

Årsredovisning för
Johan & Emil Entreprenad AB

556945-3334

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-26. 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

Johan Svensson Ivansson
Styrelseledamot

2024-03-27

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Johan & Emil Entreprenad AB, 556945-3334, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Vadstena registrerade 2013 och bedriver sedan dess entreprenadverksamhet inom mark och anläggning samt uthyrning av entreprenadmaskiner.

Företaget har haft en stor minskning av intäkter under året på grund av sjukskrivning, regnig höst samt kall och snöig vinter vilket föranlett färre jobb.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	14 331 140	18 204 359	12 134 547	10 638 285
Resultat efter finansiella poster	-561 077	3 140 610	906 901	1 282 122
Soliditet %	35,9	43,8	32	26

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	1 563 359	946 595
Balanseras i ny räkning		946 595	-946 595
Utdelning		-1 000 000	
Årets resultat			27 291
Belopp vid årets utgång	50 000	1 509 954	27 291

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	1 509 954
Årets resultat	27 291
Summa	1 537 245
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	1 537 245
Summa	1 537 245

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1		
Nettoomsättning		14 331 140	18 204 359
Övriga rörelseintäkter	2	308 475	731 152
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		14 639 615	18 935 511
Rörelsekostnader	1		
Övriga externa kostnader		-9 181 807	-10 425 456
Personalkostnader	3	-3 478 536	-3 300 094
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 118 584	-1 813 743
Summa rörelsekostnader		-14 778 927	-15 539 293
Rörelseresultat		-139 312	3 396 218
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 785	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-423 550	-255 608
Summa finansiella poster		-421 765	-255 608
Resultat efter finansiella poster		-561 077	3 140 610
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		600 000	-2 000 000
Summa bokslutsdispositioner		600 000	-2 000 000
Resultat före skatt		38 923	1 140 610
Skatter			
Skatt på årets resultat		-11 632	-194 015
Årets resultat		27 291	946 595

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4,8	11 410 701	10 424 285
Summa materiella anläggningstillgångar		11 410 701	10 424 285
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	5	500	500
Summa finansiella anläggningstillgångar		500	500
Summa anläggningstillgångar		11 411 201	10 424 785
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		189 240	0
Summa varulager m.m.		189 240	0
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 750 983	1 579 608
Övriga fordringar		124 233	4 381
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 876	30 649
Summa kortfristiga fordringar		1 891 092	1 614 638
Kassa och bank			
Kassa och bank	7,8	1 329 654	3 409 482
Summa kassa och bank		1 329 654	3 409 482
Summa omsättningstillgångar		3 409 986	5 024 120
SUMMA TILLGÅNGAR		14 821 187	15 448 905

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
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		1 509 954	1 563 359
Årets resultat		27 291	946 595
Summa fritt eget kapital		1 537 245	2 509 954
Summa eget kapital		1 587 245	2 559 954
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		4 700 000	5 300 000
Summa obeskattade reserver		4 700 000	5 300 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6,8	4 341 324	4 148 528
Övriga skulder		800 116	164 231
Summa långfristiga skulder		5 141 440	4 312 759
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	1 744 366	1 788 806
Leverantörsskulder		829 394	700 852
Skatteskulder		0	53 173
Övriga skulder		314 248	176 779
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		504 494	556 582
Summa kortfristiga skulder		3 392 502	3 276 192
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 821 187	15 448 905

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Not 2 Övriga rörelseintäkter

<i>Intäktsslag</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Vinst vid avyttring av maskiner/bilar	280 000	725 148
Försäkringsersättning	15 422	0
Övrigt	13 053	6 004

Not 3 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	4	4

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	17 155 255	16 638 855
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	3 105 000	2 779 900
Försäljningar/utrangeringar	-475 000	-2 263 500
Utgående anskaffningsvärden	19 785 255	17 155 255
Ingående avskrivningar	-6 730 970	-5 736 375
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	475 000	819 148
Årets avskrivningar	-2 118 584	-1 813 743
Utgående avskrivningar	-8 374 554	-6 730 970
Redovisat värde	11 410 701	10 424 285

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	500	500
Utgående anskaffningsvärden	500	500
Redovisat värde	500	500

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	819 590	1 047 854

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp	200 000	200 000

Not 8 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	200 000	200 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	10 200 565	9 302 386
Summa ställda säkerheter	10 400 565	9 502 386

Underskrifter

Vadstena

Johan Svensson Ivansson 2024-03-26
Johan Svensson Ivansson Datum
Styrelseordförande

Emil Fracke 2024-03-26
Emil Fracke Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-26

Jens Karlmark
Jens Karlmark
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Johan & Emil Entreprenad AB, org.nr 556945-3334

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Johan & Emil Entreprenad AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Johan & Emil Entreprenad ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Johan & Emil Entreprenad 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 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

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 förvaltning för Johan & Emil Entreprenad AB för år 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Johan & Emil Entreprenad AB enligt god revisors sed 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 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

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 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.

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.

Motala 2024-03-26

Jens Karlmark

Jens Karlmark

Auktoriserad revisor