

ÅRSREDOVISNING

för J Wallin Skog AB

Org.nr. 559221-4422

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01--2024-08-31

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-26.

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 Wallin, Styrelseledamot
2025-03-08

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet ska bestå i avverkning av skog, skogsentreprenad, uthyrning av skogsmaskiner, markentreprenad samt fastighetsförvaltning och värdepappershantering samt därmed förenlig verksamhet. Företagets säte är Östhammars Kommun

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	3 592 988	3 992 191	4 023 574	3 431 139
Resultat efter finansiella poster	-23 215	1 274 480	517 353	235 861
Soliditet (%)	22,09	25,11	16,73	8,49

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	660 395	302 931	1 013 326
Balanseras i ny räkning		302 931	-302 931	0
Årets resultat			60 408	60 408
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>963 326</u>	<u>60 408</u>	<u>1 073 734</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	963 325
Årets resultat	<u>60 408</u>
	1 023 733

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>1 023 733</u>
	1 023 733

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2		
Nettoomsättning		3 592 988	3 992 191
Övriga rörelseintäkter		380 609	911 399
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>3 973 597</u>	<u>4 903 590</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 221 725	-1 526 238
Övriga externa kostnader		-178 457	-152 273
Personalkostnader	3	-1 137 032	-1 033 100
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 160 951	-721 904
Summa rörelsekostnader		<u>-3 698 165</u>	<u>-3 433 515</u>
Rörelseresultat		275 432	1 470 075
Finansiella poster			
Ränteintäkter		469	184
Räntekostnader		-299 116	-195 779
Summa finansiella poster		<u>-298 647</u>	<u>-195 595</u>
Resultat efter finansiella poster		-23 215	1 274 480
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		100 000	-900 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>100 000</u>	<u>-900 000</u>
Resultat före skatt		76 785	374 480
Skatter			
Skatt på årets resultat		-16 377	-71 549
Årets resultat		<u>60 408</u>	<u>302 931</u>

BALANSRÄKNING

Not

2024-08-31

2023-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

4

7 108 664

6 404 559

Summa materiella anläggningstillgångar

7 108 664

6 404 559

Summa anläggningstillgångar

7 108 664

6 404 559

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

46 933

3 000

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

314 914

290 318

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

74 220

130 326

Summa kortfristiga fordringar

436 067

423 644

Kassa och bank

Kassa och bank

1 086 948

841 191

Summa kassa och bank

1 086 948

841 191

Summa omsättningstillgångar

1 523 015

1 264 835

SUMMA TILLGÅNGAR

8 631 679

7 669 394

BALANSRÄKNING

Not

2024-08-31

2023-08-31

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

963 325

660 395

Årets resultat

60 408

302 931

Summa fritt eget kapital

1 023 733

963 326

Summa eget kapital

1 073 733

1 013 326

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

1 050 000

1 150 000

Summa obeskattade reserver

1 050 000

1 150 000

Långfristiga skulder

5, 6

Övriga skulder till kreditinstitut

3 965 337

3 208 339

Övriga skulder

822 883

863 666

Summa långfristiga skulder

4 788 220

4 072 005

Kortfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

1 344 213

985 882

Leverantörsskulder

153 945

148 577

Skatteskulder

0

11 442

Övriga skulder

84 089

71 179

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

137 479

216 983

Summa kortfristiga skulder

1 719 726

1 434 063

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 631 679

7 669 394

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	5-8

Med beräknat kvarvarande restvärde.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Exceptionella intäkter	2023/2024	2022/2023
-------	------------------------	-----------	-----------

Exeptionella intäkter består i vinst vid avyttring maskiner och erhållande av punktskatteåterbäring.

Not 3	Medelantal anställda	2023/2024	2022/2023
-------	----------------------	-----------	-----------

Medelantal anställda
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	2,00	2,00
--------------------------------	------	------

NOTER

Noter till balansräkningen

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	8 675 690	6 792 009
	Försäljningar/utrangeringar	93 705	1 883 681
	Utgående anskaffningsvärden	8 769 395	8 675 690
	Ingående avskrivningar	-2 271 131	-2 382 686
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	1 771 351	833 459
	Årets avskrivningar	-1 160 951	-721 904
	Utgående avskrivningar	-1 660 731	-2 271 131
	Redovisat värde	7 108 664	6 404 559
Not 5	Långfristiga skulder	2024-08-31	2023-08-31
	Förfaller senare än 5 år	358 513	329 541
Not 6	Skulder som avser flera poster	2024-08-31	2023-08-31
	Företagets banklån om 5 309 550 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.		
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	3 965 337	3 208 339
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	1 344 213	985 882

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2024-08-31	2023-08-31
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	6 897 368	6 220 420

NOTER

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

GIMO

Jan Wallin
Jan Wallin

Verkställande direktör
2025-02-26

Min revisionsberättelse har lämnats den 26 februari 2025.

Patrik Spets
Patrik Spets
Auktoriserad revisor FAR

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i J Wallin Skog AB
Org.nr 559221-4422

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för J Wallin Skog AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av J Wallin Skog ABs finansiella ställning per den 2024-08-31 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 J Wallin Skog 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 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. 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 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 J Wallin Skog AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 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 J Wallin Skog 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. 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.

Uppsala 2025-02-26

Patrik Spets

Patrik Spets
Auktoriserad revisor