

Årsredovisning

Solvik Fastigheter Service AB

Org.nr 559118-3024

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Solvik Fastigheter Service AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 26 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Jönköping den 26 juni 2024



Oliver Petrovic

Årsredovisning

Solvik Fastigheter Service AB

Org.nr 559118-3024

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för Solvik Fastigheter Service AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Jönköping

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr). *LS*

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget ska bedriva personaluthyrning inom byggbranschen samt därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har det varit en stort osäkerhet i byggbranschen vilket förklarar bolagets minskade omsättning och negativa resultat för räkenskapsåret. Den största kunden Gärhov Bygg AB försattes i konkurs efter räkenskapsårets slut vilket har resulterat i stora nedskrivningar av kundfordringar per 2023-12-31.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets största kund Gärhovs Bygg AB försattes i konkurs 26 april 2024 vilket resulterade i reservering av kundförlust med förbrukat eget kapital som följd. En första kontrollbalansräkning har upprättats per 2023-12-31 i samband med att ovan blev känt och misstanke om att halva det registrerade aktiekapitalet var förbrukat. Kontrollbalansräkningen behandlades på en första kontrollstämma 2024-05-16. Beslut fattades om att driva bolaget vidare och att en ny kontrollbalansräkning ska upprättas inom 8 månader.

Vidare är bolagets likviditet ansträngd med en nyttjad checkräkningskredit om 5 334 492 kr av totalt beviljat 6 000 000 kr per balansdagen. Under 2024 har den beviljade checkkrediten sänkts till 3 300 000 kr från och med 2024-06-01. Checkkrediten ska fortsätta att sänkas månadsvis ned till 1 000 000-1 500 000 kr till och med 2024-12-31 och löper ut per 2024-12-31 och har ännu inte kunnat förlängas eller omförhandlas av bolaget.

Till följd av ovan nämnda konkurs har bolagets omsättning minskat väsentligt från och med maj 2024 samt att ytterligare reserveringar av kundförluster har fått göras med negativ påverkan på eget kapital som följd. En åtgärdsplan har tagits fram där alla kostnader ses över och möjligheterna till att kunna fortsätta arbeta med tidigare byggkontrakt undersöks. Exempelvis har hälften av bolagets anställda sagts upp under maj 2024. Vidare arbetar styrelse och ledning aktivt med att erhålla nya uppdrag samt även att få möjlighet att fortsätta på tidigare uppdrag som drivs vidare av nya byggentreprenörer.

Den resultat- och likviditetsprognos som tagits fram för 2024 indikerar att bolaget kommer att kunna hantera likviditetssituationen samt att det egna kapitalet kommer att kunna återställas, men denna prognos innehåller väsentliga osäkerhetsfaktorer kring bolagets förmåga att generera nya intäkter. Därav noterar styrelsen att det kan komma att behövas kapital- och likviditetstillskott under 2024 för att kunna fortsätta verksamheten. Bolaget kommer att verka för att sådana tillskott kan erhållas, men några bindande löften om tillskott finns inte. Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor om bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet. *LS*

Ägarförhållanden

Solvik Fastigheter Service AB är ett helägt dotterbolag till E-Clean i Jönköping AB, org.nummer 556658-2341.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	43 540	65 702	72 187	57 909	44 023
Resultat efter finansiella poster	-3 504	677	-7 202	3 349	3 826
Balansomslutning	11 070	15 667	18 764	14 456	10 458
Soliditet (%)	-4,4	18,9	13,7	24,5	29,6
Antal anställda	13	13	15	11	12

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 523 428	193 325	2 766 753
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		193 325	-193 325	0
Årets resultat			-3 254 625	-3 254 625
Belopp vid årets utgång	50 000	2 716 753	-3 254 625	-487 872

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	2 716 753
årets förlust	-3 254 625
	-537 872

behandlas så att
i ny räkning överföres

-537 872
-537 872 *YS*

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		43 539 780	65 702 152
Övriga rörelseintäkter		422 832	459 352
		43 962 612	66 161 504
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Inköp tjänster		-32 695 087	-55 738 143
Övriga externa kostnader		-6 855 700	-2 532 580
Personalkostnader	2	-7 419 203	-7 101 380
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-106 640	-82 605
		-47 076 630	-65 454 708
Rörelseresultat		-3 114 018	706 796
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 201	6 801
Räntekostnader och liknande resultatposter		-400 808	-36 502
		-390 607	-29 701
Resultat efter finansiella poster		-3 504 625	677 095
Bokslutsdispositioner	3	250 000	-250 000
Resultat före skatt		-3 254 625	427 095
Skatt på årets resultat		0	-233 770
Årets resultat		-3 254 625	193 325

43

Balansräkning **Not** **2023-12-31** **2022-12-31**

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	4	229 757	264 424
		229 757	264 424

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	5	33 800	33 800
		33 800	33 800

Summa anläggningstillgångar		263 557	298 224
------------------------------------	--	----------------	----------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		8 941 264	12 919 020
Fordringar hos koncernföretag		1 058 010	1 608 010
Aktuella skattefordringar		278 531	244 668
Övriga fordringar		244 881	584 099
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		284 030	64 430
		10 806 716	15 420 227

Summa omsättningstillgångar		10 806 716	15 420 227
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		11 070 273	15 718 451 45
-------------------------	--	-------------------	----------------------

Balansräkning Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

2 716 753

2 523 428

Årets resultat

-3 254 625

193 325

-537 872

2 716 753

Summa eget kapital

-487 872

2 766 753

Obeskattade reserver

0

250 000

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

6

5 334 492

1 730 251

Leverantörsskulder

1 477 719

5 875 072

Skulder till koncernföretag

2 379 650

668 364

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda
företag

0

1 976 144

Övriga skulder

1 194 223

218 641

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 172 061

2 233 226

Summa kortfristiga skulder

11 558 145

12 701 698

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 070 273

15 718 451

43

2024072402845

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen. *SS*

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	13	13

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Återföring från periodiseringsfond	250 000	0
Avsättning till periodiseringsfonder	0	-250 000
	<u>250 000</u>	<u>-250 000</u>

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	482 392	404 239
Inköp	71 973	78 153
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	554 365	482 392
Ingående avskrivningar	-217 968	-135 363
Årets avskrivningar	-106 640	-82 605
Utgående ackumulerade avskrivningar	-324 608	-217 968
Utgående redovisat värde	229 757	264 424

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	33 800	33 800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 800	33 800
Utgående redovisat värde	33 800	33 800

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	6 000 000	6 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	5 334 492	1 730 251

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	6 190 000	6 190 000
Utgående redovisat värde	6 190 000	6 190 000

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolagets största kund Gärhovs Bygg AB försattes i konkurs 26 april 2024 vilket resulterade i reservering av kundförlust med förbrukat eget kapital som följd. En första kontrollbalansräkning har upprättats per 2023-12-31 i samband med att ovan blev känt och misstanke om att halva det registrerade aktiekapitalet var förbrukat. Kontrollbalansräkningen behandlades på en första kontrollstämma 2024-05-16. Beslut fattades om att driva bolaget vidare och att en ny kontrollbalansräkning ska upprättas inom 8 månader.

Den resultat- och likviditetsprognos som tagits fram för 2024 visar att bolaget kommer att behöva kapital- och likviditetstillskott under 2024 för att kunna fortsätta verksamheten. Bolaget kommer att verka för att sådana tillskott kan erhållas, men några bindande löften om tillskott finns inte. Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor om bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet.

Jönköping den 26 juni 2024



Oliver Petrovic

Vår revisionsberättelse har lämnats den 26 juni 2024

Ernst & Young AB



Sebastian Sterner
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Solvik Fastigheter Service AB, org.nr 559118-3024

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Solvik Fastigheter Service AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Solvik Fastigheter Service ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Solvik Fastigheter Service AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om

fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamheten på informationen i förvaltningsberättelsen, där det framgår att bolagets största kund Gärhovs Bygg AB försattes i konkurs 26 april 2024 vilket resulterade i reservering av kundförlust med förbrukat eget kapital som följd samt en ansträngd likviditet. Vidare framgår att det kan komma att behövas kapital- och likviditetstillskott under 2024 för att kunna fortsätta verksamheten. Då bindande förpliktelser saknas tyder dessa förhållanden, tillsammans med de andra omständigheter som nämns, på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Vårt uttalande är inte modifierat i detta avseende.

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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Solvik Fastigheter Service AB för år räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Solvik Fastigheter Service AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Jönköping den 26 juni 2024

Ernst & Young AB

Sebastian Sterner
Auktoriserad revisor

2024072402851