

Roslagens CNC Bearbetning AB

559136-8260

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören upprättar följande årsredovisning.

Samtliga belopp är angivna i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-09. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Tor Fabian Bonnier, Verkställande direktör

2024-12-09

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Stockholm, Stockholms län registrerades år 2017 och bedriver sedan dess tillverkning av köksmöbler, köksinredningar och andra möbler samt därmed förenlig verksamhet i fabrik som ligger i Bålsta.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under december 2023 varslades 30% av arbetsstyrkan i verksamheten på grund av skral lönsamhet.

Bolagets egna kapitalet är förbrukat och ingen kontrollbalansräkning har upprättats enligt aktiebolagens 25 kapitel.

Villkorade aktieägartillskott har lämnats med 750.000kr under 2023 för att täcka förlusten.

Flerårsöversikt

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Nettoomsättning	21 175 053	17 790 690	6 087 367	2 083 056
Resultat efter finansiella poster	-1 631 555	-161 450	-2 208 850	38 639
Soliditet (%)	-9	5	8	40

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Vid årets ingång	50 000	420 445	-161 450	308 995
Balanseras i ny räkning		-161 450	161 450	0
Erhållna aktieägartillskott		750 000		750 000
Årets resultat			-1 631 555	-1 631 555
Vid årets utgång	50 000	1 008 995	-1 631 555	-572 560

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 3 320 000 kr (2 570 000kr).

Resultatdisposition

Styrelsen och VD föreslår att den ansamlade förlusten

Balanserat resultat	1 008 995
Årets resultat	-1 631 555
Summa	-622 560
Disponeras enligt följande	
Balanseras i ny räkning	-622 560
Summa	-622 560

Resultaträkning

	Not 1	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		21 175 053	17 790 690
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		0	-40 133
Övriga rörelseintäkter		211 912	228 893
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		21 386 965	17 979 450
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-9 538 439	-6 513 422
Övriga externa kostnader		-4 435 071	-3 707 346
Personalkostnader	2	-8 698 682	-7 703 680
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-322 730	-203 321
Summa rörelsekostnader		-22 994 922	-18 127 769
Rörelseresultat		-1 607 957	-148 319
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 023	6
Räntekostnader och liknande resultatposter		-29 621	-13 137
Summa finansiella poster		-23 598	-13 131
Resultat efter finansiella poster		-1 631 555	-161 450
Resultat före skatt		-1 631 555	-161 450
Årets resultat		-1 631 555	-161 450

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	835 387	1 072 067
Inventarier, verktyg och installationer	4	206 986	275 320
Summa materiella anläggningstillgångar		1 042 373	1 347 387
Summa anläggningstillgångar		1 042 373	1 347 387
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Pågående arbete för annans räkning	5	271 700	271 700
Summa varulager m.m.		271 700	271 700
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		4 511 920	3 292 630
Övriga fordringar		23 690	35 217
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		553 459	471 008
Summa kortfristiga fordringar		5 089 069	3 798 855
Kassa och bank			
Kassa och bank		39 350	252 280
Summa kassa och bank		39 350	252 280
Summa omsättningstillgångar		5 400 119	4 322 835
Summa tillgångar		6 442 492	5 670 222

Balansräkning

	Not 1	2023-12-31	2022-12-31
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		1 008 995	420 445
Årets resultat		-1 631 555	-161 450
Summa fritt eget kapital		-622 560	258 995
Summa eget kapital		-572 560	308 995
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 100 247	1 873 788
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		505 000	0
Skatteskulder		110 413	82 192
Övriga skulder		2 608 648	2 584 276
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		690 744	820 971
Summa kortfristiga skulder		7 015 052	5 361 227
Summa eget kapital och skulder		6 442 492	5 670 222

Noter

Not 1 - Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningstider

Typ av anläggningstillgång	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen.

Not 2 - Medelantal anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31
Medelantal anställda under året	16,0

Not 3 - Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Ingående anskaffningsvärden	1 225 038
Utgående anskaffningsvärden	1 225 038
Avskrivningar	
Ingående avskrivningar	-152 971
Årets avskrivningar	-236 680
Utgående avskrivningar	-389 651
Redovisat värde	835 387

Not 4 - Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31

Anskaffningsvärden	
Ingående anskaffningsvärden	463 853
Inköp	17 716
Utgående anskaffningsvärden	481 569
Avskrivningar	
Ingående avskrivningar	-188 533
Årets avskrivningar	-86 050
Utgående avskrivningar	-274 583
Redovisat värde	206 986

Not 5 - Pågående arbete för annans räkning

2023-12-31

Aktiverade nedlagda utgifter	271 700
Redovisat värde	271 700

Not 6 - Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Egna kapitalet har med aktieägartillskott återställts under november 2024.

Underskrifter

Årsredovisning för Roslagens CNC Bearbetning AB, 559136-8260
Avseende räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Elektroniskt underskriven
Stockholm

Tor Fabian Bonnier
Tor Fabian Bonnier
Ordförande och verkställande direktör
2024-12-09

John Anthon Rosander
John Anthon Rosander
Styrelseledamot
2024-12-09

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-09

Sofia Gunnarsson
Sofia Gunnarsson
Auktoriserad revisor
Allians Revision & Redovisning

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Roslagens CNC Bearbetning AB

Org.nr 559136-8260

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Roslagens CNC Bearbetning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roslagens CNC Bearbetning 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Roslagens CNC Bearbetning 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen i årsredovisningen, av vilket framgår att bolaget redovisar en förlust på -1 632 555 kr för det år som slutade den 31 december 2023 och att bolagets kortfristiga skulder per detta datum översteg dess totala tillgångar med 572 561 kr. Dessa förhållanden tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Jag har inte modifierat mina uttalanden på grund av detta.

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 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.

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 Roslagens CNC Bearbetning AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Roslagens CNC Bearbetning 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.

Anmärkning

Jag har påtalat förekomsten av brister i den interna kontrollen avseende bolagets avstämningsrutiner samt eftersläpningar i bokföringen.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla bolagsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalt avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt.

Bolaget har under räkenskapsåret inte med rätt belopp redovisat och betalt mervärdesskatt. Rättelser har skett före avlämnande av revisionsberättelsen.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Stockholm 2024-12-09

Sofia Gunnarsson

Sofia Gunnarsson
Auktoriserad revisor

Roslagens CNC Bearbetning AB, Org.nr 559136-8260