

Årsredovisning

för

Monocero AB

556660-7866

Räkenskapsåret

2022-07-01 – 2023-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-29. 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
2024-01-11

Styrelsen för Monocero AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30.

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)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	2 157	1 956	1 093	1 547	3 065
Resultat efter finansiella poster	489	762	284	76	1 483
Soliditet (%)	92	92	93	92	92
Avkastning på eget kap. (%)	6	9	4	1	19

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	7 942 160	493 316	8 537 476
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-300 000		-300 000
Balanseras i ny räkning			493 316	-493 316	0
Årets resultat				324 569	324 569
Belopp vid årets utgång	100 000	2 000	8 135 476	324 569	8 562 045

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 135 476
årets vinst	324 569
	8 460 045
disponeras så att	
i ny räkning överföres	8 460 045
	8 460 045

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

Resultaträkning

	Not	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		2 157 200	1 955 805
Övriga rörelseintäkter		12 500	258 804
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 169 700	2 214 609
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-965 869	-784 843
Personalkostnader	1	-741 396	-639 709
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 400	-17 400
Summa rörelsekostnader		-1 724 665	-1 441 952
Rörelseresultat		445 035	772 657
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		48 871	99 300
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 638	-109 756
Summa finansiella poster		44 233	-10 456
Resultat efter finansiella poster		489 268	762 201
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-62 000	-95 000
Förändring av överavskrivningar		-870	-8 700
Summa bokslutsdispositioner		-62 870	-103 700
Resultat före skatt		426 398	658 501
Skatter			
Skatt på årets resultat		-101 829	-165 185
Årets resultat		324 569	493 316

Balansräkning	Not	2023-06-30	2022-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	1 256 213	1 256 213
Inventarier, verktyg och installationer	3	92 200	109 600
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	1 480 404	1 447 779
Summa materiella anläggningstillgångar		2 828 817	2 813 592
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	230 000	230 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		230 000	230 000
Summa anläggningstillgångar		3 058 817	3 043 592
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		46 750	306 125
Fordringar hos koncernföretag		4 253 750	4 039 809
Övriga fordringar		12 500	121 531
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	20 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		66 000	0
Summa kortfristiga fordringar		4 379 000	4 487 465
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	6	1 443 948	1 213 077
Summa kortfristiga placeringar		1 443 948	1 213 077
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		462 177	509 937
Summa kassa och bank		462 177	509 937
Summa omsättningstillgångar		6 285 125	6 210 479
SUMMA TILLGÅNGAR		9 343 942	9 254 071

Balansräkning	Not	2023-06-30	2022-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		2 000	2 000
Summa bundet eget kapital		102 000	102 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		8 135 476	7 942 160
Årets resultat		324 569	493 316
Summa fritt eget kapital		8 460 045	8 435 476
Summa eget kapital		8 562 045	8 537 476
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		9 570	8 700
Summa obeskattade reserver		9 570	8 700
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	7	208 885	208 885
Summa långfristiga skulder		208 885	208 885
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		20 735	82 814
Skatteskulder		189 251	215 139
Övriga skulder		273 974	121 574
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		79 482	79 483
Summa kortfristiga skulder		563 442	499 010
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 343 942	9 254 071

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

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda	1	1

Not 2 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-06-30
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

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	639 506	552 506
Inköp		87 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	639 506	639 506
Ingående avskrivningar	-529 906	-512 506
Årets avskrivningar	-17 400	-17 400
Utgående ackumulerade avskrivningar	-547 306	-529 906
Utgående redovisat värde	92 200	109 600

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 447 779	1 375 346
Inköp	32 625	72 433
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 480 404	1 447 779
Utgående redovisat värde	1 480 404	1 447 779

Not 5 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	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	91 699	-1 550
Bäckalyckan Fastighets AB	556847-4075	Jönköping	55 939	1 877

Not 6 Aktier och andelar, omsättningstillgångar

Namn	Bokfört värde	Marknads- värde
Marknadsnoterade fonder och värdepapper	1 443 948	1 443 948
	1 443 948	1 443 948

Not 7 Långfristiga skulder

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

Not 8 Eventualförpliktelser

	2023-06-30	2022-06-30
Borgensförbindelse koncernföretag	3 445 000	3 655 000
	3 445 000	3 655 000

Jönköping 2023-12-29

Renata Chlumska
Renata Chlumska

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-29

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 2022-07-01 - 2023-06-30.

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 2023-06-30 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 revisionsmed 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 2022-07-01 - 2023-06-30 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.

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, 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 2023-12-29

Frida Stålnapp

Frida Stålnapp
Auktoriserad revisor