

Årsredovisning

för

J&K Mannerfelt AB

Org.nr. 556731-1526

Räkenskapsåret

2023-07-01 — 2024-06-30

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 2024-10-18.

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

2024-10-21

Styrelsen för J&K Mannerfelt AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01-2024-06-30.

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

Bolaget har under mitten av 2024 justerat ett kundavtal som påverkar omsättningen framgent.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	9 201 811	11 066 236	11 118 873	10 160 700
Resultat efter finansiella poster	4 931 853	7 186 256	8 278 865	8 285 419
Balansomslutning	17 092 245	16 344 174	15 649 829	13 892 453
Soliditet (%)	85	84	82	84

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 (EK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 514 281	5 304 460	6 918 741
Utdelning	0	-3 000 000	0	-3 000 000
Balanseras i ny räkning	0	5 304 460	-5 304 460	0
Årets resultat	0	0	3 542 605	3 542 605
Belopp vid årets utgång	100 000	3 818 741	3 542 605	7 461 346

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	3 818 742
Årets resultat	3 542 605
Summa	7 361 346

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	3 500 000
Balanseras i ny räkning	3 861 346
Summa	7 361 346

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 3 500 000 kr, vilket motsvarar 3 500,00 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	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Rörelseresultat			
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		9 201 811	11 066 236
Övriga rörelseintäkter		274 909	296 750
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 476 720	11 362 986
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		0	0
Övriga externa kostnader		-1 888 115	-1 380 662
Personalkostnader	2	-2 726 402	-2 795 611
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 000	-6 000
Summa rörelsekostnader		-4 620 517	-4 182 273
Rörelseresultat		4 856 203	7 180 713
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-1 900
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		75 651	7 443
Summa finansiella poster		75 651	5 543
Resultat efter finansiella poster		4 931 853	7 186 256
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-384 480	-432 792
Summa bokslutsdispositioner		-384 480	-432 792
Resultat före skatt		4 547 373	6 753 464
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 004 768	-1 449 004
Årets resultat		3 542 605	5 304 460

Balansräkning

Balansräkning Tillgångar	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	3 000	9 000
Summa materiella anläggningstillgångar		3 000	9 000
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	3 000 000	3 000 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 000 000	3 000 000
Summa anläggningstillgångar		3 003 000	3 009 000
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 018 635	2 458 020
Övriga fordringar		796 631	699 692
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		204 923	311 355
Summa kortfristiga fordringar		2 020 189	3 469 067
Kassa och bank			
Kassa och bank		12 069 057	9 866 107
Summa kassa och bank		12 069 057	9 866 107
Summa omsättningstillgångar		14 089 245	13 335 174
SUMMA TILLGÅNGAR		17 092 245	16 344 174

Balansräkning

Balansräkning Eget kapital och skulder	Not	2024-06-30	2023-06-30
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		3 818 742	1 514 281
Årets resultat		3 542 605	5 304 460
Summa fritt eget kapital		7 361 346	6 818 741
Summa eget kapital		7 461 346	6 918 741
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		8 957 047	8 572 567
Summa obeskattade reserver		8 957 047	8 572 567
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		228 416	33 557
Skatteskulder		0	0
Övriga skulder		357 663	773 828
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		87 773	45 481
Summa kortfristiga skulder		673 852	852 866
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		17 092 245	16 344 174

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

Medelantalet anställda

	2024-06-30	2023-06-30
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 – Inventarier, verktyg och installationer

Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	30 000	30 000
Utgående anskaffningsvärden	30 000	30 000
Ingående avskrivningar	-21 000	-15 000
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-6 000	-6 000
Utgående avskrivningar	-27 000	-21 000
Ingående nedskrivningar	0	0
Utgående nedskrivningar	0	0

	2024-06-30	2023-06-30
Redovisat värde	3 000	9 000

Not 4 – Andra långfristiga värdepappersinnehav

Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	3 000 000	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		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

Bostadsrätt

Not 5 – Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser

Underskrifter av årsredovisning

Jonas Mannerfelt

2024-10-18

Verkställande direktör, Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024-10-18

Baker Tilly Mapema

Staffan Zander

Auktoriserad revisor

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 2023-07-01 - 2024-06-30.

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 2024-06-30 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.

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 2023-07-01 - 2024-06-30 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 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 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 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 2024-10-18

Staffan Zander

Staffan Zander
Auktoriserad revisor

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