

Årsredovisning

P Johansen Konsult & VVS AB

556677-4815

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-10-30.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av
samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm 2023-10-30


Patrik Johansen

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver VVS-arbeten inom fastighet och industri.

Bolagets firma registrerades hos Bolagsverket 2023-08-25. Tidigare firma var Optimal Rörservice Ekerö AB.

Företaget har sitt säte i STOCKHOLM.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2205-2304	2105-2204	2005-2104	1905-2004
Nettoomsättning	1 447 919	1 881 480	1 763 617	2 581 153
Resultat efter finansiella poster	-228 292	-6 534	-480 832	13 076
Soliditet %	52	27	28	42

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	6 534	-6 534	100 000
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning		-6 534	6 534	0
Erhållna aktieägartillskott		197 265		197 265
Årets resultat			-128 292	-128 292
Belopp vid årets utgång	100 000	197 265	-128 292	168 973

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	197 265
Årets resultat	-128 292
Summa	68 973

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	68 973
Summa	68 973

RESULTATRÄKNING

1

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 447 919	1 881 480
Övriga rörelseintäkter	15 868	13 441
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 463 787	1 894 921
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-313 208	-372 231
Övriga externa kostnader	-696 653	-826 519
Personalkostnader	-678 732	-701 952
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 571	-85
Summa rörelsekostnader	-1 691 164	-1 900 787
Rörelseresultat	-227 377	-5 866
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-926	-668
Summa finansiella poster	-915	-668
Resultat efter finansiella poster	-228 292	-6 534
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	100 000	0
Summa bokslutsdispositioner	100 000	0
Resultat före skatt	-128 292	-6 534
Årets resultat	-128 292	-6 534

2023111005427

m

BALANSRÄKNING

1

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

10 197

12 768

Summa materiella anläggningstillgångar

10 197

12 768

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

4

21 593

41 525

Summa finansiella anläggningstillgångar

21 593

41 525

Summa anläggningstillgångar

31 790

54 293

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter

65 000

70 000

Pågående arbete för annans räkning

5

39 968

24 100

Summa varulager m.m.

104 968

94 100

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

153 080

390 167

Övriga fordringar

32 958

47 793

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

0

18 271

Summa kortfristiga fordringar

186 038

456 231

Kassa och bank

Kassa och bank

3 279

52 169

Summa kassa och bank

3 279

52 169

Summa omsättningstillgångar

294 285

602 500

SUMMA TILLGÅNGAR

326 075

656 793

m

2023111005429

	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	197 265	6 534
Årets resultat	-128 292	-6 534
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>68 973</i>	<i>0</i>
Summa eget kapital	168 973	100 000
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	0	100 000
Summa obeskattade reserver	0	100 000
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	51 223	126 961
Övriga skulder	80 694	305 236
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25 185	24 596
Summa kortfristiga skulder	157 102	456 793
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	326 075	656 793

M

NOTER

2023111005430

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	År
Inventarier, verktyg och installationer	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

2022/2023

2021/2022

Medelantalet anställda	1	1
------------------------	---	---

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2023-04-30

2022-04-30

Ingående anskaffningsvärden	29 753	16 900
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	0	12 853
Utgående anskaffningsvärden	29 753	29 753
Ingående avskrivningar	-16 985	-16 900
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-2 571	-85
Utgående avskrivningar	-19 556	-16 985
Redovisat värde	10 197	12 768

Not 4 Andra långfristiga fordringar

2023-04-30

2022-04-30

Ingående anskaffningsvärden	41 525	28 246
Tillkommande fordringar	21 593	41 525
Utgående anskaffningsvärden	63 118	69 771

2023111005431

Not 5	Pågående arbete för annans räkning	2023-04-30	2022-04-30
	<i>Pågående arbete för annans räkning (Fordran)</i>		
	Fakturerat belopp	39 968	24 100
	Redovisat värde	39 968	24 100

Not 6 Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets firma registrerades hos Bolagsverket 2023-08-25. Tidigare firma var Optimal Rörservice Ekerö AB.

UNDERSKRIFTER

Stockholm 2023-10-30



Patrik Johansen

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-10-30



Birger Nordmark
Auktoriserad revisor / Medlem i FAR



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i P Johansen Konsult & VVS AB
Org.nr. 556677-4815

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för P Johansen Konsult & VVS AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P Johansen Konsult & VVS ABs finansiella ställning per den 30 april 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 P Johansen Konsult & VVS 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 på fel.

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 på fel, 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 fel 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:



- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.



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 P Johansen Konsult & VVS AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 P Johansen Konsult & VVS 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 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 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.



Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 30 oktober 2023

Birger Nordmark

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR