

Årsredovisning

Elitservice i Umeå AB

556748-0776

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30. 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:

Joakim Persson

2024-07-01

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar installationstjänster samt konsulttjänster inom el-, tele-, och databranschen. Företaget har sitt säte i Umeå.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	22 532	9 343	13 094	10 795
Resultat efter finansiella poster	2 180	2 666	3 831	1 399
Soliditet %	57	71	67	60

Nettoomsättningen avviker med mer 141%. Det beror till största del till på att Umeå Energi har beställt stora uppdrag som även inkluderar försäljning av material.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	4 663 238	1 555 833
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Utdelning		-700 000	
- Balanseras i ny räkning		1 555 833	-1 555 833
- Årets resultat			1 207 726
- Belopp vid årets utgång	100 000	5 519 072	1 207 726

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	5 519 072
Årets resultat	1 207 726
Summa	6 726 798

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	600 000
Balanseras i ny räkning	6 126 798
Summa	6 726 798

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	22 532 414	9 343 303
Övriga rörelseintäkter	9 186	322 436
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	22 541 600	9 665 739
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-14 109 374	-2 115 319
Övriga externa kostnader	-2 421 684	-1 692 406
Personalkostnader	-3 652 617	-3 034 934
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-176 781	-173 923
Övriga rörelsekostnader	-56 816	-81 829
Summa rörelsekostnader	-20 417 272	-7 098 411
Rörelseresultat	2 124 328	2 567 328
Finansiella poster		
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	50 000	100 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	12 173	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-6 125	-871
Summa finansiella poster	56 048	99 129
Resultat efter finansiella poster	2 180 376	2 666 457
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-599 000	-690 000
Förändring av överavskrivningar	-3 052	1 338
Summa bokslutsdispositioner	-602 052	-688 662
Resultat före skatt	1 578 324	1 977 795
Skatter		
Skatt på årets resultat	-370 598	-421 962
Årets resultat	1 207 726	1 555 833

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	499 504	457 552
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		499 504	457 552
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	0	25 000
Fordringar hos koncernföretag		0	1 398 599
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	62 500	62 500
Andra långfristiga fordringar	6	620 000	500 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		682 500	1 986 099
Summa anläggningstillgångar		1 182 004	2 443 651
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		1 254 161	0
<i>Summa varulager m.m.</i>		1 254 161	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 398 186	4 124 639
Fordringar hos intresseföretag		1 463 585	193 018
Övriga fordringar		133 883	1 900
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 691 528	446 084
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		11 687 182	4 765 641
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 947 358	4 953 799
<i>Summa kassa och bank</i>		2 947 358	4 953 799
Summa omsättningstillgångar		15 888 701	9 719 440
SUMMA TILLGÅNGAR		17 070 705	12 163 091

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	5 519 072	4 663 238
Årets resultat	1 207 726	1 555 833
<i>Summa fritt eget kapital</i>	6 726 798	6 219 071
Summa eget kapital	6 826 798	6 319 071
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	3 499 700	2 900 700
Ackumulerade överavskrivningar	79 503	76 451
Summa obeskattade reserver	3 579 203	2 977 151
Avsättningar		
Övriga avsättningar	779 002	621 298
Summa avsättningar	779 002	621 298
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	2 386 990	449 497
Skatteskulder	0	435 747
Övriga skulder	280 282	910 329
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 218 430	449 998
Summa kortfristiga skulder	5 885 702	2 245 571
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	17 070 705	12 163 091

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	6	5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 405 739	1 192 625
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	218 733	266 432
Försäljningar/utrangeringar	-410 475	-53 318
Utgående anskaffningsvärden	1 213 997	1 405 739
Ingående avskrivningar	-948 187	-804 736
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	410 475	30 472
Årets avskrivningar	-176 781	-173 923
Utgående avskrivningar	-714 493	-948 187
Redovisat värde	499 504	457 552

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	-
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	25 000
Försäljningar	-25 000	-
Utgående anskaffningsvärden	0	25 000
Redovisat värde	0	25 000

Not 5	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	62 500	50 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	-	12 500
	Utgående anskaffningsvärden	62 500	62 500
	Redovisat värde	62 500	62 500

Not 6	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	500 000	392 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Tillkommande fordringar	120 000	108 000
	Utgående anskaffningsvärden	620 000	500 000
	Redovisat värde	620 000	500 000

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	1 256 000	1 256 000
	Andra ställda säkerheter	620 000	500 000
	Summa ställda säkerheter	1 876 000	1 756 000

UNDERSKRIFTER

Umeå

Joakim Persson

Joakim Persson

2024-06-30

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift 2024-06-30

KPMG AB

Andreas Vretblom

Andreas Vretblom

Huvudansvarig auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Elitservice i Umeå AB , org.nr 556748-0776

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Elitservice i Umeå AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Elitservice i Umeå ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Elitservice i Umeå AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om

effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Elitservice i Umeå AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Elitservice i Umeå AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå 2024-06-30

KPMG AB

Andreas Vretblom

Andreas Vretblom

Auktoriserad revisor