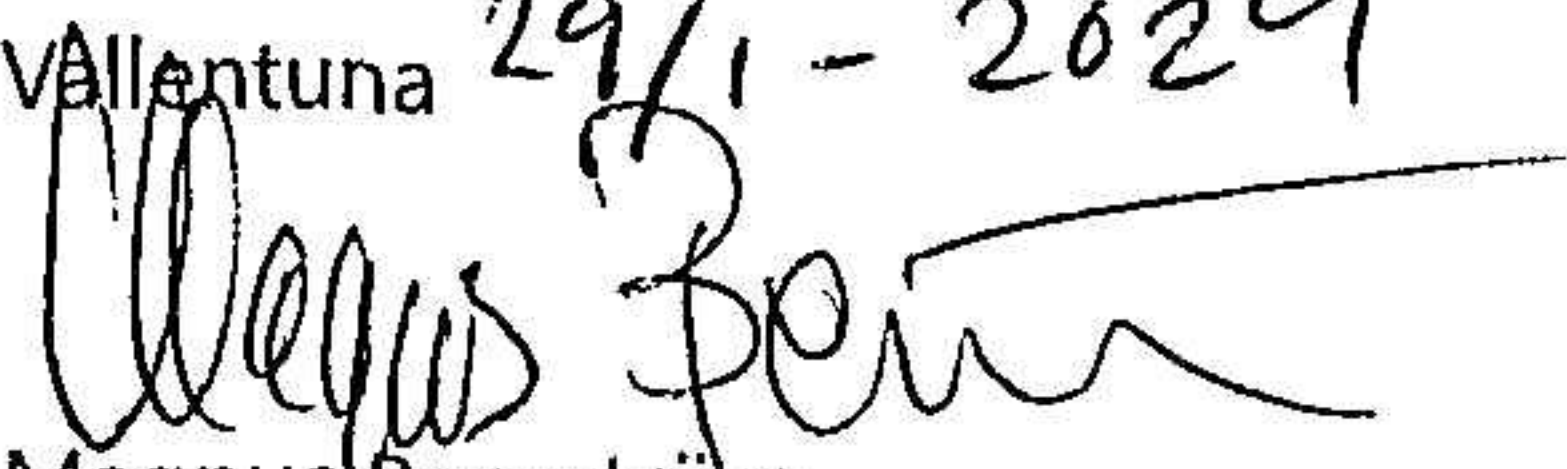
Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 8
- Underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma *29/1-2024*
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Vallentuna *29/1-2024*

Magnus Bergström

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget förvaltar sina egna fastigheter.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till poly&ester Skumplastbutiken AB org nr 556719-4518.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har ändrat räkenskapsåret till 0831-0731 vilket gör att man har ett förkortat räkenskapsår i år.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2307	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	2 191	3 969	5 579	3 040
Resultat efter finansiella poster	277	834	3 219	644
Soliditet %	37	57	68	81

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% vilket beror på att man har ändrat räkenskapsåret till 0831-0731.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000 000	200 000	8 567 082	25 924	9 793 006
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Utdelning			-4 000 000		-4 000 000
Balanseras i ny räkning			25 924	-25 924	0
Årets resultat				245 512	245 512
Belopp vid årets utgång	1 000 000	200 000	4 593 006	245 512	6 038 518

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	4 593 005
Årets resultat	245 512
<i>Summa</i>	4 838 517

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Anteciperad utdelning	2 000 000
Balanseras i ny räkning	2 838 517
<i>Summa</i>	4 838 517

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-07-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	2 191 305	3 969 489
Övriga rörelseintäkter	–	3 200
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 191 305	3 972 689
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-1 146 398	-1 786 978
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-744 528	-1 321 004
Summa rörelsekostnader	-1 890 926	-3 107 982
Rörelseresultat	300 379	864 707
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	15	–
Räntekostnader och liknande resultatposter	-23 639	-30 791
Summa finansiella poster	-23 624	-30 791
Resultat efter finansiella poster	276 755	833 916
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	–	-800 000
Förändring av periodiseringsfonder	37 000	–
Summa bokslutsdispositioner	37 000	-800 000
Resultat före skatt	313 755	33 916
Skatter		
Skatt på årets resultat	-68 243	-7 992
Årets resultat	245 512	25 924

2024013108826

BALANSRÄKNING

1

2023-07-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2	9 534 832	10 199 872
Inventarier, verktyg och installationer	3	281 483	201 217
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>9 816 315</i>	<i>10 401 089</i>

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag	4	7 301 063	7 150 757
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>7 301 063</i>	<i>7 150 757</i>

Summa anläggningstillgångar		17 117 378	17 551 846
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		17 000	67 655
Övriga fordringar		328 321	–
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		910 243	780 962
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 255 564</i>	<i>848 617</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		48 467	10 593
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>48 467</i>	<i>10 593</i>

Summa omsättningstillgångar		1 304 031	859 210
------------------------------------	--	------------------	----------------

SUMMA TILLGÅNGAR		18 421 409	18 411 056
-------------------------	--	-------------------	-------------------

2024013108827

		2023-07-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Reservfond		200 000	200 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>1 200 000</i>	<i>1 200 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 593 005	8 567 082
Årets resultat		245 512	25 924
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>4 838 517</i>	<i>8 593 006</i>
Summa eget kapital		6 038 517	9 793 006
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	5	940 000	977 000
Summa obeskattade reserver		940 000	977 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		125 000	250 000
Skulder till koncernföretag	6	10 832 047	6 832 047
Summa långfristiga skulder		10 957 047	7 082 047
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		250 000	250 000
Leverantörsskulder		28 293	83 886
Skatteskulder		–	74 183
Övriga skulder		128 462	68 052
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		79 090	82 882
Summa kortfristiga skulder		485 845	559 003
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 421 409	18 411 056

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	Procent	År
Byggnader och mark	4 / 2 / 5	25 / 50 / 20
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Byggnader och mark

	2023-07-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 248 336	30 248 336
Utgående anskaffningsvärden	30 248 336	30 248 336
Ingående avskrivningar	-20 048 465	-18 908 400
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-665 039	-1 140 064
Utgående avskrivningar	-20 713 504	-20 048 464
Redovisat värde	9 534 832	10 199 872

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-07-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	8 526 151	8 596 951
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	159 755	0
	Försäljningar/utrangeringar	0	-70 800
	Utgående anskaffningsvärden	8 685 906	8 526 151
	Ingående avskrivningar	-8 324 934	-8 214 795
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	0	70 800
	Årets avskrivningar	-79 489	-180 939
	Utgående avskrivningar	-8 404 423	-8 324 934
	Redovisat värde	281 483	201 217

Not 4	Fordringar hos koncernföretag	2023-07-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	7 150 757	0
	Tillkommande fordringar	3 900 000	0
	Reglerade fordringar	-3 749 694	0
	Omklassificeringar	0	7 150 757
	Utgående anskaffningsvärden	7 301 063	7 150 757

Not 5	Periodiseringsfonder	2023-07-31	2022-12-31
	<i>Specifikation av periodiseringsfonder</i>		
	Beskattningsår 2017	0	37 000
	Beskattningsår 2020	150 000	150 000
	Beskattningsår 2021	790 000	790 000
	Redovisat värde	940 000	977 000

Not 6	Långfristiga skulder	2023-07-31	2022-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	10 832 047	-

Posten avser skuld till koncernbolag.

2024013108831

Not 7	Ställda säkerheter	2023-07-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	1 530 000	1 530 000
	Fastighetsinteckningar	7 840 000	7 840 000
	Summa ställda säkerheter	9 370 000	9 370 000

Generell säkerhet för Specialplast Produktion Gillinge AB

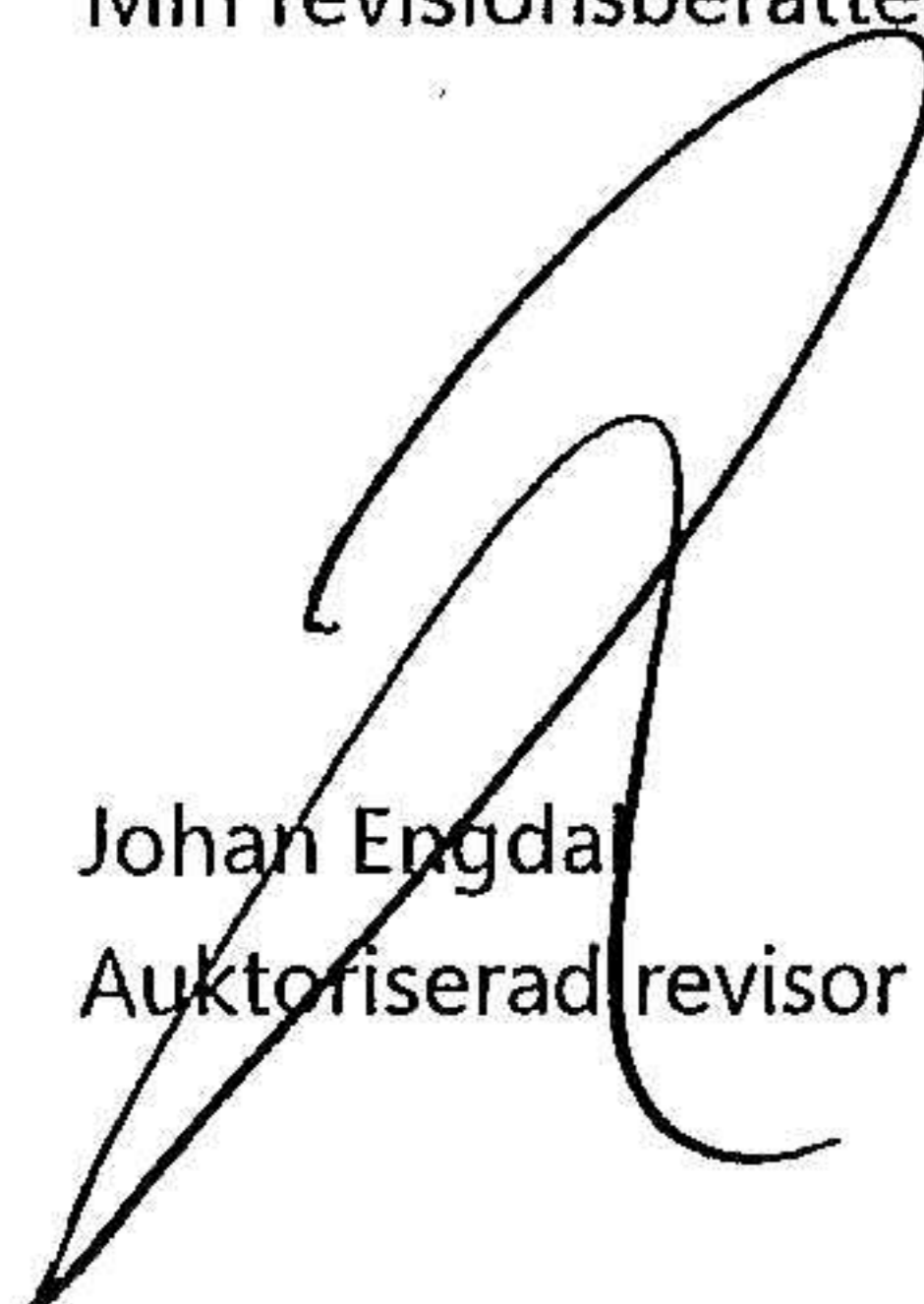
UNDERSKRIFTER

Vallentuna 29/1-2024

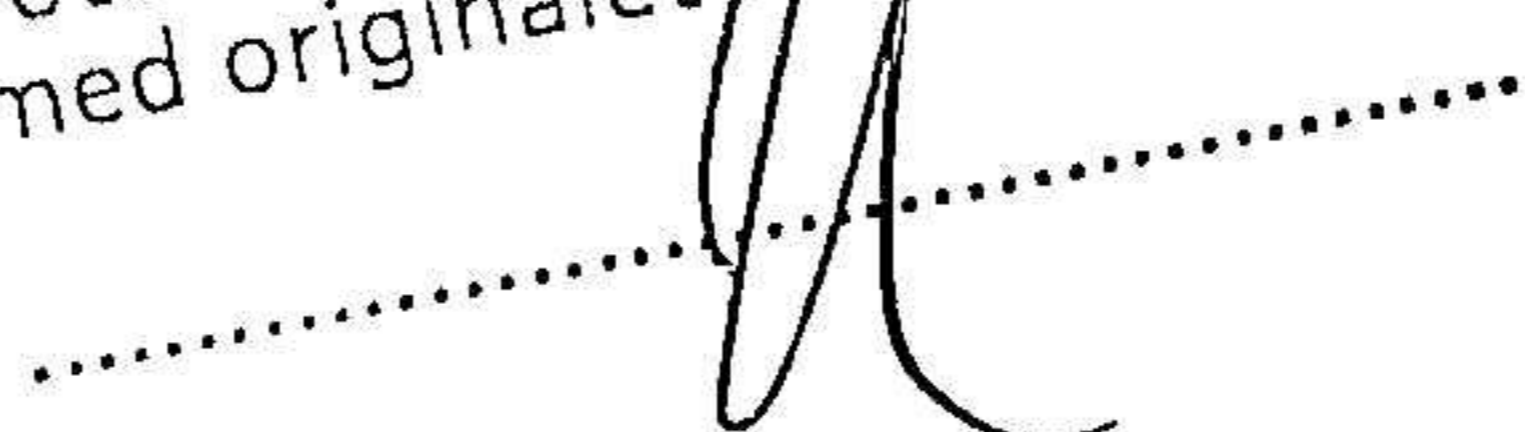

Eva Bergström
Verkställande direktör


Magnus Bergström
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 29/1-2024


Johan Engdal
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i E&M Förvaltning i Vallentuna AB

Org.nr 556109-2460

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för E&M Förvaltning i Vallentuna AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-07-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av E&M Förvaltning i Vallentuna ABs finansiella ställning per den 2023-07-31 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 E&M Förvaltning i Vallentuna 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 revisions sed 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för E&M Förvaltning i Vallentuna AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-07-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 E&M Förvaltning i Vallentuna 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 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-01-29

Johan Engdahl
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: