

Bolagsverket  
2024-06-26

# Årsredovisning

## Waplans Mekaniska Verkstads AB

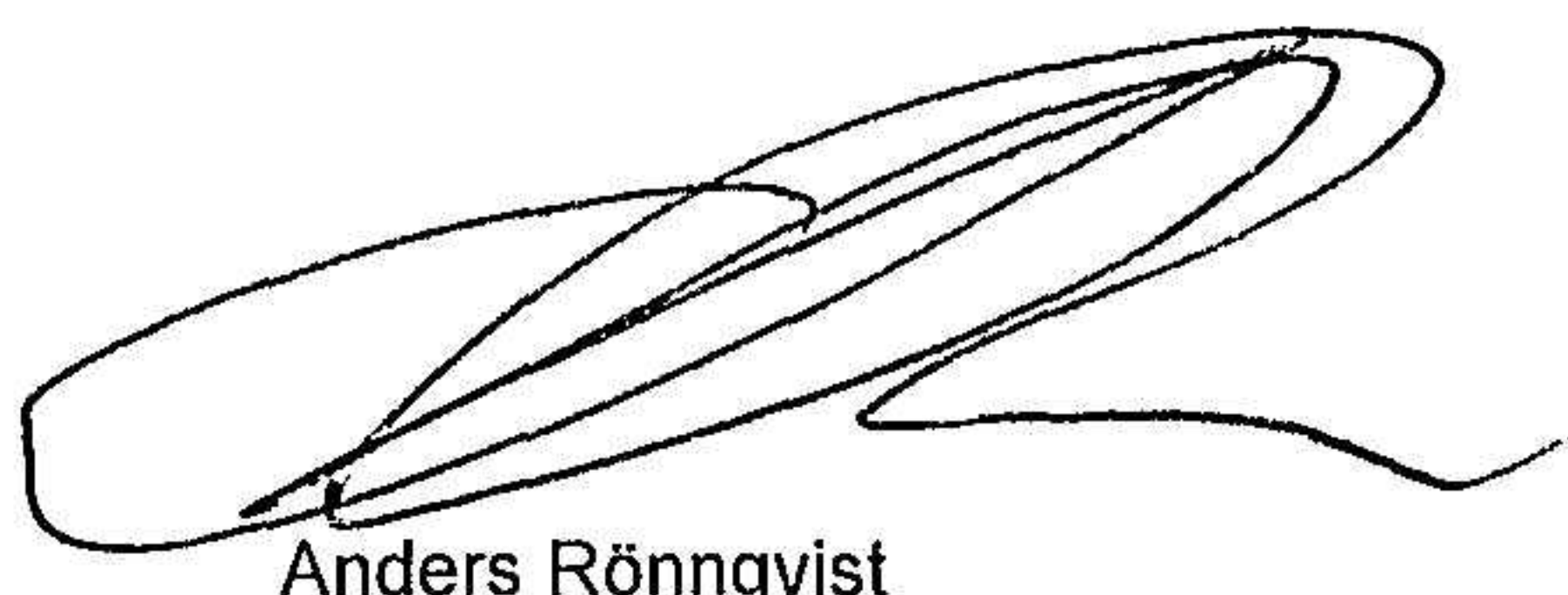
Org.nr 559407-1689

Räkenskapsår 2022-11-22 - 2023-12-31

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Waplans Mekaniska Verkstads AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 26/6 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Sundsvall den 26/6 2024



Anders Rönnqvist

# Årsredovisning

## Waplans Mekaniska Verkstads AB

Org.nr 559407-1689

Räkenskapsår 2022-11-22 - 2023-12-31

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-11-22 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Waplans Mekaniska Verkstads AB avger följande årsredovisning.

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Sundsvall

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

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

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolaget tillhandahåller tjänster inom mekanisk verkstad.

Bolagets säte är Sundsvall.

### Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av J.E.A.R Industrial Specialties AB, org.nr 559407-1663.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022/23</b>
	(14 mån)
Nettoomsättning	15 505
Resultat efter finansiella poster	1 596
Balansomslutning	10 119
Soliditet (%)	13

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	25 000		<b>25 000</b>
Årets resultat		453 976	<b>453 976</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>25 000</b>	<b>453 976</b>	<b>478 976</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

årets vinst	453 976
disponeras så att i ny räkning överföres	453 976
	<b>453 976</b>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-11-22</b>
	1	<b>-2023-12-31</b>
		<b>(14 mån)</b>
<hr/>		
<i>Rörelsens intäkter</i>		
Nettoomsättning		15 504 985
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		72 000
Övriga rörelseintäkter		326 761
		<hr/>
		<b>15 903 746</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>		
Handelsvaror		-4 191 229
Övriga externa kostnader	2	-4 758 196
Personalkostnader	3	-4 455 957
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-369 563
Övriga rörelsekostnader		-8 610
		<hr/>
		<b>-13 783 555</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 120 191</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 313
Räntekostnader och liknande resultatposter		-525 921
		<hr/>
		<b>-524 608</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 595 583</b>
Bokslutsdispositioner	4	-1 021 800
<b>Resultat före skatt</b>		<b>573 783</b>
Skatt på årets resultat		-119 807
<b>Årets resultat</b>		<b>453 976</b>

**Balansräkning** **Not**  
1 **2023-12-31**

---

**TILLGÅNGAR**

*Anläggningstillgångar*

*Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	3 103 647
Inventarier, verktyg och installationer	6	124 572
		<b>3 228 219</b>

---

**Summa anläggningstillgångar** **3 228 219**

*Omsättningstillgångar*

*Varulager m m*

Färdiga varor och handelsvaror		165 870
Pågående arbete för annans räkning	7	72 000
		<b>237 870</b>

---

*Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		2 968 296
Fordringar hos koncernföretag		2 239 700
Övriga fordringar		813 082
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		138 845
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		493 375
		<b>6 653 298</b>

---

**Summa omsättningstillgångar** **6 891 168**

**SUMMA TILLGÅNGAR** **10 119 387**

**Balansräkning** Not 2023-12-31  
1

---

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

*Eget kapital*

*Bundet eget kapital*

Aktiekapital 25 000  

---

**25 000**

*Fritt eget kapital*

Årets resultat 453 976  

---

**453 976**

**Summa eget kapital** **478 976**

*Obeskattade reserver* 1 021 800

*Långfristiga skulder*

Checkräkningskredit 8 163 281

Skulder till kreditinstitut 9, 10 2 999 992  

---

**Summa långfristiga skulder** **3 163 273**

*Kortfristiga skulder*

Skulder till kreditinstitut 10 1 000 004

Leverantörsskulder 1 372 083

Skulder till koncernföretag 1 922 294

Aktuella skatteskulder 159 744

Övriga skulder 102 476

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter 898 737  

---

**Summa kortfristiga skulder** **5 455 338**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER** **10 119 387**

## 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.

#### Pågående entreprenadarbeten och liknande

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Inkomster till fast pris redovisas som intäkt enligt färdigställandemetoden, det vill säga senast när arbetet väsentligen är fullgjort.

I balansräkningen redovisas för ej färdigställda uppdrag nettot av nedlagda kostnader minskat med fakturerade belopp som pågående arbete för annans räkning. Om ett uppdrag befaras gå med förlust redovisas en kostnad omgående i resultaträkningen.

#### Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 %
Inventarier, verktyg och installationer	10-20 %

#### Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

### **Finansiella instrument**

#### *Kundfordringar/kortfristiga fordringar*

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

#### *Låneskulder och leverantörsskulder*

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

#### *Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar*

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

### **Leasingavtal**

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

### **Varulager**

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

### **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.

### **Ersättningar till anställda**

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

### **Offentliga bidrag**

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka

investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

### Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

### 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.

### Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 409 945 kronor.

### Not 3 Medelantalet anställda

	2022-11-22	-2023-12-31
Medelantalet anställda		6

### Not 4 Bokslutsdispositioner

	2022-11-22	-2023-12-31
Avsättning till periodiseringsfonder		-193 800
Förändring av överavskrivningar		-828 000
		<b>-1 021 800</b>

**Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

**2023-12-31**

Inköp	5 735 703
Stöd Tillväxtverket	-2 291 321
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 444 382</b>
Årets avskrivningar	-340 735
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-340 735</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 103 647</b>

**Not 6 Inventarier, verktyg och installationer**

**2023-12-31**

Inköp	153 400
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>153 400</b>
Årets avskrivningar	-28 828
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-28 828</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>124 572</b>

**Not 7 Pågående arbete för annans räkning**

**2023-12-31**

Aktiverade nedlagda utgifter	72 000
Fakturerade belopp	0
	<b>72 000</b>

**Not 8 Checkräkningskredit**

**2023-12-31**

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	163 281

**Not 9 Långfristiga skulder**

**2023-12-31**

Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0
	<b>0</b>

**Not 10 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 3 999 996 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

**2023-12-31**

**Långfristiga skulder**

Övriga skulder till kreditinstitut	2 999 992
	<b>2 999 992</b>

**Kortfristiga skulder**

Övriga skulder till kreditinstitut	1 000 004
	<b>1 000 004</b>

**Not 11 Ställda säkerheter**

**2023-12-31**

Företagsinteckning	4 750 000
	<b>4 750 000</b>

**Not 12 Eventualförpliktelser**


**2023-12-31**

Investeringsstöd inventarier från tillväxtverket	1 603 925
	<b>1 603 925</b>

Sundsvall 26 / 6 2024



Johan von Essen  
Ordförande



Anders Rönnqvist  
Verkställande direktör