

ÅRSREDOVISNING

för

Jungfrusunds Mark och Sjö entreprenader AB

Org.nr. 556290-0885

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-24.

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

Jan Björklund, Verkställande direktör

2024-06-13

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Aktiebolaget ska bedriva byggnadsverksamhet, sjöentreprenad samt fastighetsförvaltning och idka därmed förenligt verksamhet.

Företagets säte är Ekerö.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	25 887 642	25 899 583	57 967 319	58 904 295
Resultat efter finansiella poster	-459 927	-1 902 082	4 000 793	4 450 275
Soliditet (%)	10,62	15,97	23,63	27,49
Balansomslutning	12 305 346	11 058 724	20 602 857	14 559 132

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	16 500	3 552 334	-1 902 082	1 766 752
Balanseras i ny räkning			-1 902 082	1 902 082	0
Årets resultat				-459 927	-459 927
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>16 500</u>	<u>1 650 252</u>	<u>-459 927</u>	<u>1 306 825</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 650 252
Årets resultat	<u>-459 927</u>
	1 190 325

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>1 190 325</u>
	1 190 325

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		25 887 642	25 899 583
Övriga rörelseintäkter		560 336	252 960
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>26 447 978</u>	<u>26 152 543</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-15 342 965	-17 154 605
Handelsvaror		-35 083	0
Övriga externa kostnader		-2 989 842	-2 468 753
Personalkostnader	2	-8 058 930	-8 102 522
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-245 822	-158 190
Övriga rörelsekostnader		<u>-1 133</u>	<u>-317</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-26 673 775</u>	<u>-27 884 387</u>
Rörelseresultat		-225 797	-1 731 844
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		4 475	5 983
Ränteintäkter		2 514	200
Räntekostnader		<u>-241 119</u>	<u>-176 421</u>
Summa finansiella poster		<u>-234 130</u>	<u>-170 238</u>
Resultat efter finansiella poster		-459 927	-1 902 082
Resultat före skatt		-459 927	-1 902 082
Årets resultat		<u>-459 927</u>	<u>-1 902 082</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	282 922	316 461
Inventarier, verktyg och installationer	4	997 998	1 113 634
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	300 155	333 503
Summa materiella anläggningstillgångar		1 581 075	1 763 598
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	3 185 500	3 002 500
Andra långfristiga fordringar	7	83 000	95 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 268 500	3 097 500
Summa anläggningstillgångar		4 849 575	4 861 098
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		119 733	146 336
Summa varulager		119 733	146 336
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 772 284	921 030
Fordringar hos koncernföretag		1 475 572	1 720 062
Övriga fordringar		228 367	328 108
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		725 428	325 711
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		306 957	363 345
Summa kortfristiga fordringar		4 508 608	3 658 256
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 827 430	2 393 034
Summa kassa och bank		2 827 430	2 393 034
Summa omsättningstillgångar		7 455 771	6 197 626
SUMMA TILLGÅNGAR		12 305 346	11 058 724

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		16 500	16 500
Summa bundet eget kapital		<u>116 500</u>	<u>116 500</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 650 252	3 552 334
Årets resultat		-459 927	-1 902 082
Summa fritt eget kapital		<u>1 190 325</u>	<u>1 650 252</u>
Summa eget kapital		1 306 825	1 766 752
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		958 113	1 091 539
Summa långfristiga skulder		<u>958 113</u>	<u>1 091 539</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 426 805	1 209 604
Skulder till koncernföretag		3 299 961	4 205 370
Övriga skulder		1 637 722	867 186
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 675 920	1 918 273
Summa kortfristiga skulder		<u>10 040 408</u>	<u>8 200 433</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 305 346	11 058 724

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 och 10
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	8 och 10
<i>Tjänste- och entreprenaduppdrag</i>	
Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.	

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda		
	närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	14,00	13,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	335 496	0
	Inköp	0	335 496
	Försäljningar/utrangeringar	1	0
	Utgående anskaffningsvärden	335 497	335 496
	Ingående avskrivningar	-19 035	0
	Årets avskrivningar	-33 540	-19 035
	Utgående avskrivningar	-52 575	-19 035
	Redovisat värde	282 922	316 461

Jungfrusunds Mark och Sjö entreprenader AB

Org.nr. 556290-0885

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 369 738	1 214 023
	Inköp	<u>63 300</u>	<u>155 715</u>
	Utgående anskaffningsvärden	1 433 038	1 369 738
	Ingående avskrivningar	-256 104	-116 949
	Årets avskrivningar	<u>-178 934</u>	<u>-139 155</u>
	Utgående avskrivningar	-435 040	-256 104
	Redovisat värde	997 998	1 113 634
Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	333 503	0
	Inköp	<u>0</u>	<u>333 503</u>
	Utgående anskaffningsvärden	333 503	333 503
	Ingående avskrivningar	0	0
	Årets avskrivningar	<u>-33 348</u>	<u>0</u>
	Utgående avskrivningar	-33 348	0
	Redovisat värde	300 155	333 503
Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	3 002 500	0
	Inköp	<u>183 000</u>	<u>3 002 500</u>
	Utgående anskaffningsvärden	3 185 500	3 002 500
	Redovisat värde	3 185 500	3 002 500
Not 7	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	95 000	214 000
	Reglerade fordringar	<u>-12 000</u>	<u>-119 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	83 000	95 000
	Redovisat värde	83 000	95 000

Jungfrusunds Mark och Sjö entreprenader AB

Org.nr. 556290-0885

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	1 700 000	1 700 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	993 308	1 085 035

Företagsinteckningar är i eget förvar 2023-12-31.

Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget ägs av Ladza Fastigheter Björk AB till 60% , Org. nr 559216-2373 och 40% ägs av Sebastian Joos Ritola Säte Stockholm.

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Ekerö

Jan Björklund
Jan Björklund

Verkställande direktör
2024-05-24

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift . 24 maj 2024

Mattias Eriksson
Mattias Eriksson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jungfrusunds Mark & Sjö entreprenader AB, org.nr 556290-0885

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jungfrusunds Mark & Sjö entreprenader AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jungfrusunds Mark & Sjö entreprenader ABs finansiella ställning per den 31 december 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 för Jungfrusunds Mark & Sjö entreprenader AB.

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 Jungfrusunds Mark & Sjö entreprenader 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 Jungfrusunds Mark & Sjö entreprenader AB för år 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 Jungfrusunds Mark & Sjö entreprenader 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. Den 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 24 maj 2024

Mattias Eriksson
Auktoriserad revisor