


Årsredovisning
för
Umeå Makadam AB
556621-6882
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Umeå Makadam AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 27/13-2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Vännäsby 27/13-2024


Stefan Johansson

Årsredovisning
för
Umeå Makadam AB

556621-6882

Räkenskapsåret

2023

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

Information om verksamheten

Bolaget bedriver brytning av berg och förädling av grusprodukter, återvinning av asfalt och jordbruksprodukter. Bolaget har en bergtäkt belägen 1,5 mil söder om Umeå efter E4:an. Miljöarbetet sker enligt gällande miljölagstiftning och enligt länsstyrelsens krav på täktverksamheter.

Företaget har sitt säte i Umeå.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Kaj Johansson Gruppen AB, org.nr 556682-9775	500	500
Umeå Entreprenad AB, org.nr 556651-6380	500	500

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	15 416	9 538	9 209	7 720	7 778
Resultat efter finansiella poster	1 838	1 172	1 563	359	1 320
Balansomslutning	8 953	13 367	8 011	6 036	9 611
Soliditet (%)	49	35	61	61	49

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 149 642	1 153 769	4 423 411
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 153 769	-1 153 769	0
Utdelning vid extra stämma			-1 500 000		-1 500 000
Årets resultat				1 466 351	1 466 351
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 803 411	1 466 351	4 389 762

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 303 411
utdelning vid extra stämma	-1 500 000
årets vinst	1 466 351
	4 269 762

disponeras så att i ny räkning överföres	4 269 762
	4 269 762

Umeå Makadam AB
Org.nr 556621-6882

2 (8)

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		15 415 640	9 538 020
Förändring av lager krossgrus		760 908	2 341 293
		16 176 548	11 879 313
Rörelsens kostnader			
Råvaror och främmande arbeten		-13 259 092	-9 504 572
Övriga externa kostnader		-1 089 704	-906 689
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-40 732	-296 351
		-14 389 528	-10 707 612
Rörelseresultat		1 787 020	1 171 701
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		51 465	247
Resultat efter finansiella poster		1 838 485	1 171 948
Bokslutsdispositioner	2	7 903	281 658
Resultat före skatt		1 846 388	1 453 606
Skatt på årets resultat		-380 037	-299 837
Årets resultat		1 466 351	1 153 769

Umeå Makadam AB
Org.nr 556621-6882

3 (8)

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	23 238
Inventarier, verktyg och installationer	4	24 734	42 228
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	816 736	759 811
		841 470	825 277
Summa anläggningstillgångar		841 470	825 277
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Lager krossgrus		3 795 998	3 949 504
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		763 484	3 432 384
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		484 307	0
Aktuella skattefordringar		144 146	224 346
Övriga fordringar		4 845	295 835
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		192 946	605 593
		1 589 728	4 558 158
<i>Kassa och bank</i>		2 725 342	3 508 763
Summa omsättningstillgångar		8 111 068	12 016 425
SUMMA TILLGÅNGAR		8 952 538	12 841 702

Umeå Makadam AB
Org.nr 556621-6882

4 (8)

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 803 411	3 149 642
Årets resultat		1 466 351	1 153 769
		4 269 762	4 303 411
Summa eget kapital		4 389 762	4 423 411
Obeskattade reserver	6	23 275	31 178
Avsättningar			
Återställningskostnad bergtäkt		1 068 663	928 660
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		824 670	1 935 654
Leverantörsskulder		1 458 223	4 687 930
Övriga skulder		1 159 086	694 503
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		28 859	140 366
Summa kortfristiga skulder		3 470 838	7 458 453
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 952 538	12 841 702

Noter

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.

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:

Fordon	7 år
Inventarier	5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att 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.

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 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Förändring av överavskrivningar	7 903	281 658
	7 903	281 658

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 952 000	1 952 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 952 000	1 952 000
Ingående avskrivningar	-1 928 762	-1 649 905
Årets avskrivningar	-23 238	-278 857
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 952 000	-1 928 762
Utgående redovisat värde	0	23 238

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	117 180	117 180
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	117 180	117 180
Ingående avskrivningar	-74 952	-57 458
Årets avskrivningar	-17 494	-17 494
Utgående ackumulerade avskrivningar	-92 446	-74 952
Utgående redovisat värde	24 734	42 228

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	759 811	470 931
Inköp	56 925	288 880
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	816 736	759 811
Utgående redovisat värde	816 736	759 811

Not 6 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	23 275	31 178
	23 275	31 178

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	850 000	850 000
	850 000	850 000

Umeå Makadam AB
Org.nr 556621-6882

8 (8)

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.

Umeå

Per Jonas Johansson
Ordförande

Stefan Johansson

Erik Mårtensson

Nils Nordenqvist

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats

Grant Thornton Sweden AB

Fredrik Wikner
Auktoriserad revisor

2024062012096



Document history

COMPLETED BY ALL:
27.03.2024 15:12

SENT BY OWNER:
Rebecca Ludvigsson • 27.03.2024 10:09

DOCUMENT ID:
rkMxPzw-kA

ENVELOPE ID:
BJWIDMDWyA-rkMxPzw-kA

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning Umeå Makadam AB.pdf
9 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME STAMP (UTC)	METHOD	DETAILS
1. ERIK MÅRTENSSON erik.martensson@umeaentreprenad.se	Signed Authenticated	27.03.2024 10:45 27.03.2024 10:38	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1975/08/26) IP: 172.225.69.155
2. Nils Erik Oskar Nordenqvist nils.nordenqvist@umeaentreprenad.se	Signed Authenticated	27.03.2024 11:37 27.03.2024 11:35	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1985/09/06) IP: 78.77.216.237
3. PER JONAS ERIK JOHANSSON Per-Jonas.Johansson@kajs.se	Signed Authenticated	27.03.2024 13:26 27.03.2024 13:25	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1975/05/03) IP: 80.244.94.155
4. Stefan Karl Oskar Johansson stefan.johansson@kajs.se	Signed Authenticated	27.03.2024 14:11 27.03.2024 14:09	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1978/01/03) IP: 80.244.94.155
5. FREDRIK PER MIKAEL WIKNER fredrik.wikner@se.gt.com	Signed Authenticated	27.03.2024 15:12 27.03.2024 15:12	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1986/09/29) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
PADES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umeå Makadam AB

Org.nr. 556621 - 6882

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Umeå Makadam 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 Umeå Makadam 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 Umeå Makadam 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 styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Umeå Makadam AB enligt god revisions sed 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.

Umeå den 27 mars 2024,
Grant Thornton Sweden AB

Fredrik Wikner
Auktoriserad revisor

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 någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.



COMPLETED BY ALL:
27.03.2024 15:13

SENT BY OWNER:
Rebecca Ludvigsson · 27.03.2024 10:28

DOCUMENT ID:
r1538Db1A

ENVELOPE ID:
SJ7u28PWkC-r1538Db1A

Document history

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Umeå Makadam AB 2023-01-01–2023-12-31
(1).pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME ZONE (UTC)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK PER MIKAEL WIKNER fredrik.wikner@se.gt.com	Signed Authenticated	27.03.2024 15:13 27.03.2024 15:13	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1986/09/29) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
PADES
sealed