

Årsredovisning

för

J&K Mannerfelt AB

Org.nr. 556731-1526

Räkenskapsåret

2024-07-01 – 2025-06-30

Innehåll

Förvaltningsberättelse

Resultaträkning

Balansräkning

Noter

Underskrifter av årsredovisning

Sida

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

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-09-26.

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

Jonas Mannerfelt, Verkställande direktör

2025-09-26

Styrelsen för J&K Mannerfelt AB upprättar följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-07-01-2025-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

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

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets omsättning har minskat då ett avtal justerades under mitten av år 2024.

Flerårsöversikt

	2025	2024	2023	2022
Nettoomsättning	4 234 789	9 201 811	11 066 236	11 118 873
Resultat efter finansiella poster	978 290	4 931 853	7 186 256	8 278 865
Balansomslutning	13 873 436	17 092 245	16 344 174	15 649 829
Soliditet (%)	85	85	84	82

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning: Huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Resultat efter finansiella poster: Resultat före bokslutsdispositioner och skatt

Balansomslutning: Bolagets tillgångar eller skulder inkluderat eget kapital

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	3 818 742	3 542 605	7 461 346
Utdelning	0	-3 500 000	0	-3 500 000
Balanseras i ny räkning	0	3 542 605	-3 542 605	0
Årets resultat	0	0	1 598 734	1 598 734
Belopp vid årets utgång	100 000	3 861 346	1 598 734	5 560 081

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	3 861 346
Årets resultat	1 598 734
Summa	5 460 081

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	5 000 000
Balanseras i ny räkning	460 081
Summa	5 460 081

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 5 000 000 kr, vilket motsvarar 5 000,00 kr per aktie.

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

Styrelsen har gjort bedömningen att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till dom krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet, och bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Den förslagna vinstutdelningen är därför förenlig med vad som anges i aktiebolagslagen 17 kap. 3§ andra och tredje styckena.

Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2024-07-01 2025-06-30	2023-07-01 2024-06-30
Rörelseresultat			
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 234 789	9 201 811
Övriga rörelseintäkter		307 866	274 909
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 542 655	9 476 720
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 384 088	-1 888 115
Personalkostnader	2	-2 321 123	-2 726 402
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 000	-6 000
Summa rörelsekostnader		-3 708 211	-4 620 517
Rörelseresultat		834 444	4 856 203
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		143 846	75 651
Summa finansiella poster		143 846	75 651
Resultat efter finansiella poster		978 290	4 931 853
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		1 100 000	-384 480
Summa bokslutsdispositioner		1 100 000	-384 480
Resultat före skatt		2 078 290	4 547 373
Skatter			
Skatt på årets resultat		-479 556	-1 004 768
Årets resultat		1 598 734	3 542 605

Balansräkning

Balansräkning Tillgångar	Not	2025-06-30	2024-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	3 000
Summa materiella anläggningstillgångar		0	3 000
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	3 000 000	3 000 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 000 000	3 000 000
Summa anläggningstillgångar		3 000 000	3 003 000
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		976 763	1 018 635
Övriga fordringar		1 607 376	796 631
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		608 389	204 923
Summa kortfristiga fordringar		3 192 527	2 020 189
Kassa och bank			
Kassa och bank		7 680 908	12 069 057
Summa kassa och bank		7 680 908	12 069 057
Summa omsättningstillgångar		10 873 436	14 089 245
SUMMA TILLGÅNGAR		13 873 436	17 092 245

Balansräkning

Balansräkning Eget kapital och skulder	Not	2025-06-30	2024-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 861 346	3 818 742
Årets resultat		1 598 734	3 542 605
Summa fritt eget kapital		5 460 081	7 361 346
Summa eget kapital		5 560 081	7 461 346
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		7 857 047	8 957 047
Summa obeskattade reserver		7 857 047	8 957 047
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		31 014	228 416
Skatteskulder		0	0
Övriga skulder		344 941	357 663
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		80 353	87 773
Summa kortfristiga skulder		456 308	673 852
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 873 436	17 092 245

Noter

Not 1 – Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2).

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:

Avskrivning

Avskrivningsprinciper

Typ av tillgång	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer		
Typ av tillgång	Procent	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

Not 2 – Medelantalet anställda

	2025-06-30	2024-06-30
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 – Inventarier, verktyg och installationer

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	30 000	30 000
Utgående anskaffningsvärden	30 000	30 000
Ingående avskrivningar	-27 000	-21 000
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-3 000	-6 000
Utgående avskrivningar	-30 000	-27 000
Ingående nedskrivningar	0	0
Utgående nedskrivningar	0	0
Redovisat värde	0	3 000

Not 4 – Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	3 000 000	3 000 000
Utgående anskaffningsvärden	3 000 000	3 000 000
Ingående nedskrivningar	0	0
Utgående nedskrivningar	0	0
Redovisat värde	3 000 000	3 000 000

Kommentar till specifikation av andra långfristiga värdepappersinnehav

Bostadsrätt

Not 5 – Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bostadsrätten som bolaget äger har sålts efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter av årsredovisning

Årsredovisningens slutliga innehåll fastställdes den 2025-09-26.

Denna har godkänts för utfärdande av styrelsen enligt den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Jonas Mannerfelt

Verkställande direktör, Styrelseledamot

2025-09-26

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Baker Tilly Mapema

Staffan Zander

Auktoriserad revisor

2025-09-26

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i J&K Mannerfelt AB
Org.nr 556731-1526

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för J&K Mannerfelt AB för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av J&K Mannerfelt ABs finansiella ställning per den 2025-06-30 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till J&K Mannerfelt AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

J&K Mannerfelt AB, Org.nr 556731-1526

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för J&K Mannerfelt AB för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorers ansvar. Jag är oberoende i förhållande till J&K Mannerfelt AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen 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.

Revisorers 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:
www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Nacka Strand 2025-09-26

Staffan Zander

Staffan Zander
Auktoriserad revisor