

Årsredovisning

för

Rosersberg Bil & Diagnos AB

559169-3790

Räkenskapsåret

2022-07-01 – 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Rosersberg Bil & Diagnos AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-05-29... Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Nynäshamn 29/5-24.....



Pierre Tipan Karlsson

2024053137186

Årsredovisning

för

Rosersberg Bil & Diagnos AB

559169-3790

Räkenskapsåret

2022-07-01 – 2023-06-30

Styrelsen för Rosersberg Bil & Diagnos AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30.

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

I bolaget bedrivs bilverkstad och bilrekond.

Bolaget har under hösten och vintern 2023 lagt mycket arbete på att bygga budget på både verkstadsnivå och individnivå som följs upp dagligen. Budgeten är i enlighet med modellen MRF tagit fram genom sina tidsstudier, där genomsnittlig mekaniker skall ha en beräknad intäkt på 1 670 timmar per år vid en närvaronivå på 2 080 timmar per år.

I dagsläget har inte budgeten uppnåtts, trenden är positiv, men otillräcklig. Bolaget är en del av en koncern som har kraftiga förluster och underskott som kan på sikt påverka det här bolagets ekonomiska situation. Koncernledningen lägger mycket vikt på att försöka förändra koncernens negativa trend utifrån samma budgetmetod som beskrivits ovan.

Företaget har sitt säte i Nynäshamn.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget förlorade en nyckelkund som avsåg två tredjedelar av det föregående årets omsättning. Företaget är skyldig att upprätta en kontrollbalansräkning som inte har gjorts under räkenskapsåret. Styrelsen har upprättat en kontrollbalansräkning per 2023-10-31, dock ej reviderad.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	9 730	31 040	10 551	5 344
Resultat efter finansiella poster	-3 118	7 742	-896	-648
Soliditet (%)	Negativt	24,0	1,0	1,1

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Anledningen till så pass stor förändring av omsättningen, mer än 68% minskning, är för att en av våra största kunder slutade hos oss.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	-16 207	1 556 181	1 589 974
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		1 556 181	-1 556 181	0
Årets resultat			-2 698 367	-2 698 367
Belopp vid årets utgång	50 000	1 539 974	-2 698 367	-1 108 393

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	1 539 974
årets förlust	-2 698 367
	-1 158 393
behandlas så att i ny räkning överföres	-1 158 393
	-1 158 393

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

Resultaträkning	Not	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		9 730 164	31 040 100
Övriga rörelseintäkter		29 554	23 002
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 759 718	31 063 102
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 570 966	-15 181 003
Övriga externa kostnader		-3 390 311	-3 597 526
Personalkostnader	2	-3 733 308	-4 352 420
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-142 645	-132 886
Övriga rörelsekostnader		-37 256	-55 652
Summa rörelsekostnader		-12 874 486	-23 319 487
Rörelseresultat		-3 114 768	7 743 615
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		9 380	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-12 979	-1 800
Summa finansiella poster		-3 599	-1 800
Resultat efter finansiella poster		-3 118 367	7 741 815
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-5 500 000
Förändring av periodiseringsfonder		420 000	-420 000
Summa bokslutsdispositioner		420 000	-5 920 000
Resultat före skatt		-2 698 367	1 821 815
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-265 634
Årets resultat		-2 698 367	1 556 181

Balansräkning Not 2023-06-30 2022-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	368 978	554 121
Summa materiella anläggningstillgångar		368 978	554 121

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	4	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		368 978	554 121

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter		138 525	203 287
Summa varulager		138 525	203 287

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		460 994	1 821 988
Fordringar hos koncernföretag		103 188	126 965
Övriga fordringar		2 008 808	15 104
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		386 971	293 383
Summa kortfristiga fordringar		2 959 961	2 257 440

Kassa och bank

Kassa och bank		117 200	4 983 147
Summa kassa och bank		117 200	4 983 147

Summa omsättningstillgångar		3 215 686	7 443 874
------------------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		3 584 664	7 997 995
-------------------------	--	------------------	------------------

2024053137190

Balansräkning

Not

2023-06-30

2022-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 539 974

-16 207

Årets resultat

-2 698 367

1 556 181

Summa fritt eget kapital

-1 158 393

1 539 974

Summa eget kapital

-1 108 393

1 589 974

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

420 000

Summa obeskattade reserver

0

420 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 442 955

2 464 667

Skulder till koncernföretag

48 442

1 635 731

Skatteskulder

251 579

257 618

Övriga skulder

1 756 081

437 182

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

194 000

1 192 823

Summa kortfristiga skulder

4 693 057

5 988 021

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 584 664

7 997 995

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
---	------

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

2024053137193

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	790 534	412 791
Inköp	0	377 743
Försäljningar/utrangeringar	-77 309	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	713 225	790 534
Ingående avskrivningar	-236 413	-103 527
Försäljningar/utrangeringar	34 811	0
Årets avskrivningar	-142 645	-132 886
Utgående ackumulerade avskrivningar	-344 247	-236 413
Utgående redovisat värde	368 978	554 121

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden		20 000
Avgående fordringar		-20 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		0
Utgående redovisat värde		0

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Nynäshamn 29/5-24.....



Pierre Tipan Karlsson

Min revisionsberättelse har lämnats 29/5-24.....



Lars Fredriksson
Auktoriserad revisor

2024053137194

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rosersberg Bil & Diagnos AB
Org.nr 559169-3790

Rapport om årsredovisningen

Uttalande med reservation respektive uttalande

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rosersberg Bil & Diagnos AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen, förutom effekterna av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden", upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rosersberg Bil & Diagnos ABs finansiella ställning per den 2023-06-30 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

Förvaltningsberättelsen saknar information om styrelsens bedömning om bolagets möjligheter till fortsatt drift.

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 Rosersberg Bil & Diagnos 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen, balansräkningen och resultaträkningen i årsredovisningen, av vilka framgår att bolaget redovisar en förlust på 2 698 tkr för det år som slutade den 30 juni 2023, de kortfristiga skulderna överstiger omsättningstillgångarna med 1 477 tkr och att bolaget redovisar ett negativt eget kapital om 1 108 tkr. Dessa förhållanden tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Jag har inte modifierat mina uttalanden på grund av detta.

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 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 förvaltning för Rosersberg Bil & Diagnos AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar

styrelsens ledamot 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 Rosersberg Bil & Diagnos 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 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

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

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

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. En kontrollbalansräkning har enligt styrelsen upprättats per 2023-10-31, men jag har inte tagit del av den och min bedömning är att kontrollbalansräkningen inte har upprättats inom den tid som anges i 25 kap. 13 § i aktiebolagslagen.

Styrelsen har under året inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap 4 § aktiebolagslagen genom bristfällig styrning och uppföljning av bolagets ekonomiska förhållanden.

Tyresö den 29 maj 2024



Lars Fredriksson
Auktoriserad revisor