

ÅRSREDOVISNING

för

Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede AB

Org.nr. 556973-9534

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01--2023-06-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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
Tomas Segerbeg, Styrelseledamot
2024-05-29

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Företagets verksamhet är att hyra ut och underhålla maskiner samt därtill tillhörande verksamhet.

Säte

Företagets säte är Stockholms län, Stockholms kommun.

Viktiga externa faktorer som påverkat företagens ställning och resultat

Bolagets största kund försattes under 2023 i konkurs vilket har påverkat bolagets resultat negativt trots att omsättningen har ökat. Bolagets aktiekapital är förbrukat på balansdagen men bolaget äger maskiner där det finns betydande övervärden vilket gör att bolaget inte är på obestånd.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är ett delägt dotterbolag till Segerberg Invest & Consulting AB, org.nr 559361-8506, med en ägarandel om 66,7 % resterande del ägs av Lennart Nilsson, pers. nr 19580215-8914.

Av årets inköp/försäljning avser 0%/100% företag inom koncernen.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	5 047 597	2 447 744	2 040 004	2 500 003	1 695 605
Res. efter finansiella poster	-1 919 542	324 708	-46 147	585 863	196 388
Res. i % av nettoomsättningen	-38,02	13,26	-2,26	23,43	11,83
Balansomslutning	3 018 262	4 694 978	5 215 129	6 494 170	8 822 654
Soliditet (%)	-20,78	26,75	19,12	15,92	6,5

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	872 847	193 405	1 116 252
Balanseras i ny räkning		193 405	-193 405	0
Årets resultat			-1 743 542	-1 743 542
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>1 066 252</u>	<u>-1 743 542</u>	<u>-627 290</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till behandling av bolagets förlust

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	1 066 252
årets förlust	<u>-1 743 542</u>
	-677 290
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>-677 290</u>
	-677 290

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		5 047 597	2 447 744
Övriga rörelseintäkter		353 110	0
		<u>5 400 707</u>	<u>2 447 744</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 943 578	-123 305
Övriga externa kostnader	2	-2 419 446	-813 517
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-841 953	-1 110 003
		<u>-7 204 977</u>	<u>-2 046 825</u>
Rörelseresultat		-1 804 270	400 919
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		52	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-115 324	-64 045
Räntekostnader till koncernföretag		0	-12 166
		<u>-115 272</u>	<u>-76 211</u>
Resultat efter finansiella poster		-1 919 542	324 708
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		176 000	-81 000
		<u>176 000</u>	<u>-81 000</u>
Resultat före skatt		-1 743 542	243 708
Skatt på årets resultat	4	0	-50 303
Årets resultat		<u>-1 743 542</u>	<u>193 405</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-06-30	2022-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	<u>1 863 499</u>	<u>3 452 342</u>
		1 863 499	3 452 342
Summa anläggningstillgångar		1 863 499	3 452 342
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		784 488	1 047 058
Övriga fordringar		42 532	269
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	<u>327 742</u>	<u>192 813</u>
		1 154 762	1 240 140
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>1</u>	<u>2 496</u>
Summa kassa och bank		1	2 496
Summa omsättningstillgångar		1 154 763	1 242 636
SUMMA TILLGÅNGAR		3 018 262	4 694 978

BALANSRÄKNING	Not	2023-06-30	2022-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	7	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 066 252	872 847
Årets resultat		<u>-1 743 542</u>	<u>193 405</u>
		-677 290	1 066 252
Summa eget kapital		<u>-627 290</u>	<u>1 116 252</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		<u>0</u>	<u>176 000</u>
Summa obeskattade reserver		0	176 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	8	<u>214 000</u>	<u>1 704 860</u>
Summa långfristiga skulder		214 000	1 704 860
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 977 102	434 921
Skulder till koncernföretag		362 588	0
Aktuella skatteskulder		50 097	50 860
Övriga skulder		1 011 765	1 182 085
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Summa kortfristiga skulder		3 431 552	1 697 866
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 018 262	4 694 978

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

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:

	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	30,20,10

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

NOTER

Not 2	Ersättning till revisorer	2022/2023	2021/2022
	<i>R3 Revisionsbyrå KB</i>		
	Revisionsuppdrag	24 048	23 500
		<u>24 048</u>	<u>23 500</u>

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 3	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022/2023	2021/2022
	Övriga räntekostnader	115 324	64 045
		<u>115 324</u>	<u>64 045</u>

Not 4	Skatt på årets resultat	2022/2023	2021/2022
	Aktuell skatt	0	-50 303
	Summa redovisad skatt	<u>0</u>	<u>-50 303</u>

Avstämning av effektiv skatt

Resultat före skatt	-1 743 542	243 708
---------------------	------------	---------

Skattekostnad 20,60% (20,60%)	359 170	-50 204
-------------------------------	---------	---------

Skatteeffekt av:

Ej avdragsgilla kostnader	-228	-3
---------------------------	------	----

Ej skattepliktiga intäkter	11	0
----------------------------	----	---

Schablonintäkt periodiseringsfond	-703	-98
-----------------------------------	------	-----

Tillägg på återförd periodiseringsfond	-783	0
--	------	---

I år uppkomna underskottsavdrag	-357 466	0
---------------------------------	----------	---

Avrundningsdifferens	-1	2
----------------------	----	---

Summa redovisad skatt	<u>0</u>	<u>-50 303</u>
-----------------------	----------	----------------

NOTER

Not 5	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-06-30	2022-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	8 109 000	8 109 000
	Försäljningar/utrangeringar	-1 859 000	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>6 250 000</u>	<u>8 109 000</u>
	Ingående avskrivningar	-4 656 658	-3 546 655
	Försäljningar/utrangeringar	1 178 523	0
	Årets avskrivningar	-908 366	-1 110 003
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-4 386 501</u>	<u>-4 656 658</u>
	Utgående redovisat värde	<u>1 863 499</u>	<u>3 452 342</u>
Not 6	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-06-30	2022-06-30
	Förutbetalda leasingavgifter	327 742	4 177
	Förutbetalda försäkringspremier	0	50 535
	Upplupna intäkter	0	138 101
		<u>327 742</u>	<u>192 813</u>
Not 7	Upplysningar om aktiekapital		
		Antal aktier	Kvotvärde per aktie
	Antal/värde vid årets ingång	1 000	50,00
	Antal/värde vid årets utgång	1 000	50,00
Not 8	Långfristiga skulder	2023-06-30	2022-06-30
	Summa långfristiga skulder - betalas inom 2 till 5 år	214 000	1 704 860
Not 9	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-06-30	2022-06-30
	Övriga upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	30 000	30 000
		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>

NOTER

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm

Tomas Segerberg
Tomas Segerberg

Lennart Nilsson
Lennart Nilsson

2024-05-23

2024-05-24

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 maj 2024.

Christina Kallin Sharpe
Christina Kallin Sharpe
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede AB, org.nr 556973-9534

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede 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 Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede ABs 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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:

- 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 Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede AB för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Jokkmokks Mark & Maskin i Enskede AB 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 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 revisionsred 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.

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

Stockholm
2024-05-28

Christina Kallin Sharpe
Christina Kallin Sharpe
Auktoriserad revisor