

Årsredovisning för
Makab Documents AB

556466-1220

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Makab Documents AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-10-27. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Stockholm 2023-10-27


Horst Zetterström
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Makab Documents AB, 556466-1220, med säte i Stockholm får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31. Bolagets 29:e räkenskapsår

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Verksamheten omfattar köp, försäljning och service av kontorsmaskiner och tillbehör samt därtill tillhörande serviceverksamhet.

Verksamheten bedrivs företrädesvis i Stockholmsområdet

Bolaget är ett dotterbolag till Makab Group AB, 556855-3928,

Bolaget har ett dotterbolag Makab IT Solutions AB 559265-2613

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har en stabil försäljning och produktportföljen. Kunderna förnyar sitt företroende och gör nya affärer med oss. Vår servicenivå håller fortsatt hög nivå

Bolaget är ISO 9001 / ISO 14001 Certifierad

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning	36 564 760	40 199 361	33 900 685	38 659 688
Resultat efter finansiella poster	3 589 631	4 033 607	3 908 641	4 686 476
Soliditet, %	47	53	59	48

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	6 230 657
Reservfond		20 000
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Utdelning		-2 500 000
Årets resultat		2 737 591
Vid årets slut	100 000	6 488 248

Resultatdisposition

	<u>Belopp i kr</u>
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 6 488 248 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	3 750 657
årets resultat	2 737 591
Totalt	<u>6 488 248</u>
disponeras för	
utdelning, [1000 aktier * 25000 kr utdeln per aktie]	2 500 000
balanseras i ny räkning	3 988 248
Summa	<u>6 488 248</u>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

2023103100303

CF

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		36 564 760	40 199 361
Övriga rörelseintäkter		30 513	18 474
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		36 595 273	40 217 835
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-17 360 378	-20 595 884
Övriga externa kostnader		-4 405 163	-4 388 152
Personalkostnader	2	-10 921 845	-11 095 746
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-97 498	-100 564
Övriga rörelsekostnader		-9 552	-
Summa rörelsekostnader		-32 794 436	-36 180 346
Rörelseresultat		3 800 837	4 037 489
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		11 778	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-222 984	-3 882
Summa finansiella poster		-211 206	-3 882
Resultat efter finansiella poster		3 589 631	4 033 607
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		3 589 631	4 033 607
Skatter			
Skatt på årets resultat		-852 040	-944 536
Årets resultat		2 737 591	3 089 071

2023103100304

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	295 950	172 647
Summa materiella anläggningstillgångar		295 950	172 647
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		35 000	35 000
Fordringar hos koncernföretag		3 469 319	3 339 935
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	4 460	4 460
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 508 779	3 379 395
Summa anläggningstillgångar		3 804 729	3 552 042
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		2 183 277	1 866 254
Summa varulager		2 183 277	1 866 254
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 735 898	2 671 692
Fordringar hos koncernföretag		386 571	298 351
Övriga fordringar		343 587	529 802
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 095 307	502 146
Summa kortfristiga fordringar		4 561 363	4 001 991
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 420 586	2 536 767
Summa kassa och bank		3 420 586	2 536 767
Summa omsättningstillgångar		10 165 226	8 405 012
SUMMA TILLGÅNGAR		13 969 955	11 957 054

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 750 657	3 161 588
Årets resultat		2 737 591	3 089 071
Summa fritt eget kapital		6 488 248	6 250 659
Summa eget kapital		6 608 248	6 370 659
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 865 573	1 954 022
Skulder till koncernföretag		1 821 644	684 694
Övriga skulder		1 234 287	1 649 008
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 440 203	1 298 671
Summa kortfristiga skulder		7 361 707	5 586 395
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 969 955	11 957 054

2023103100306

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar 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 uppskjuten skatt (22 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Män	12	12
Kvinnor	1	1
Totalt	13	13

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	682 120	682 120
-Nyanskaffningar	220 801	
Vid årets slut	902 921	682 120
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-509 473	-408 909
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-97 498	-100 564
Vid årets slut	-606 971	-509 473
Redovisat värde vid årets slut	295 950	172 647

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 460	4 460
Redovisat värde vid årets slut	4 460	4 460

Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Ställda panter och säkerheter	inga	inga

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser i övrigt har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Stockholm 2023-10-27



Hörst Zetterström
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 Oktober 2023



Olle Alexandersson
Auktoriserad revisor

2023103100309

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Makab Documents AB
Org.nr. 556466-1220

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Makab Documents AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Makab Documents ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Makab Documents 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 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.

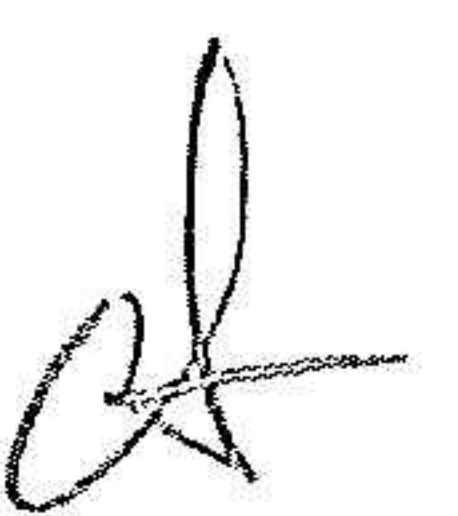
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

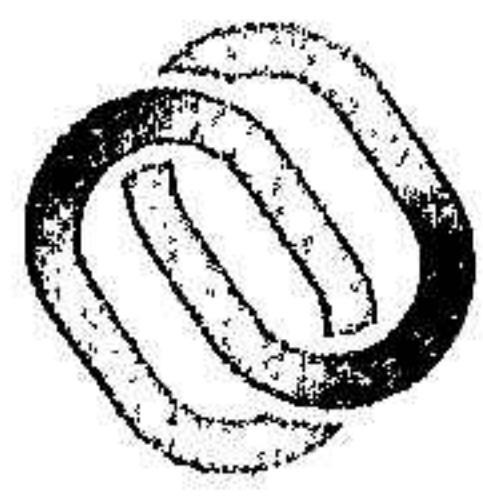
Revisorns ansvar

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 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 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.





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 Makab Documents AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Makab Documents 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Stockholm den 27 oktober 2023

Olle Alexandersson
Auktoriserad revisor