

Årsredovisning

Umeå konsult och förvaltning AB

Org.nr 556784-5812

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-21. 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:

Mats Hammarberg, Styrelseledamot

2024-05-21

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Umeå konsult och förvaltning AB avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	8

Styrelsens säte: Umeå

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning av kakel samt tillbehör till kakel samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har sitt säte i Umeå.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har sålt verksamheten 1 januari 2024 därmed kommer att bedriva konsultverksamhet från 2024.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	13 299	14 836	14 811	12 635
Resultat efter finansiella poster	109	651	-117	1 045
Balansomslutning	3 556	4 270	4 820	3 978
Soliditet (%)	24	26	17	28

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	405 586	333 407	838 993
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning extra stämma 1feb		-318 000		-318 000
Balanseras i ny räkning		333 407	-333 407	0
Utdelning extra stämma 8nov		-47 000		-47 000
Årets resultat			361 956	361 956
Belopp vid årets utgång	100 000	373 993	361 956	835 949

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	738 993
utdelning på extra stämma	-318 000
utdelning på extra stämma	-47 000
årets vinst	361 956
	735 949
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	700 000
i ny räkning överföres	35 949
	735 949

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		13 298 538	14 836 036
Övriga rörelseintäkter		-96 479	77 293
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		13 202 059	14 913 329
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-5 327 346	-5 547 966
Övriga externa kostnader		-2 475 320	-3 131 226
Personalkostnader	2	-5 374 914	-5 531 507
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar		-615	-1 774
Summa rörelsekostnader		-13 178 195	-14 212 473
Rörelseresultat		23 864	700 856
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		75 694	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 520	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		8 095	-50 156
Summa finansiella poster		85 309	-50 156
Resultat efter finansiella poster		109 173	650 700
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		345 000	-195 000
Summa bokslutsdispositioner		345 000	-195 000
Resultat före skatt		454 173	455 700
Skatter			
Skatt på årets resultat		-92 217	-122 293
Årets resultat		361 956	333 407

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	0	0
Byggnader och mark	5	27 667	28 282
Inventarier, verktyg och installationer	6	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		27 667	28 282

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	7	0	700 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	700 500
Summa anläggningstillgångar		27 667	728 782

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		1 106 048	1 216 188
Summa varulager		1 106 048	1 216 188

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		360 347	930 356
Övriga fordringar		44 253	93 024
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		282 549	321 863
Summa kortfristiga fordringar		687 149	1 345 243

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		8 229	82 000
Summa kortfristiga placeringar		8 229	82 000

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 727 289	897 289
Summa kassa och bank		1 727 289	897 289
Summa omsättningstillgångar		3 528 715	3 540 720
SUMMA TILLGÅNGAR		3 556 382	4 269 502

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		373 993	405 586
Årets resultat		361 956	333 407
Summa fritt eget kapital		735 949	738 993
Summa eget kapital		835 949	838 993
Periodiseringsfonder		0	345 000
<i>Långfristiga skulder</i>	9		
Summa långfristiga skulder		0	0
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		636 207	795 281
Skatteskulder		93 628	0
Övriga skulder		1 329 409	1 577 990
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		661 189	712 238
Summa kortfristiga skulder		2 720 433	3 085 509
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 556 382	4 269 502

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 50 år

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Förbättringsutgifter på annans fastighet 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	10	11

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	69 680	69 680
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69 680	69 680
Ingående avskrivningar	-69 680	-68 521
Årets avskrivningar	0	-1 159
Utgående ackumulerade avskrivningar	-69 680	-69 680
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	146 067	146 067
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	146 067	146 067
Ingående avskrivningar	-146 067	-146 067
Utgående ackumulerade avskrivningar	-146 067	-146 067
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 742	30 742
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 742	30 742
Ingående avskrivningar	-2 460	-1 845
Årets avskrivningar	-615	-615
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 075	-2 460
Utgående redovisat värde	27 667	28 282

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	175 830	175 830
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	175 830	175 830
Ingående avskrivningar	-175 830	-175 830
Utgående ackumulerade avskrivningar	-175 830	-175 830
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	700 500	460 500
Tillkommande fordringar	0	240 000
Avgående fordringar	-700 500	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	700 500
Utgående redovisat värde	0	700 500

Not 8 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2020	0	195 000
Periodiseringsfond 2022	0	150 000
	0	345 000

Not 9 Långfristiga skulder

Bolaget har inga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen.

Not 10 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	300 000	300 000
	300 000	300 000

Företagsinteckning finns i eget förvar.

Umeå 2024-05-21

Mats Hammarberg
Mats Hammarberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-21

Ernst & Young AB

Hans Nilsson
Hans Nilsson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umeå konsult och förvaltning AB, org.nr 556784-5812

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Umeå konsult och förvaltning AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Umeå konsult och förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Umeå konsult och förvaltning 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 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 att 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 och verkställande direktörens förvaltning av Umeå konsult och förvaltning AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Umeå konsult och förvaltning 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 styrelseledamoten 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.

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.

Anmärkningar

Vid ett flertal tillfällen under räkenskapsåret har avdragen källskatt, mervärdesskatt, debiterad skatt och arbetsgivaravgifter inte betalats i rätt tid.

Umeå den 21 maj 2024

Nils Hans Erik Nilsson

Nils Hans Erik Nilsson

Auktoriserad revisor