

Årsredovisning

för

Monocero AB

556660-7866

Räkenskapsåret

2021-07-01 – 2022-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-30.

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:

Renata Chlumska, Styrelseledamot

2023-01-17

Styrelsen för Monocero AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver friluft- och äventyrsarrangemang, ledarskapsutbildning, föredrag och skrivande av artiklar samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Jönköping.

Flerårsöversikt (tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	1 956	1 093	1 547	3 065	3 475
Resultat efter finansiella poster	762	284	76	1 483	1 551
Soliditet (%)	92	93	92	92	89
Avkastning på eget kap. (%)	9	4	1	19	22

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 000	7 726 755	215 405	8 044 160
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			215 405	-215 405	0
Årets resultat				493 316	493 316
Belopp vid årets utgång	100 000	2 000	7 942 160	493 316	8 537 476

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	7 942 160
årets vinst	493 316
	8 435 476

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (300 kronor per aktie)	300 000
i ny räkning överföres	8 135 476
	8 435 476

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Bolagets soliditet och likviditet är på en betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser, eller att fullgöra erforderliga investeringar, såväl på kort som på lång sikt.

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

Resultaträkning

	Not	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 955 805	1 092 672
Övriga rörelseintäkter		258 804	229 192
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 214 609	1 321 864
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-784 843	-459 588
Personalkostnader	1	-639 709	-574 316
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 400	0
Summa rörelsekostnader		-1 441 952	-1 033 904
Rörelseresultat		772 657	287 960
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		99 300	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-109 756	-4 189
Summa finansiella poster		-10 456	-4 189
Resultat efter finansiella poster		762 201	283 771
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-95 000	0
Förändring av överavskrivningar		-8 700	0
Summa bokslutsdispositioner		-103 700	0
Resultat före skatt		658 501	283 771
Skatter			
Skatt på årets resultat		-165 185	-68 366
Årets resultat		493 316	215 405

Balansräkning

Not

2022-06-30

2021-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2	1 256 213	1 256 213
Inventarier, verktyg och installationer	3	109 600	40 000
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	1 447 779	1 375 346
Summa materiella anläggningstillgångar		2 813 592	2 671 559

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5	230 000	230 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		230 000	230 000
Summa anläggningstillgångar		3 043 592	2 901 559

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		306 125	164 925
Fordringar hos koncernföretag		4 039 809	3 934 549
Övriga fordringar		121 531	60 000
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		20 000	0
Summa kortfristiga fordringar		4 487 465	4 159 474

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar	6	1 213 077	1 209 777
Summa kortfristiga placeringar		1 213 077	1 209 777

Kassa och bank

Kassa och bank		509 937	338 087
Summa kassa och bank		509 937	338 087
Summa omsättningstillgångar		6 210 479	5 707 338

SUMMA TILLGÅNGAR

9 254 071

8 608 897

Balansräkning

Not

2022-06-30

2021-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	2 000	2 000
Summa bundet eget kapital	102 000	102 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	7 942 160	7 726 755
Årets resultat	493 316	215 405
Summa fritt eget kapital	8 435 476	7 942 160
Summa eget kapital	8 537 476	8 044 160

Obeskattade reserver

Ackumulerade överavskrivningar	8 700	0
Summa obeskattade reserver	8 700	0

Långfristiga skulder

7

Övriga skulder	208 885	208 885
Summa långfristiga skulder	208 885	208 885

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	82 814	0
Skatteskulder	215 139	64 570
Övriga skulder	121 574	216 648
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	79 483	74 634
Summa kortfristiga skulder	499 010	355 852

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 254 071

8 608 897

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

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.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 1 Medelantalet anställda

	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Medelantalet anställda	1	1

Not 2 Byggnader och mark

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 256 213	1 256 213
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 256 213	1 256 213
Utgående redovisat värde	1 256 213	1 256 213

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	552 506	552 506
Inköp	87 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	639 506	552 506
Ingående avskrivningar	-512 506	-512 506
Årets avskrivningar	-17 400	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-529 906	-512 506
Utgående redovisat värde	109 600	40 000

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 375 346	1 333 771
Inköp	72 433	41 575
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 447 779	1 375 346
Utgående redovisat värde	1 447 779	1 375 346

Not 5 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Renata Chlumska Holding AB	100%	100%	1 000	100 000
Bäckalyckan Fastighets AB	100%	100%	500	130 000
				230 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Renata Chlumska Holding AB	556752-0290	Jönköping	93 249	-1 550
Bäckalyckan Fastighets AB	556847-4075	Jönköping	54 062	470

Not 6 Aktier och andelar, omsättningstillgångar

Namn	Bokfört värde	Marknads- värde
Marknadsnoterade fonder och värdepapper	1 213 077	1 211 725
	1 213 077	1 211 725

Not 7 Långfristiga skulder

Ingen del av de långfristiga skulderna förfaller senare än 5 år efter balansdagen.

Not 8 Eventualförpliktelser

	2022-06-30	2021-06-30
Borgensförbindelse koncernföretag	3 655 000	3 725 000
	3 655 000	3 725 000

Jönköping 2022-12-30

Renata Chlumska
Renata Chlumska

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-12-30

Frida Stålnapp
Frida Stålnapp
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Monocero AB

Org.nr 556660-7866

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Monocero AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Monocero ABs finansiella ställning per den 2022-06-30 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 Monocero 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 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:

- 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 Monocero AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Monocero 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 förtlöpa 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Vetlanda 2022-12-30

Frida Stålnapp

Frida Stålnapp
Auktoriserad revisor