

# Årsredovisning

för

## Medi Mentor Aktiebolag

556239-0327

Räkenskapsåret

2022-07-01 – 2023-06-30

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-12-07.

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:

Alice Ekeberg, Styrelseledamot  
2023-12-07

Styrelsen för Medi Mentor Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30.

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva konsultverksamhet och utbildning avseende ergonomi, friskvård och rehabilitering. Bolaget skall även bedriva fastighetsförvaltning.

Pia Liljedahl PBAB Redovisning och Revision AB, som är auktoriserad redovisningskonsult FAR har anlitats för biträde med följande tjänster: bokslut och årsredovisning.

Företaget har sitt säte i Huddinge kommun.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
Nettoomsättning	4 759	4 640	4 645	4 548
Resultat efter finansiella poster	70	515	1 320	403
Soliditet (%)	29	33	29	22

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 781 531	401 473	<b>3 303 004</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			401 473	-401 473	<b>0</b>
Årets resultat				232 017	<b>232 017</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>3 183 004</b>	<b>232 017</b>	<b>3 535 021</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 183 004
årets vinst	232 017
	<b>3 415 021</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	3 415 021
	<b>3 415 021</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-07-01 -2023-06-30</b>	<b>2021-07-01 -2022-06-30</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		4 758 787	4 639 931
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>4 758 787</b>	<b>4 639 931</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-211 483	-225 549
Övriga externa kostnader		-880 119	-461 162
Personalkostnader	2	-3 254 992	-3 161 416
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-172 985	-176 457
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-4 519 579</b>	<b>-4 024 584</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>239 208</b>	<b>615 347</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 819	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		1 703	-27 816
Räntekostnader och liknande resultatposter		-172 510	-72 877
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-168 988</b>	<b>-100 693</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>70 220</b>	<b>514 654</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		272 110	0
Förändring av överavskrivningar		-37 486	1 612
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>234 624</b>	<b>1 612</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>304 844</b>	<b>516 266</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-72 827	-114 793
<b>Årets resultat</b>		<b>232 017</b>	<b>401 473</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader	3	11 547 080	5 065 045
Inventarier, verktyg, bilar och tillbehör	4	135 245	1 612
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	0	664 025
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>11 682 325</b>	<b>5 730 682</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>11 682 325</b>	<b>5 730 682</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		143 065	76 580
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		621 261	193 419
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>764 326</b>	<b>269 999</b>
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		98 887	77 184
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>98 887</b>	<b>77 184</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		560 847	5 305 881
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>560 847</b>	<b>5 305 881</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 424 060</b>	<b>5 653 064</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>13 106 385</b>	<b>11 383 746</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 183 004	2 781 531
Årets resultat		232 017	401 473
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>3 415 021</b>	<b>3 183 004</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 535 021</b>	<b>3 303 004</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		250 312	522 422
Ackumulerade överavskrivningar		37 486	0
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>287 798</b>	<b>522 422</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	6		
Övriga skulder		3 000 000	3 000 000
Övriga skulder till kreditinstitut		0	4 094 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>3 000 000</b>	<b>7 094 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		4 094 000	200 000
Leverantörsskulder		1 080 312	71 155
Skatteskulder		0	31 167
Övriga skulder		1 054 254	106 998
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		55 000	55 000
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>6 283 566</b>	<b>464 320</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>13 106 385</b>	<b>11 383 746</b>

## Noter

### Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

#### Avskrivning

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader	33 år och 50 år
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.

#### Not 1 Ställda säkerheter

	2023-06-30	2022-06-30
Fastighetsinteckning	4 200 000	4 200 000
	<b>4 200 000</b>	<b>4 200 000</b>

#### Not 2 Medelantalet anställda

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda	8,5	12

### Not 3 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	7 334 300	7 334 300
Inköp	6 650 609	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>13 984 909</b>	<b>7 334 300</b>
Ingående avskrivningar	-2 269 255	-2 108 698
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-168 574	-160 557
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 437 829</b>	<b>-2 269 255</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>11 547 080</b>	<b>5 065 045</b>
Bokfört värde mark	1 982 400	1 982 400
	<b>1 982 400</b>	<b>1 982 400</b>

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	79 500	79 500
Inköp	138 044	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>217 544</b>	<b>79 500</b>
Ingående avskrivningar	-77 888	-61 988
Årets avskrivningar	-4 411	-15 900
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-82 299</b>	<b>-77 888</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>135 245</b>	<b>1 612</b>

### Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	664 025	0
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Omklassificeringar till anläggningstillgångar	-664 025	0
Pågående nyanläggningar	0	664 025
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>664 025</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>664 025</b>

## Not 6 Långfristiga skulder

	2023-06-30	2022-06-30
Den del som förfaller till betalning senare än ett år men före fem år	0	800 000
Den del som förfaller betalning senare än fem år	3 000 000	6 294 000
	<b>3 000 000</b>	<b>7 094 000</b>

## Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Byggnad har såld på nya räkenskapsåret

Stockholm 2023-12-07

*Alice Ekeberg*  
Alice Ekeberg  
Ordförande

*Maria Ekeberg*  
Maria Ekeberg

*Malin Ekeberg*  
Malin Ekeberg

*John Ekeberg*  
John Ekeberg

## Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-07

*Carina Hedrum*  
Carina Hedrum  
Godkänd revisor  
Medlem i FAR

# Revisionsberättelse

## Till bolagsstämman i Medi Mentor Aktiebolag

Org.nr 556239-0327

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Medi Mentor Aktiebolag 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 Medi Mentor Aktiebolags finansiella ställning per den 30 juni 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Medi Mentor Aktiebolag enligt god revisorsred 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 lämpligt, 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 revisionsred 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 Medi Mentor Aktiebolag 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 ledamöter 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 Medi Mentor Aktiebolag 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.

Stockholm 2023-12-07

*Carina Hedrum*

Carina Hedrum

Godkänd revisor, Medlem FAR