

ÅRSREDOVISNING

för

Arctic Cave Entreprenad AB

Org.nr. 556808-0740

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Arctic Cave Entreprenad AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 28 maj 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Värmdö 2024-05-28


Johan Neuman

ÅRSREDOVISNING

för

Arctic Cave Entreprenad AB

Org.nr. 556808-0740

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten**Allmänt om verksamheten**

Företaget bedriver byggverksamhet.

Företagets säte är Värmdö, Stockholms län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Efter 2 tuffa förlustår för bolaget 2021-2022 har vi genom hårt arbete utfört en klassisk turn-around av bolaget under 2023. Våra största långivare är våra egna ägda ägarbolag. Vi har också mycket goda relationer med våra leverantörer som stått ut med vår svaga betalningsförmåga. Dom har, som vi själva, trott på oss vilket visat sig vara ett bra beslut. Vi har sedan andra halvåret 2022 haft ett positivt kassaflöde som möjliggjort att vi betalar våra skatter och leverantörer i tid och även betalat av våra förfallna leverantörsskulder. Vi har gått från -3.5MSEK, 2022 till +1.6MSEK, 2023.

Våra viktigaste strategiska och operativa åtgärder som bidragit till vändningen är;

1. Ändrat vår affärsmodell från fast prismodell till budgetoffert med löpande räkning. Det har medfört att vi säkrat upp att få betalt för alla projektrelaterade kostnader.
2. Åtstramad projekturevalsmodell där vi tackar nej till projekt som vi inte ser har förutsättningar för god lönsamhet och nöjd kund.
3. Större fokus på val av leverantör med fokus på bra villkor, kvalitet och flexibilitet.

Dessa tre åtgärder har tillsammans förbättrat bruttovinsten från 31%, 2022 till 45%, 2023. Den absoluta bruttovinsten 2023 var trots 10MSEK lägre omsättning ca 700 000kr högre.

Vi har också;

4. Bättre kostnadskontroll på inhyrning av maskiner och underleverantörer.
5. Sål en grävmaskin och lastbil.
6. Färre tjänstemän.

Dessa åtgärder tillsammans har förbättrat vår vinstmarginal från svaga -9,6% till +5%.

Andra åtgärder som bidragit är att vi som delägare (Johan och Patrik) har tagit tydligare operativa roller i bolaget. Min roll som VD är att hantera kundprospekt, offertprocess och övergripande projektuppföljning med kund inkl. fakturering. Patriks roll är att fokusera på projekt-/arbetsledning av alla pågående byggprojekt från start till klart projekt med fokus på Tid- Kostnad-Kvalitet.

Aktieägarna har även gjort aktieägartillskott om 4 075 446 kronor och aktiekapitalet är numer intakt. Bolaget är inte längre likvidationspliktigt.

VD

Johan Neuman

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Vår nya affärsstrategi och utförda åtgärder fortsätter att stärka resultatet i bolaget och vi har en vinstmarginal för 1a kvartalet 2024 på 16%. Vårt mål för helåret 2024 är 10%.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	26 554 822	36 102 830	21 070 986	9 229 852
Resultat efter finansiella poster	1 637 892	-3 495 344	-4 590 645	63 729
Soliditet (%)	2,70	-187,39	-47,04	11

Definitioner av nyckeltal, se noter

Arctic Cave Entreprenad AB

Org.nr. 556808-0740

Förändringar i eget kapital

2024053134599

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	-2 217 994	-3 495 344	-5 613 338
Balanseras i ny räkning		-3 495 344	3 495 344	0
Erhållna aktieägartillskott		4 075 446		4 075 446
Årets resultat			1 637 892	1 637 892
Belopp vid årets utgång	100 000	-1 637 892	1 637 892	100 000
		2023-12-31		2022-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		6 125 446		2 050 000

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat

-1 637 892

Årets resultat

1 637 892

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning

0

0

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

Arctic Cave Entreprenad AB

Org.nr. 556808-0740

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		26 554 822	36 102 830
Övriga rörelseintäkter		401 194	556 508
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>26 956 016</u>	<u>36 659 338</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-14 629 106	-25 313 784
Övriga externa kostnader		-3 723 698	-5 274 092
Personalkostnader	2	-6 377 910	-8 819 542
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-448 455	-622 708
Summa rörelsekostnader		<u>-25 179 169</u>	<u>-40 030 126</u>
Rörelseresultat		1 776 847	-3 370 788
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	60
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 889	5
Räntekostnader och liknande resultatposter		-147 844	-124 621
Summa finansiella poster		<u>-138 955</u>	<u>-124 556</u>
Resultat efter finansiella poster		1 637 892	-3 495 344
Resultat före skatt		1 637 892	-3 495 344
Årets resultat		<u>1 637 892</u>	<u>-3 495 344</u>

2024053134600

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

Not

2023-12-31

2022-12-31

Summa materiella anläggningstillgångar

3

823 713

823 713

1 239 569

1 239 569

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

Summa finansiella anläggningstillgångar

55 000

55 000

0

0

Summa anläggningstillgångar

878 713

1 239 569

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Förskott till leverantörer

Summa varulager

23 818

23 818

26 174

26 174

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

Övriga fordringar

Summa kortfristiga fordringar

599 236

1 301 436

555 200

2 455 872

1 349 942

0

89 523

1 439 465

Kassa och bank

Kassa och bank

Summa kassa och bank

335 184

335 184

145 259

145 259

Summa omsättningstillgångar

2 814 874

1 610 898

SUMMA TILLGÅNGAR

3 693 587

2 850 467

2024053134601

Arctic Cave Entreprenad AB

Org.nr. 556808-0740

BALANSRÄKNING

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

Eget kapital**Bundet eget kapital**

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

-1 637 892

-2 217 994

Årets resultat

1 637 892

-3 495 344

Summa fritt eget kapital

0

-5 713 338

Summa eget kapital

100 000

-5 613 338

Långfristiga skulder

4

Övriga skulder

432 993

765 171

Summa långfristiga skulder

432 993

765 171

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

0

25 695

Leverantörsskulder

1 678 619

2 744 858

Övriga skulder

850 591

3 965 000

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

631 384

963 081

Summa kortfristiga skulder

3 160 594

7 698 634

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 693 587

2 850 467

2024053134602

Arctic Cave Entreprenad AB

Org.nr. 556808-0740

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
Inventarier, verktyg och installationer	5
Övriga materiella anläggningstillgångar	3

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	10,00	12,00
--------------------------------	-------	-------

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	2 338 143	3 983 665
Inköp	0	49 478
Försäljningar/utrangeringar	31 832	-1 695 000
Utgående anskaffningsvärden	2 369 975	2 338 143
Ingående avskrivningar	-1 098 574	-1 126 401
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	767	650 535
Årets avskrivningar	-448 455	-622 708
Utgående avskrivningar	-1 546 262	-1 098 574
Redovisat värde	823 713	1 239 569

Not 4 Långfristiga skulder

2023-12-31

2022-12-31

Förfaller mellan 2 och 5 år	97 949	252 356
Förfaller senare än 5 år	335 044	339 815

Not 5 Ställda säkerheter

2023-12-31

2022-12-31

Tillgångar med äganderättsförbehåll	289 181	827 375
-------------------------------------	---------	---------

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning


2024053134603

NOTER

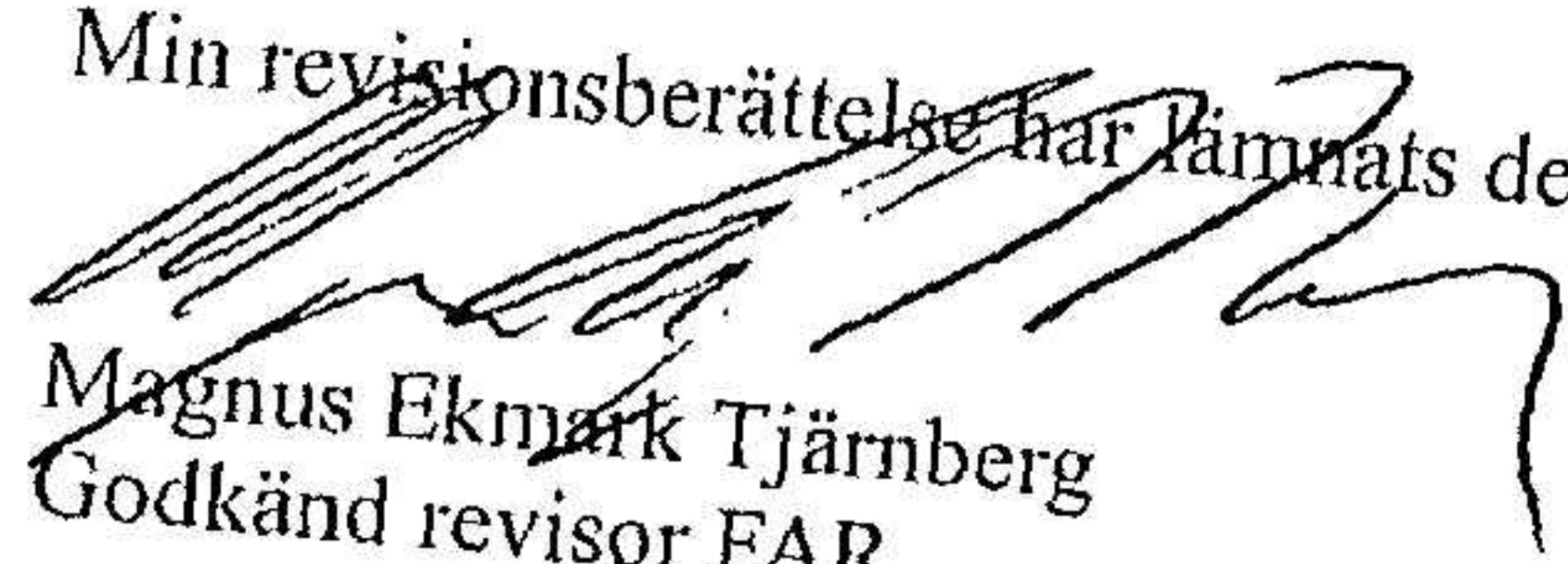
2024053134604

Värmdö
2024-05-28


Patrik Tiholt
Ordförande


Johan Neuman
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 maj 2024.


Magnus Ekmark Tjärnberg
Godkänd revisor FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Arctic Cave Entreprenad AB
Org.nr. 556808-0740

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Arctic Cave Entreprenad AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Arctic Cave Entreprenad 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.

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 Arctic Cave Entreprenad 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 14 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Tidigare revisor har inte upprättat anmälan om sitt förtida utträde enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen eller underrättelse enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

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

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 Arctic Cave Entreprenad 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Arctic Cave Entreprenad AB enligt god revisors sed 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 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

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 revisions sed 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 revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

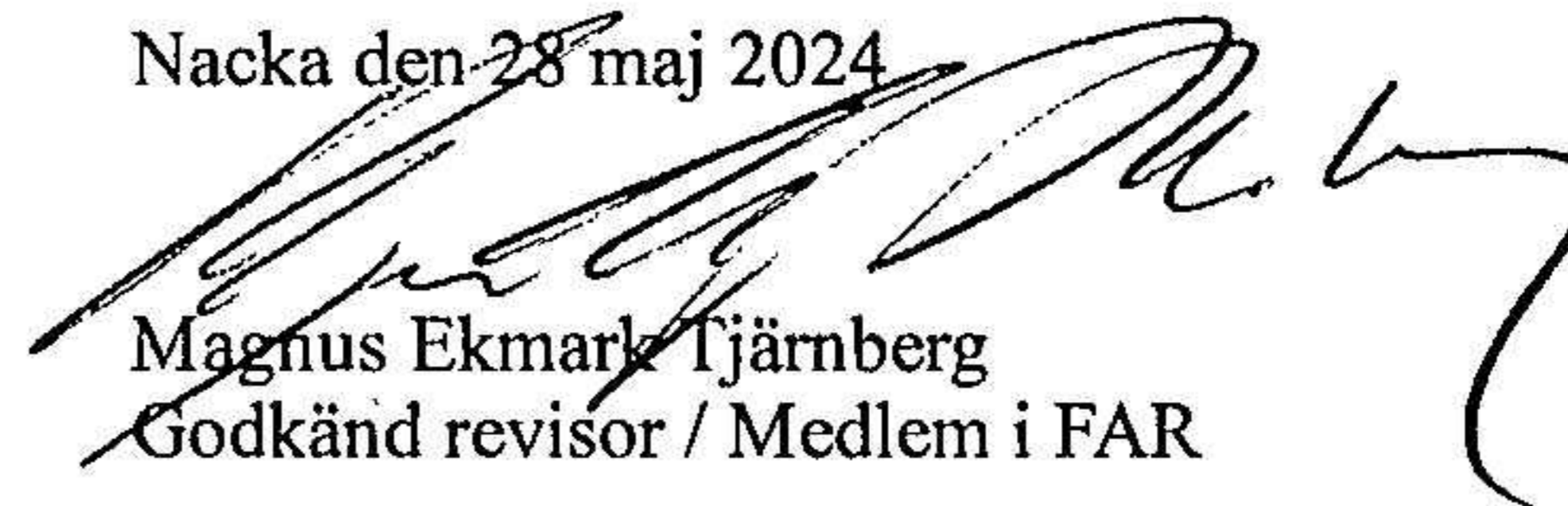
Anmärkningar

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp vare sig redovisat eller betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Under året har bolagets egna kapital understigit hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har haft en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 §, aktiebolagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Under året så har ägarna tillskjutit kapital och återställt aktiekapitalet.

Nacka den 28 maj 2024



Magnus Ekmark Tjärnberg
Godkänd revisor / Medlem i FAR