

Årsredovisning
för
G Wärnelius Bygg AB
556794-7642

Räkenskapsåret
2021-09-01 – 2022-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-13. 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:

Daniel Wärnelius, Styrelseledamot
2023-02-13

Styrelsen för G Wärnelius Bygg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

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

Verksamheten

Bolaget bedriver huvudsakligen byggverksamhet. Under bifirman Turab släpvagnar sker försäljning och reparation av släpkärror.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

Flerårsöversikt (tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Bruttoresultat	8 100	7 970	8 130	6 203	6 233
Resultat efter finansiella poster	-881	-129	775	-461	57
Soliditet (%)	18	34	35	37	49

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 076 390	-146 029	2 030 361
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-146 029	146 029	0
Årets resultat			-872 677	-872 677
Belopp vid årets utgång	100 000	1 930 361	-872 677	1 157 684

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 930 361
årets förlust	-872 677
	1 057 684
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 057 684
	1 057 684

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2021-09-01	2020-09-01
	1	-2022-08-31	-2021-08-31
Bruttoresultat	2	8 100 244	7 970 031
Personalkostnader	3	-8 926 182	-7 994 962
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-43 454	-108 603
Rörelseresultat		-869 392	-133 534
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-16 074	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	13 261	12 657
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 438	-8 610
Summa finansiella poster		-11 251	4 047
Resultat efter finansiella poster		-880 643	-129 487
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-26 076
Förändring av överavskrivningar		7 966	28 430
Summa bokslutsdispositioner		7 966	2 354
Resultat före skatt		-872 677	-127 133
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-18 896
Årets resultat		-872 677	-146 029

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	71 579	215 003
Summa materiella anläggningstillgångar		71 579	215 003
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	1 612 163	1 270 535
Andra långfristiga fordringar	7	58 926	45 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 671 089	1 315 535
Summa anläggningstillgångar		1 742 668	1 530 538
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		518 142	565 726
Summa varulager		518 142	565 726
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 664 390	2 166 569
Fordringar hos koncernföretag		28 333	61 418
Aktuella skattefordringar		188 604	21 540
Övriga fordringar		0	78 291
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	9	0	551 597
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		232 736	193 788
Summa kortfristiga fordringar		4 114 063	3 073 203
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	10	229 975	876 192
Summa kassa och bank		229 975	876 192
Summa omsättningstillgångar		4 862 180	4 515 121
SUMMA TILLGÅNGAR		6 604 848	6 045 659

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 930 361	2 076 390
Årets resultat		-872 677	-146 029
Summa fritt eget kapital		1 057 684	1 930 361
Summa eget kapital		1 157 684	2 030 361
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		58 938	66 904
Summa obeskattade reserver		58 938	66 904
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	77 966
Pågående arbete för annans räkning	8	313 303	785 265
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	9	302 391	0
Leverantörsskulder		1 539 882	1 050 246
Övriga skulder		1 686 244	840 959
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 546 406	1 193 958
Summa kortfristiga skulder		5 388 226	3 948 394
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 604 848	6 045 659

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln. Företaget räknar in indirekta utgifter i värdet för pågående arbete för annans räkning.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 - 10 år

Not 2 Nettoomsättning

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Försäljning	22 797 898	22 077 906
	22 797 898	22 077 906

Not 3 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	15	14

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Ränteintäkter från koncernföretag	13 261	12 657
	13 261	12 657

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	614 805	647 443
Försäljningar/utrangeringar	-239 900	-32 638
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	374 905	614 805
Ingående avskrivningar	-399 802	-322 504
Försäljningar/utrangeringar	139 930	31 305
Årets avskrivningar	-43 454	-108 603
Utgående ackumulerade avskrivningar	-303 326	-399 802
Utgående redovisat värde	71 579	215 003

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 270 535	1 151 580
Tillkommande fordringar	341 628	118 955
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 612 163	1 270 535
Utgående redovisat värde	1 612 163	1 270 535

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	45 000	0
Tillkommande fordringar	180 000	45 000
Avgående fordringar	-166 074	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	58 926	45 000
Utgående redovisat värde	58 926	45 000

Not 8 Pågående arbete för annans räkning

	2022-08-31	2021-08-31
Aktiverade nedlagda utgifter	2 925 252	1 357 035
Fakturerade belopp	-3 238 555	-2 142 300
	-313 303	-785 265

Not 9 Fakturerad men ej upparbetad inäkt

	2022-08-31	2021-08-31
Aktiverade nedlagda utgifter	4 284 042	551 597
Fakturerade belopp	-4 586 433	0
	-302 391	551 597

Not 10 Checkräkningskredit

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	300 000	300 000

Not 11 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Företagsinteckning	350 000	350 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	99 970
	350 000	449 970

Norrköping 2023-02-13

Daniel Wärnelius
Daniel Wärnelius

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-13

Gunnar Feucht
Gunnar Feucht
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i G Wärnelius Bygg AB

Org.nr 556794-7642

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för G Wärnelius Bygg AB för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av G Wärnelius Bygg ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 G Wärnelius Bygg 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 lämpligt, 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.

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 misstag, 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 misstag, 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 eventuella 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 G Wärnelius Bygg AB för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31 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 G Wärnelius Bygg 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 revisionssed 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.

Norrköping 2023-02-13

Gunnar Feucht
Gunnar Feucht
Auktoriserad revisor