

ÅRSREDOVISNING

för

Kallmert och Co AB

Org.nr. 556917-8154

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2024-03-31

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-04.

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

Catharina Kallmert, Styrelseledamot

2024-07-05

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet inom HR-frågor, administration, information och kommunikation. Bolaget har även tillhandahållit inom bemanning och hushållsnära tjänster samt tillverkning av ljus och liknande produkter till sina dotterbolag. Bolaget bedriver också holdingverksamhet och är moderbolag till The Friendly Home AB och Own Collection Stockholm AB, Företagets säte är Värmdö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har haft en ökad omsättning beroende på ökad efterfrågan av konsulttimmar.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 451 483	840 089	1 599 158	1 748 658
Resultat efter finansiella poster	46 393	-930 612	115 348	173 631
Soliditet (%)	31,23	16,13	13,22	19,15

Definitioner av nyckeltal, se noter

Bolagets omsättning har minskat dels på grund av att Own collection har avyttrat sin verksamhet men även för att bolaget dragit ner på sin konsultverksamhet i övrigt.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	609 575	-500 594	158 981
Balanseras i ny räkning		-500 594	500 594	0
Årets resultat			65 528	65 528
Belopp vid årets utgång	50 000	108 981	65 528	224 509
		2024-03-31		2022-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		500 000		500 000

Kallmert och Co AB

Org.nr. 556917-8154

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	108 981
Årets resultat	<u>65 528</u>
	174 509

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>174 509</u>
	174 509

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2024-03-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 451 483	840 089
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>1 451 483</u>	<u>840 089</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-32 803	-13 516
Övriga externa kostnader		-394 036	-252 979
Personalkostnader	2	<u>-998 054</u>	<u>-1 040 174</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-1 424 893</u>	<u>-1 306 669</u>
Rörelseresultat		26 590	-466 580
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		64 500	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 429	98 788
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-500 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-49 803</u>	<u>-62 820</u>
Summa finansiella poster		<u>16 126</u>	<u>-464 032</u>
Resultat efter finansiella poster		42 716	-930 612
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		24 000	36 066
Koncernbidrag		0	390 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>24 000</u>	<u>426 066</u>
Resultat före skatt		66 716	-504 546
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 188	3 952
Årets resultat		<u>65 528</u>	<u>-500 594</u>

BALANSRÄKNING	Not	2024-03-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	4	800 000	1 318 167
Andelar i koncernföretag	3	35 000	100 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>835 000</u>	<u>1 418 167</u>
Summa anläggningstillgångar		835 000	1 418 167
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		67 125	65 483
Övriga fordringar		35 907	69 768
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		24 679	4 000
Summa kortfristiga fordringar		<u>127 711</u>	<u>139 251</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		0	18 744
Summa kassa och bank		<u>0</u>	<u>18 744</u>
Summa omsättningstillgångar		127 711	157 995
SUMMA TILLGÅNGAR		962 711	1 576 162

BALANSRÄKNING	Not	2024-03-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		108 981	609 575
Årets resultat		65 528	-500 594
Summa fritt eget kapital		<u>174 509</u>	<u>108 981</u>
Summa eget kapital		224 509	158 981
Obeskattade reserver			
Övriga obeskattade reserver		96 000	120 000
Summa obeskattade reserver		<u>96 000</u>	<u>120 000</u>
Långfristiga skulder	5		
Checkräkningskredit		159 254	0
Skulder till koncernföretag		0	261 816
Övriga skulder		321 916	982 040
Summa långfristiga skulder		<u>481 170</u>	<u>1 243 856</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		15 897	2 788
Skulder till koncernföretag		76 688	0
Övriga skulder		68 447	35 537
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	15 000
Summa kortfristiga skulder		<u>161 032</u>	<u>53 325</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		962 711	1 576 162

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.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda	2023/2024	2022
Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	1,00	2,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Andelar i koncernföretag	2024-03- 31	2022-12-31
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	100 000
	Ingående ackumulerade fordringar	1 318 167	1 900 000
	Avgående fordringar	0	-581 833
	Omklassificeringar	-1 218 167	0
	Utgående anskaffningsvärden	<u>100 000</u>	<u>1 318 167</u>
	Avyttring	-65 000	0
	Redovisat värde	<u>35 000</u>	<u>1 318 167</u>
Not 4	Fordringar hos koncernföretag	2024-03-31	2022-12-31
	Omklassificeringar	1 318 167	0
	Återbetalning	-518 167	0
	Redovisat värde	<u>800 000</u>	<u>0</u>
Not 5	Långfristiga skulder	2024-03-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	321 916	1 243 856

Kallmert och Co AB

Org.nr. 556917-8154

Övriga noter

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Värmdö

Catharina Kallmert

Catharina Kallmert

2024-07-04

Mats Kallmert

Mats Kallmert

2024-07-04

Min revisionsberättelse har lämnats den 4 juli 2024.

Katarina Lindholm

Katarina Lindholm

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kallmert & Co AB
Org.nr 556917-8154

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kallmert & Co AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2024-03-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kallmert & Co ABs finansiella ställning per den 2024-03-31 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 Kallmert & Co 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 uppger, 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.

Kallmert & Co AB (556917-8154)

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 Kallmert & Co AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2024-03-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Kallmert & Co 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.

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.

Stockholm 2024-07-04

Katarina Lindholm

Katarina Lindholm
Auktoriserad revisor

Kallmert & Co AB (556917-8154)

2 (2)