

Årsredovisning

CMJ Allservice AB

559020-1330

Styrelsen och verkställande direktören 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 2024-05-15. 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:
Magnus Jonsson , Verkställande direktör
2024-05-21

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget gör mark entreprenader, snöröjning och elinstallationer.

Företaget har sitt säte i Ljusdal.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	6 227	5 840	4 421	5 004	4 492
Resultat efter finansiella poster	476	398	-104	959	388
Soliditet %	42	50	41	43	39

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	1 233 392	232 176	1 515 568
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-100 000		-100 000
- Balanseras i ny räkning		232 176	-232 176	0
- Årets resultat			375 408	375 408
- Belopp vid årets utgång	50 000	1 365 568	375 408	1 790 976

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 365 568
Årets resultat	375 408
<i>Summa</i>	<i>1 740 976</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	200 000
Balanseras i ny räkning	1 540 976
<i>Summa</i>	<i>1 740 976</i>

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	6 227 260	5 840 199
Övriga rörelseintäkter	106 210	74 194
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	6 333 470	5 914 393
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-663 493	-905 696
Övriga externa kostnader	-3 153 729	-2 805 353
Personalkostnader	2 -1 505 043	-1 332 259
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-469 143	-440 491
Summa rörelsekostnader	-5 791 408	-5 483 799
Rörelseresultat	542 062	430 594
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6 331	298
Räntekostnader och liknande resultatposter	-72 612	-32 970
Summa finansiella poster	-66 281	-32 672
Resultat efter finansiella poster	475 781	397 922
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	0	-102 000
Summa bokslutsdispositioner	0	-102 000
Resultat före skatt	475 781	295 922
Skatter		
Skatt på årets resultat	-100 373	-63 746
Årets resultat	375 408	232 176

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	293 730	299 228
Inventarier, verktyg och installationer	4	2 738 963	1 723 398
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	8 271	8 271
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		3 040 964	2 030 897
Summa anläggningstillgångar		3 040 964	2 030 897
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 103 550	481 909
Övriga fordringar		108 066	102 438
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		275 293	128 921
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 486 909	713 268
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		245 623	704 717
<i>Summa kassa och bank</i>		245 623	704 717
Summa omsättningstillgångar		1 732 532	1 417 985
SUMMA TILLGÅNGAR		4 773 496	3 448 882

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 365 568	1 233 392
Årets resultat	375 408	232 176
<i>Summa fritt eget kapital</i>	1 740 976	1 465 568
Summa eget kapital	1 790 976	1 515 568
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	102 000	102 000
Ackumulerade överavskrivningar	142 172	142 172
Summa obeskattade reserver	244 172	244 172
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	965 437	466 978
Summa långfristiga skulder	965 437	466 978
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	411 541	271 541
Leverantörsskulder	304 092	16 576
Övriga skulder	912 442	762 429
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	144 836	171 618
Summa kortfristiga skulder	1 772 911	1 222 164
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4 773 496	3 448 882

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

	Procent	År
Byggnader och mark	3	33
Inventarier, verktyg och installationer	6.67,10,12.5,20	15,10,8,5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda 2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda	3	3
------------------------	---	---

Not 3 Byggnader och mark 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	340 463	340 463
Utgående anskaffningsvärden	340 463	340 463
Årets avskrivningar	5 498	5 498

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	4 024 180	3 926 810
Inköp	1 479 210	97 370
Försäljningar/utrangeringar	-230 000	-
Utgående anskaffningsvärden	5 273 390	4 024 180
Årets avskrivningar	463 645	434 993

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	8 271	8 271
Utgående anskaffningsvärden	8 271	8 271

Not 6 Ställda säkerheter 2023-12-31 2022-12-31

Företagsinteckningar	725 000	725 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 975 434	1 013 924
Summa ställda säkerheter	2 700 434	1 738 924

Not 7	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
--------------	-----------------------------	-------------------	-------------------

Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		210 000	-
---	--	---------	---

Not 8 poster	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera	2023-12-31	2022-12-31
-----------------	--	------------	------------

Företagets banklån som uppgår till 1 376 978 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	965 437	466 978
------------------------------------	---------	---------

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	411 541	271 541
------------------------------------	---------	---------

UNDERSKRIFTER

Los

Magnus Jonsson

Magnus Jonsson
Verkställande direktör
2024-05-13

Claes Jonsson

Claes Jonsson
Vice VD
2024-05-14

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-05-15

Roger Lööf

Roger Lööf
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i CMJ Allservice AB

Org.nr 559020-1330

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för CMJ Allservice AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av CMJ Allservice ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till CMJ Allservice AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 CMJ Allservice AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 CMJ Allservice 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens

webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Bollnäs 2024-05-15

Roger Lööf

Roger Lööf

Auktoriserad revisor

CMJ Allservice AB, Org.nr 559020-1330