

Årsredovisning för
B Wärme & Son Entreprenad AB
556378-8966

Räkenskapsåret
2022-05-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i B Wärme & Son Entreprenad AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-05-05. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Kilafors 2023-05-05



Per-Anders Wärme

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för B Wärme & Son Entreprenad AB, 556378-8966, med säte i Bollnäs Kommun får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2022-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver entreprenadverksamhet, grävning, schaktning, markberedning, transporter mm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året ändrat räkenskapsår till kalenderår.

Flerårsöversikt

	2022/2022	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	5 848 860	8 156 878	10 871 831	7 336 847
Resultat efter finansiella poster	-368 735	-1 042 499	2 141 976	97 956
Soliditet, %	29	31	38	27

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	1 400	1 498 150
Disposition enl årsstämmobeslut			
Årets resultat			731 141
Vid årets slut	100 000	1 400	2 229 291

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2.229 291, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	1 498 150
årets resultat	731 141
Totalt	2 229 291
disponeras för	
balanseras i ny räkning	2 229 291
Summa	2 229 291

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-05-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-05-01- 2022-04-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		5 848 860	8 156 878
Övriga rörelseintäkter		966 234	972 438
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		6 815 094	9 129 316
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 693 674	-3 450 221
Övriga externa kostnader		-448 306	-745 135
Personalkostnader	2	-2 458 472	-3 636 427
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 446 379	-2 194 509
Summa rörelsekostnader		-7 046 831	-10 026 292
Rörelseresultat		-231 737	-896 976
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		337	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-137 335	-145 523
Summa finansiella poster		-136 998	-145 523
Resultat efter finansiella poster		-368 735	-1 042 499
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		1 100 000	1 290 000
Summa bokslutsdispositioner		1 100 000	1 290 000
Resultat före skatt		731 265	247 501
Skatter			
Skatt på årets resultat		-124	-52 585
Årets resultat		731 141	194 916

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2022-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	6 752 170	6 275 215
Inventarier, verktyg och installationer	4	365 803	497 833
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>7 117 973</u>	<u>6 773 048</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>7 117 973</u>	<u>6 773 048</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		856 172	1 016 146
Övriga fordringar		257 630	101 261
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		252 517	112 578
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 366 319</u>	<u>1 229 985</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		152 399	497 489
Summa kassa och bank		<u>152 399</u>	<u>497 489</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>1 518 718</u>	<u>1 727 474</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>8 636 691</u>	<u>8 500 522</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2022-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		1 400	1 400
Summa bundet eget kapital		101 400	101 400
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 498 150	1 303 233
Årets resultat		731 141	194 916
Summa fritt eget kapital		2 229 291	1 498 149
Summa eget kapital		2 330 691	1 599 549
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		200 000	1 300 000
Summa obeskattade reserver		200 000	1 300 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		-	193 577
Övriga skulder till kreditinstitut		2 508 079	2 559 488
Övriga skulder		1 014 096	649 275
Summa långfristiga skulder		3 522 175	3 402 340
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 396 375	1 426 485
Leverantörsskulder		452 512	206 220
Skatteskulder		71 200	81 737
Övriga skulder		193 232	48 170
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		470 506	436 021
Summa kortfristiga skulder		2 583 825	2 198 633
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 636 691	8 500 522

2023051007822

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	15
-Inventarier, verktyg och installationer	20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2022-05-01- 2022-12-31	2021-05-01- 2022-04-30
Medelantalet anställda	6	6
Summa	6	6

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2022-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	12 524 341	12 935 472
-Nyanskaffningar	1 769 000	1 973 869
-Avyttringar och utrangeringar	-1 750 000	-2 385 000
Vid årets slut	12 543 341	12 524 341
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-6 249 126	-6 357 168
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 750 000	1 995 000
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-1 292 045	-1 886 958
Vid årets slut	-5 791 171	-6 249 126
Redovisat värde vid årets slut	6 752 170	6 275 215

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2022-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 223 991	1 799 991
-Nyanskaffningar	22 304	424 000
Vid årets slut	2 246 295	2 223 991
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 726 158	-1 418 607
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-154 334	-307 551
Vid årets slut	-1 880 492	-1 726 158
Redovisat värde vid årets slut	365 803	497 833

Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2022-04-30
<i>Ställda panter och säkerheter</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckning	1 500 000	1 500 000
Fastighetsinteckning		
Tillgångar med äganderättsförbehåll	5 427 979	4 662 824
Belånade fordringar		
Andra ställda säkerheter		
Summa ställda säkerheter	6 927 979	6 162 824

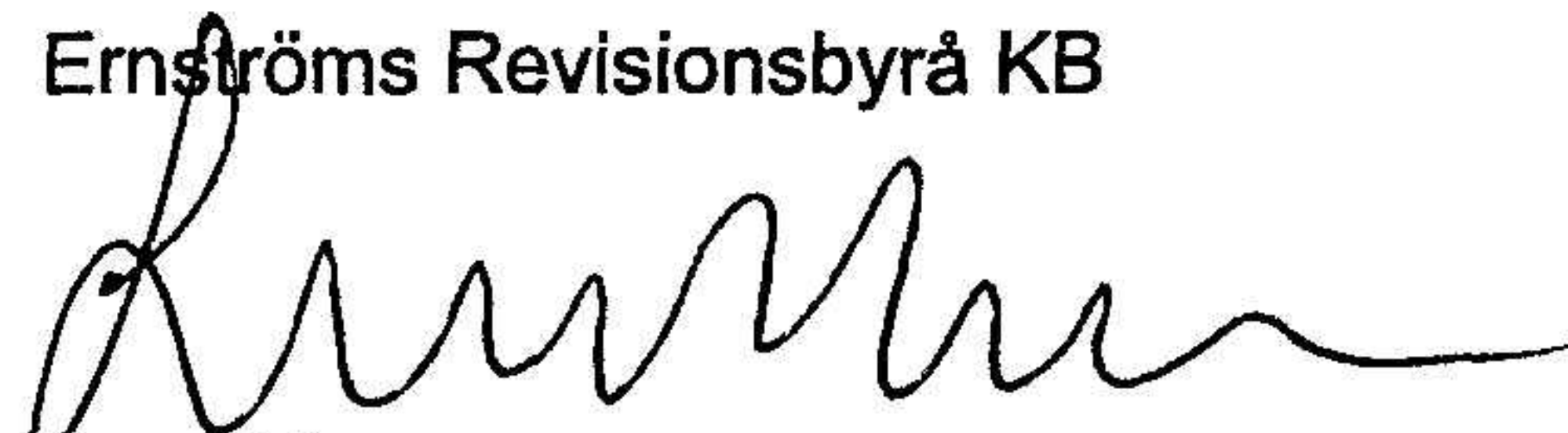
Underskrifter

Kilafors 2023-03-24



Per-Anders Wärme
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 5/5 2023
Ernstströms Revisionsbyrå KB



Lena Magnusson
Godkänd revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

2023051007825

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i B Wärme & Son Entreprenad Aktiefbolag
Org.nr. 556378-8966

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för B Wärme & Son Entreprenad Aktiefbolag för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av B Wärme & Son Entreprenad Aktiefbolags finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till B Wärme & Son Entreprenad Aktiefbolag 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 revisionsssed 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 B Wärme & Son Entreprenad Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till B Wärme & Son Entreprenad Aktiebolag enligt god revisorsred 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 någon styrelseledamot 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret, vid flera tillfällen inte i rätt tid betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Bollnäs den 5 maj 2023

Ernst & Young Revisionsbyrå Kommanditbolag



Lena Magnusson

Godkänd revisor.