

Årsredovisning

för

P-O Sanering & Rivning Aktiebolag

556515-3623

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-10-18. 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:

Per Ove Hall, Styrelseledamot
2022-10-18

Styrelsen och verkställande direktören för P-O Sanering & Rivning Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver rivning och sanering, golvslipning och håltagning. Asbets- och PCB-sanering utgör en stor del av bolagets verksamhet även rivning av badrum i hyreshus inför stambyten etc. Bolagets anställda är licensierade både för PCB och asbetssanering.

Företaget har sitt säte i Kristianstad.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Nettoomsättning | 9 299 | 8 879 | 6 381 | 5 581 |
| Resultat efter finansiella poster | 416 | 882 | -82 | -2 |
| Soliditet (%) | 36,4 | 24,9 | 7,4 | 15,4 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 8 000 | -596 | 462 406 | 569 810 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 462 406 | -462 406 | 0 |
| Årets resultat | | | | 165 871 | 165 871 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 8 000 | 461 810 | 165 871 | 735 681 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|----------------|
| balanserad vinst | 461 809 |
| årets vinst | 165 871 |
| | 627 680 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 627 680 |
| | 627 680 |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

| | Not | 2021-01-01 -2021-12-31 | 2020-01-01 -2020-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 9 299 054 | 8 879 135 |
| Övriga rörelseintäkter | | 566 827 | 655 968 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 9 865 881 | 9 535 103 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -2 131 615 | -2 749 064 |
| Övriga externa kostnader | | -1 698 871 | -978 397 |
| Personalkostnader | 2 | -5 432 331 | -4 837 115 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -176 263 | -84 093 |
| Summa rörelsekostnader | | -9 439 080 | -8 648 669 |
| Rörelseresultat | | 426 801 | 886 434 |
| Finansiella poster | | | |
| Räntekostnader | | -11 152 | -4 342 |
| Summa finansiella poster | | -11 152 | -4 342 |
| Resultat efter finansiella poster | | 415 649 | 882 092 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -11 500 | -23 000 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -70 000 | -165 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | -120 000 | -124 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -201 500 | -312 000 |
| Resultat före skatt | | 214 149 | 570 092 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -48 278 | -107 686 |
| Årets resultat | | 165 871 | 462 406 |

| Balansräkning | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 48 890 | 52 690 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 959 074 | 577 187 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 007 964 | 629 877 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 007 964 | 629 877 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 597 009 | 376 729 |
| Summa varulager | | 597 009 | 376 729 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 1 055 800 | 1 271 870 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 6 878 | 0 |
| Övriga fordringar | | 260 684 | 143 181 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 80 821 | 91 364 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 404 183 | 1 506 415 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 58 748 | 836 682 |
| Summa kassa och bank | | 58 748 | 836 682 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 059 940 | 2 719 826 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 3 067 904 | 3 349 703 |

| Balansräkning | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 8 000 | 8 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 108 000 | 108 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 461 809 | -596 |
| Årets resultat | | 165 871 | 462 406 |
| Summa fritt eget kapital | | 627 680 | 461 810 |
| Summa eget kapital | | 735 680 | 569 810 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 235 000 | 165 000 |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 244 000 | 124 000 |
| Summa obeskattade reserver | | 479 000 | 289 000 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Fakturerad men ej upparbetad intäkt | | 0 | 86 084 |
| Leverantörsskulder | | 124 515 | 1 191 419 |
| Skulder till koncernföretag | | 0 | 141 247 |
| Skatteskulder | | 138 636 | 101 862 |
| Övriga skulder | | 360 004 | 173 083 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 1 230 069 | 797 198 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 853 224 | 2 490 893 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 3 067 904 | 3 349 703 |

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|---|-------|
| Markanläggningar | 20 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 år |

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 10 | 9 |

Not 3 Markanläggning

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 76 000 | 76 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 76 000 | 76 000 |
| Ingående avskrivningar | -23 310 | -19 510 |
| Årets avskrivningar | -3 800 | -3 800 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -27 110 | -23 310 |
| Utgående redovisat värde | 48 890 | 52 690 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 112 586 | 612 466 |
| Inköp | 554 350 | 500 120 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 666 936 | 1 112 586 |
| Ingående avskrivningar | -535 399 | -455 106 |
| Årets avskrivningar | -172 463 | -80 293 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -707 862 | -535 399 |
| Utgående redovisat värde | 959 074 | 577 187 |

Not 5 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till P-O Hall Invest AB, org.nr 559000-4775, med säte i Kristianstad.

Not 6 Ställda säkerheter

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckning | 200 000 | 200 000 |
| | 200 000 | 200 000 |

Färlöv 2022-10-18

Per Ove Hall
Per Ove Hall
Verkställande direktör/styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-10-18

Håkan Juhlin
Håkan Juhlin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i P-O Sanering & Rivning Aktiebolag

Org.nr 556515-3623

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för P-O Sanering & Rivning Aktiebolag för räkenskapsåret 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P-O Sanering & Rivning Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2021 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 P-O Sanering & Rivning Aktiebolag 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 lämpligt, 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 revisions sed 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. Risker 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, förfälskning, 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 P-O Sanering & Rivning Aktiebolag för räkenskapsåret 2021 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 P-O Sanering & Rivning Aktiebolag 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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

Styrelsen har under året beviljat lån, vars saldo uppgår till 53 tkr på balansdagen, i strid med aktiebolagslagens 21 kap. Eftersom lånen har reglerats till viss del under räkenskapsåret och i sin helhet efter räkenskapsårets utgång men före avlämnandet av min revisionsberättelse har detta inte medfört någon skada för bolaget.

Vid flera tillfällen under räkenskapsåret har avdragen skatt, sociala avgifter och mervärdesskatt inte redovisats rätt eller betalats i rätt tid. Vidare har skatteavdrag på bruttolöner (löneförskott) under räkenskapsåret skett med lägre belopp än vad skattebetalningslagen stadgar. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Kristianstad 2022-10-18

Håkan Juhlin
Håkan Juhlin
Auktoriserad revisor