

# Årsredovisning

för

## Roslagens MarkEntreprenad AB

556837-1198

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-30.

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:

Peter Wallin, Styrelseledamot

2024-07-05

Styrelsen och verkställande direktören för Roslagens MarkEntreprenad AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

#### *Allmänt om verksamheten*

Roslagens MarkEntreprenad AB har under räkenskapsåret bedrivit entreprenad inom mark och anläggning.

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Roslagens Markentreprenad Holding AB, org nr 559020-0167, med säte i Norrtälje Kommun.

Företaget har sitt säte i Norrtälje.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020/21</b>
Nettoomsättning	96 904	117 621	86 470	68 500
Resultat efter finansiella poster	5 620	5 175	9 106	7 089
Soliditet (%)	56,0	52,4	62,1	52,8

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	10 758 923	3 341 930	<b>14 150 853</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-5 000 000		<b>-5 000 000</b>
Balanseras i ny räkning		3 341 930	-3 341 930	<b>0</b>
Årets resultat			3 820 406	<b>3 820 406</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>9 100 853</b>	<b>3 820 406</b>	<b>12 971 259</b>

### **Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 100 853
årets vinst	3 820 406
	<b>12 921 259</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	12 921 259
	<b>12 921 259</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		96 904 364	117 621 478
Övriga rörelseintäkter		13 550	542 700
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>96 917 914</b>	<b>118 164 178</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Material och underentreprenörer		-66 131 103	-89 607 662
Övriga externa kostnader		-4 523 237	-3 902 325
Personalkostnader	2	-20 757 011	-19 326 715
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-100 147	-148 111
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-91 511 498</b>	<b>-112 984 813</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>5 406 416</b>	<b>5 179 365</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		76 721	0
Ränteintäkter		140 397	0
Räntekostnader		-3 065	-4 719
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>214 053</b>	<b>-4 719</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>5 620 469</b>	<b>5 174 646</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-235 000	-1 140 000
Förändringar av periodiseringsfonder		-450 000	-500 000
Förändringar av överavskrivningar		-39 657	706 319
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-724 657</b>	<b>-933 681</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>4 895 812</b>	<b>4 240 965</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-1 075 406	-899 035
<b>Årets resultat</b>		<b>3 820 406</b>	<b>3 341 930</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	400 000	400 000
Inventarier, verktyg och installationer	4	600 216	675 753
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 000 216</b>	<b>1 075 753</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	0	1 020 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>1 020 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 000 216</b>	<b>2 095 753</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		13 926 923	18 919 404
Övriga fordringar		1 781 835	752 275
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		8 648 670	3 903 997
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 274 733	4 422 642
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>25 632 161</b>	<b>27 998 318</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		8 729 614	9 175 857
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>8 729 614</b>	<b>9 175 857</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>34 361 775</b>	<b>37 174 175</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>35 361 991</b>	<b>39 269 928</b>

## Balansräkning

Not

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

9 100 853

10 758 923

Årets resultat

3 820 406

3 341 930

**Summa fritt eget kapital**

**12 921 259**

**14 100 853**

**Summa eget kapital**

**12 971 259**

**14 150 853**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

7 900 000

7 450 000

Ackumulerade överavskrivningar

685 673

646 016

**Summa obeskattade reserver**

**8 585 673**

**8 096 016**

#### Kortfristiga skulder

Fakturerad men ej upparbetad intäkt

4 384 368

2 766 778

Leverantörsskulder

4 877 728

7 687 192

Skulder till koncernföretag

590 625

1 575 625

Skatteskulder

0

994 726

Övriga skulder

750 573

1 250 612

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 201 765

2 748 126

**Summa kortfristiga skulder**

**13 805 059**

**17 023 059**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**35 361 991**

**39 269 928**

## 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 på löpande räkning och från uppdrag till fast pris redovisas enligt respektive huvudregel.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	7 år
Inventarier, verktyg och installationer	2-5 år

Vid fastställande av det avskrivningsbara beloppet för maskiner och andra tekniska anläggningar har hänsyn tagits till beräknat restvärde.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	29	28

### Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 646 800	3 565 800
Försäljningar/utrangeringar	0	-1 919 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 646 800</b>	<b>1 646 800</b>
Ingående avskrivningar	-1 246 800	-2 665 800
Försäljningar/utrangeringar	0	1 419 000
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 246 800</b>	<b>-1 246 800</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 479 136	4 247 764
Inköp	24 610	320 191
Försäljningar/utrangeringar	-100 000	-1 088 819
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 403 746</b>	<b>3 479 136</b>
Ingående avskrivningar	-2 803 383	-3 441 267
Försäljningar/utrangeringar	100 000	785 995
Årets avskrivningar	-100 147	-148 111
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 803 530</b>	<b>-2 803 383</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>600 216</b>	<b>675 753</b>

#### Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 020 000	1 020 000
Försäljningar	-1 020 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>1 020 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>1 020 000</b>

**Not 6 Ställda säkerheter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Företagsinteckning	3 000 000	3 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	0
	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Norrtälje 2024-06-28

*Peter Wallin*  
Peter Wallin  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

*Kenneth Elton*  
Kenneth Elton  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Roslagens MarkEntreprenad AB

Org.nr 556837-1198

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Roslagens MarkEntreprenad AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roslagens MarkEntreprenad 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Roslagens MarkEntreprenad AB enligt god revisorsred 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 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 revisionsred 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](http://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 MarkEntreprenad AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 MarkEntreprenad 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Norrtälje 2024-06-30

*Kenneth Elton*

---

Kenneth Elton  
Auktoriserad revisor

Roslagens MarkEntreprenad AB, Org.nr 556837-1198