

Kollega - matchning, rekrytering och bemanning AB

559033-9262

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören upprättar följande årsredovisning.

Samtliga belopp är angivna i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-27. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalet.

Västervik 2025-02-27



Jakob Magnus Styrenius, Styrelseledamot och verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget utför tjänster avseende kompetensförsörjning såsom rekrytering, bemanning och arbetsmarknadstjänster. Bolaget har sitt sitt säte i Västervik.

Flerårsöversikt

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Nettoomsättning	6 785 443	3 851 298	3 955 570	3 499
Resultat efter finansiella poster	-1 362 333	130 387	171 684	-87 383
Soliditet (%)	-104	9	3	-283

Ökningen i omsättning härrör från gradvis tillväxt på etablerade orter inom verksamhetsområdet arbetsmarknadstjänster, samt nya orter som etablerats under slutet av 2022 och nått större volymer under 2023.

Det negativa resultatet i verksamhetsåret 2023 härrör från en rättelse av resultatet från verksamhetsåret 2022, i storleken 1.196.939 kr. Denna post borträknad så har verksamhetsåret 2023 ett negativt resultat på 165.393 kr istället för 1.362.332 kr.

Detta resulterar i att det egna kapitalet är helt förbrukat per balansdagen, varför styrelsen har en skyldighet enligt 25kap 13§ aktiebolagslagen att upprätta en kontrollbalansräkning. Kontrollbalansräkning upprättad per 2023-12-31, vilken inte visar att kapitalet är att anse som återställt per detta datum.

Bedömning av företagets fortlevnadsförmåga.

Under 2024 förväntas bolaget fortsatt göra en förlust, till stor del beroende på att volymerna inom matchningstjänster från Arbetsförmedlingen minskat påtagligt. För räkenskapsåret 2025 har bolaget gjort kostnadsbesparingar om ca 75 tkr per månad. Ytterligare kostnadsminskningar på ca 100 tkr per månad är möjliga utan att strukturella neddragningar sker. Vid behov görs strukturella neddragningar av kontor, om volymerna i matchningstjänster fortsätter att minska. Bolaget ändrar fokus under 2025 för att öka omsättningen från matchningstjänster via Arbetsförmedlingen till ökad omsättning gällande rekrytering och bemanning mot företag. Styrelsen och ledningen bedömer utifrån ovan information att det föreligger förutsättning för fortsatt drift.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Vid årets ingång	50 000	-20 315	123 671	153 356
Balanseras i ny räkning		123 671	-123 671	0
Årets resultat			-1 362 333	-1 362 333
Vid årets utgång	50 000	103 356	-1 362 333	-1 208 977

Resultatdisposition

Styrelsen och VD föreslår att den ansamlade förlusten

Balanserat resultat 103 356

Årets resultat -1 362 333

Summa -1 258 977

Disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning -1 258 977

Summa -1 258 977

W/K

2025030307391

Resultaträkning

2025030307392

	Not 1	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 785 443	3 851 298
Övriga rörelseintäkter		980 397	274 519
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 765 840	4 125 817
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 545 161	-72 405
Övriga externa kostnader		-1 064 796	-1 046 810
Personalkostnader	2	-5 337 280	-2 864 923
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-93 680	-50 110
Summa rörelsekostnader		-9 040 917	-4 034 248
Rörelseresultat		-1 275 077	91 569
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		28	134 771
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-38 297	-91 543
Räntekostnader och liknande resultatposter		-48 987	-4 410
Summa finansiella poster		-87 256	38 818
Resultat efter finansiella poster		-1 362 333	130 387
Resultat före skatt		-1 362 333	130 387
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-6 716
Årets resultat		-1 362 333	123 671

Balansräkning

2025030307393

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	96 761	127 301
Summa immateriella anläggningstillgångar		96 761	127 301
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	209 752	295 190
Summa materiella anläggningstillgångar		209 752	295 190
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	93 991	143 302
Andra långfristiga fordringar	6	15 000	15 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		108 991	158 302
Summa anläggningstillgångar		415 504	580 793
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		326 172	11 875
Övriga fordringar		0	4 483
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		257 641	0
Summa kortfristiga fordringar		583 813	16 358
Kassa och bank			
Kassa och bank		159 169	1 204 157
Summa kassa och bank		159 169	1 204 157
Summa omsättningstillgångar		742 982	1 220 515
Summa tillgångar		1 158 486	1 801 308

Balansräkning

2025030307394

	Not 1	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		103 356	-20 315
Årets resultat		-1 362 333	123 671
Summa fritt eget kapital		-1 258 977	103 356
Summa eget kapital		-1 208 977	153 356
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		298 920	408 874
Summa långfristiga skulder		298 920	408 874
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		109 954	84 956
Leverantörsskulder		138 555	160 893
Skatteskulder		5 621	10 041
Övriga skulder		1 379 645	983 188
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		434 768	0
Summa kortfristiga skulder		2 068 543	1 239 078
Summa eget kapital och skulder		1 158 486	1 801 308

Noter

Not 1 - Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningstider

Typ av anläggningstillgång	Antal år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

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 balansomslutningen.

Not 2 - Medelantal anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Medelantal anställda under året	5,8	6,8

Not 3 - Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	152 700	152 700
Utgående anskaffningsvärden	152 700	152 700
Avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-25 399	-6 859
Årets avskrivningar	-30 540	-18 540
Utgående avskrivningar	-55 939	-25 399
Redovisat värde	96 761	127 301

Not 4 - Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	337 998	337 998
Försäljningar/utrangeringar	-22 298	0
Utgående anskaffningsvärden	315 700	337 998
Avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-42 808	-11 238
Årets avskrivningar	-63 140	-31 570
Utgående avskrivningar	-105 948	-42 808
Redovisat värde	209 752	295 190

Not 5 - Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	234 845	14
Inköp	0	234 831
Försäljningar	-11 000	0
Omklassificeringar m.m.	-14	0
Utgående anskaffningsvärden	223 831	234 845
Nedskrivningar		
Ingående nedskrivningar	-91 543	0
Årets nedskrivningar	-38 297	-91 543
Utgående nedskrivningar	-129 840	-91 543
Redovisat värde	93 991	143 302

Not 6 - Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	15 000	15 000
Utgående anskaffningsvärden	15 000	15 000
Redovisat värde	15 000	15 000

Not 7 - Ekonomiska arrangemang som inte redovisas i balansräkningen

Bolaget har upparbetade men ej fakturerade fordringar gentemot kunden Arbetsförmedlingen som motsvarar en stor del av den negativa balansen i balansräkningen. Men då dessa ej är fakturerade mot kund så har dessa enligt regelverket ej redovisats som upparbetad intäkt.

Underskrifter

Årsredovisning för Kollega - matchning, rekrytering och bemanning AB, 559033-9262
Avseende räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Västernik



Jakob Magnus Styrenius
Styrelseledamot och verkställande direktör

~~(datum)~~ 2025-02-27

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 februari 2025



Angelica Carina Bydell
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kollega - matchning, rekrytering och bemanning AB
Org.nr. 559033-9262

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kollega - matchning, rekrytering och bemanning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kollega - matchning, rekrytering och bemanning ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Kollega - matchning, rekrytering och bemanning 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamhet på resultaträkningen och balansräkningen av vilka framgår att bolaget redovisar en förlust på ca 1,4 Msek för räkenskapsåret fram till den 31 december 2023 och att företagets egna kapital är negativt. Vidare framgår av förvaltningsberättelsen att bolaget försätter redovisa förlust på nya året. Dessa förhållanden tyder, tillsammans med de andra omständigheterna som nämns i avsnittet "Bedömning av företagets fortlevnadsförmåga" i förvaltningsberättelsen, på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta sin verksamhet.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2022 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2023 har därmed inte utförts.

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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

JK

- 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.

WPK

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 Kollega - matchning, rekrytering och bemanning AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Kollega - matchning, rekrytering och bemanning 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.

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.

Anmärkingar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid vare sig redovisat eller betalt avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har upprättat en kontrollbalansräkning per 2023-12-31. Det egna kapitalet är ännu inte återställt. Min bedömning är att kontrollbalansräkningen inte upprättats inom den tid som anges i 25 kap. 13 § aktiebolagslagen. Stämman har enligt 25 kap. 15 § aktiebolagslagen att pröva om bolaget skall gå i likvidation.

Jag har hos styrelsen påtalat väsentliga brister i bolagets redovisningsrutiner kring löpande avstämning, vilket bland annat inneburit eftersläpning i bokföringen och även rättelser avseende tidigare år, vilket framgår av förvaltningsberättelsen. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap 4 § aktiebolagslagen, men detta har inte orsakat bolaget någon väsentlig skada.

Västervik den 27 februari 2025


Angelica Rydell

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR