

Årsredovisning

UMG Entreprenad AB

556976-6594

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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:

Kenny Jonsér

2024-06-28

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom mark- & byggtreprenad, uthyrning av maskiner, personal och bostäder. Företaget har sitt säte i Uppsala.

Jonsér Holding AB orgnr. 559128-7510, äger 51% av aktierna.

Resterande del ägs av BWN Gruppen Holding AB, orgnr. 55952-5033 till 44% och Robin Bernström, till 5%.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den kraftiga nedgången i byggbranschen under 2023 tillsammans med ökade priser på material har gjort att omsättningen minskat samt lett till en negativ påverkan på bolagets resultat.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	27 979	35 321	49 466	28 171
Resultat efter finansiella poster	-1 632	605	1 435	2 047
Soliditet %	14	20	22	23

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	1 228 719	461 083
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		461 083	-461 083
- Erhållna aktieägartillskott		1 600 000	
- Årets resultat			-1 632 108
- Belopp vid årets utgång	50 000	3 289 802	-1 632 108

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	3 289 802
Årets resultat	-1 632 108
Summa	1 657 694

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 657 694
Summa	1 657 694

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	27 979 126	35 321 281
Övriga rörelseintäkter	40 322	51 565
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	28 019 448	35 372 846
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-12 855 565	-15 460 675
Handelsvaror	-7 269 454	-9 517 674
Övriga externa kostnader	-3 004 729	-3 807 805
Personalkostnader	-5 865 487	-5 493 289
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-331 664	-316 485
Summa rörelsekostnader	-29 326 899	-34 595 928
Rörelseresultat	-1 307 451	776 918
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5 291	49
Räntekostnader och liknande resultatposter	-329 948	-171 633
Summa finansiella poster	-324 657	-171 584
Resultat efter finansiella poster	-1 632 108	605 334
Resultat före skatt	-1 632 108	605 334
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-144 251
Årets resultat	-1 632 108	461 083

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	3 271 880	2 053 544
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		3 271 880	2 053 544
Summa anläggningstillgångar		3 271 880	2 053 544
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		352 814	306 123
<i>Summa varulager m.m.</i>		352 814	306 123
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 602 786	2 993 089
Fordringar hos koncernföretag		1 600 000	0
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 446 727	1 083 558
Övriga fordringar		446 205	346 908
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		925 419	1 852 368
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		8 021 137	6 275 923
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		358 873	0
<i>Summa kassa och bank</i>		358 873	0
Summa omsättningstillgångar		8 732 824	6 582 046
SUMMA TILLGÅNGAR		12 004 704	8 635 590

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31	
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	50 000	50 000	
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>	
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	3 289 802	1 228 719	
Årets resultat	-1 632 108	461 083	
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 657 694</i>	<i>1 689 802</i>	
Summa eget kapital	1 707 694	1 739 802	
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	4, 5	1 472 456	855 149
Summa långfristiga skulder	1 472 456	855 149	
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	0	2 330 187	
Övriga skulder till kreditinstitut	5	706 319	422 952
Leverantörsskulder	5 832 399	1 777 731	
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	0	396 000	
Övriga skulder	877 099	200 265	
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 408 737	913 504	
Summa kortfristiga skulder	8 824 554	6 040 639	
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	12 004 704	8 635 590	

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden.

Maskiner och andra tekniska anläggningar

År

5

Inventarier, verktyg och installationer

5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från löpande räkning och fast pris redovisas enligt huvudregeln.

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

2023-12-31

2022-12-31

Medelantalet anställda

9

12

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden

3 269 913

3 010 013

Förändringar av anskaffningsvärden

Inköp

1 550 000

259 900

Utgående anskaffningsvärden

4 819 913

3 269 913

Ingående avskrivningar

-1 216 369

-899 884

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar

-331 664

-316 485

Utgående avskrivningar

-1 548 033

-1 216 369

Redovisat värde

3 271 880

2 053 544

Not 4 Långfristiga skulder

2023-12-31

2022-12-31

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen

11 122

58 900

Not 5 poster	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera	2023-12-31	2022-12-31
-----------------	--	------------	------------

Företagets banklån som uppgår till 2 178 775 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	1 472 456	855 149
------------------------------------	-----------	---------

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	706 319	422 952
------------------------------------	---------	---------

Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
-------	--------------------	------------	------------

Företagsinteckningar	3 000 000	3 000 000
----------------------	-----------	-----------

Tillgångar med äganderättsförbehåll	3 271 880	2 053 544
-------------------------------------	-----------	-----------

Summa ställda säkerheter	6 271 880	5 053 544
--------------------------	-----------	-----------

Not 7	Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
-------	---

Jonsér Holding AB köper i början av 2024 aktierna från BWN Gruppen Holding AB och Robin Bergström och är numera ägare av UMG Entreprenad AB till 100%.

UNDERSKRIFTER

Uppsala den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Kenny Jonsér

Kenny Jonsér

2024-06-25

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift 2024-06-27

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Maria Wigenfeldt

Maria Wigenfeldt

Huvudansvarig auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i UMG Entreprenad AB, org.nr 556976-6594

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för UMG Entreprenad AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av UMG 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.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för UMG Entreprenad AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till UMG Entreprenad AB 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 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 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

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 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 vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för UMG Entreprenad AB för år 2023 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till UMG Entreprenad AB 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 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 ersättningskyldighet 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den 27 juni 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Maria Wigenfeldt
Auktoriserad revisor