

Bolagsverket

2024-07-02

Johans Park & Mark AB
Org nr 556538-3618

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

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

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot och VD i Johans Park & Mark AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överrensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2024-06-20.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Sundsvall den 2024-06-30


Stefan Hansson

Johans Park & Mark AB
Org nr 556538-3618

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

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

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning och service av maskiner till mark- och grönytesektorn såsom parker, kyrkor, idrottsanläggningar och golfbanor.

Företaget har sitt säte i Sundsvall.

Företagets moderföretag är Sundsvall Invest AB, org nr 556899-0278, med säte i Sundsvall, som äger samtliga aktier i företaget.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat

Flerårsöversikt

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsättning	tkr	6 371	6 765	7 075	5 904
Resultat efter finansiella poster	tkr	358	302	753	651
Soliditet	%	85	73	71	81

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserv-</u> <u>fond</u>	<u>Balanserat</u> <u>resultat</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Totalt</u>
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	300 000	60 000	5 302 962	315 729	5 978 691
Resultatdisposition enligt årsstämman					
Balanseras i ny räkning			315 729	-315 729	-
Årets resultat				<u>368 108</u>	<u>368 108</u>
Belopp vid årets utgång	<u>300 000</u>	<u>60 000</u>	<u>5 618 691</u>	<u>368 108</u>	<u>6 346 799</u>

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	5 618 691
Årets resultat	368 108
	<hr/>
Totalt	5 986 799

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	5 986 799
	<hr/>
Totalt	5 986 799

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 370 684	6 765 152
Övriga rörelseintäkter		93 304	105 814
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>6 463 988</u>	<u>6 870 966</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-4 239 966	-4 929 854
Övriga externa kostnader		-1 245 585	-1 152 908
Personalkostnader	2	-599 187	-471 844
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 120	-7 360
Summa rörelsekostnader		<u>-6 101 858</u>	<u>-6 561 966</u>
<i>Rörelseresultat</i>		362 130	309 000
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		664	88
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 302	-7 320
Summa finansiella poster		<u>-3 638</u>	<u>-7 232</u>
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		358 492	301 768
Bokslutsdispositioner			
Förändringar av periodiseringsfonder		130 000	98 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>130 000</u>	<u>98 000</u>
<i>Resultat före skatt</i>		488 492	399 768
Skatter			
Skatt på årets resultat		-120 384	-84 039
<i>Årets resultat</i>		<u>368 108</u>	<u>315 729</u>

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	43 333	11 653
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		43 333	11 653
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	4	4 728 080	4 720 849
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		4 728 080	4 720 849
Summa anläggningstillgångar		4 771 413	4 732 502
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 379 381	1 029 371
<i>Summa varulager</i>		1 379 381	1 029 371
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 527 051	2 729 022
Övriga fordringar		43 688	30 666
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		329 647	63 121
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 900 386	2 822 809
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		98 692	492 323
<i>Summa kassa och bank</i>		98 692	492 323
Summa omsättningstillgångar		3 378 459	4 344 503
Summa tillgångar		8 149 872	9 077 005

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		300 000	300 000
Reservfond		60 000	60 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<u>360 000</u>	<u>360 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 618 691	5 302 962
Årets resultat		368 108	315 729
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<u>5 986 799</u>	<u>5 618 691</u>
Summa eget kapital		<u>6 346 799</u>	<u>5 978 691</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		709 000	839 000
Akkumulerade överavskrivningar		4 293	4 293
Summa obeskattade reserver		<u>713 293</u>	<u>843 293</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		241 054	1 455 088
Skatteskulder		10 975	10 501
Övriga skulder		672 526	650 984
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		165 225	138 448
Summa kortfristiga skulder		<u>1 089 780</u>	<u>2 255 021</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>8 149 872</u>	<u>9 077 005</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Skillnaden mellan avskrivningar enligt plan ovan och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för latent skatt (20,6 %) i förhållande till balansomslutningen.

Upplýsningar till resultaträkningen

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 <u>-2023-12-31</u>	2022-01-01 <u>-2022-12-31</u>
Medelantalet anställda under räkenskapsåret har varit	<u>2</u>	<u>1</u>

Upplysningar till balansräkningen

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 138 440	1 138 440
- Inköp	48 800	-
- Försäljningar/utrangeringar	-418 400	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående anskaffningsvärden	768 840	1 138 440
Ingående avskrivningar	-1 126 787	-1 119 427
- Återförda avskrivningar på försäljningar resp utrangeringar	418 400	-
- Årets avskrivningar	-17 120	-7 360
	<hr/>	<hr/>
Utgående avskrivningar	-725 507	-1 126 787
	<hr/>	<hr/>
Redovisat värde	<u>43 333</u>	<u>11 653</u>

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	4 720 849	4 560 949
- Tillkommande fordringar	7 231	300 000
- Avgående fordringar	-	-140 100
	<hr/>	<hr/>
Utgående anskaffningsvärden	4 728 080	4 720 849
Redovisat värde	<u>4 728 080</u>	<u>4 720 849</u>

Not 5 Ställda säkerheter

	<u>2023-01-01</u> <u>-2023-12-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>
Företagsinteckning	5 000 000	5 000 000
	<hr/>	<hr/>
	<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>

Not 6 Uppgift om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Sundsvall Invest AB, org nr 556899-0278, med säte i Sundsvall.

Inga inköp eller försäljningar har skett mellan bolagen varken detta år eller föregående år.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman för fastställelse.

Sundsvall 2024-06-30


Stefan Hansson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30.


Kent Olsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Johans Park & Mark AB
Org.nr 556538-3618

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Johans Park & Mark AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Johans Park & Mark ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Johans Park & Mark 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 revisionsssed 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 Johans Park & Mark AB för räkenskapsåret 2023 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 Johans Park & Mark 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.

Sundsvall den 30 juni 2024



Kent Olsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

