

Årsredovisning
för
Rosell & Clack AB
556582-5568

Räkenskapsåret

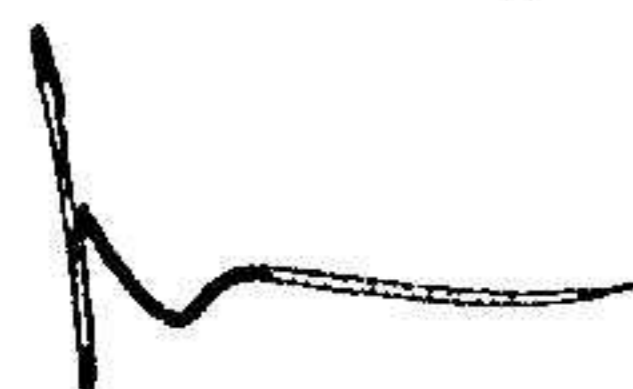
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Rosell & Clack AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 30 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Luleå den 30 juni 2023



Hans Rosell

Styrelsen för Rosell & Clack AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Bolaget bedriver import och postorder av hobby- och terapiprodukter, importsamordning och administration för företag och privatpersoner. Bolaget beriver även försäljning och service av storköksmaskiner, handel med motorfordon samt bygg- och anläggningsarbeten samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Luleå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	21 221	26 489	11 951	13 002
Resultat efter finansiella poster	4 912	6 100	8 252	-7 000
Soliditet (%)	85,1	77,9	69,6	38,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	11 277 782	6 526 791	18 304 573
Disposition enligt beslut av årsstämman:		6 526 791	-6 526 791	0
Årets resultat			5 145 035	5 145 035
Belopp vid årets utgång	500 000	17 804 573	5 145 035	23 449 608

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	17 804 573
årets vinst	5 145 035
	22 949 608
disponeras så att i ny räkning överföres	22 949 608
	22 949 608

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		21 221 476	26 489 471
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		9 046 130	494 426
Övriga rörelseintäkter		100 051	119 706
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		30 367 657	27 103 603
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-21 475 532	-21 449 982
Övriga externa kostnader		-4 752 590	-4 469 333
Personalkostnader	2	-2 249 144	-2 171 117
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-74 728	-31 830
Övriga rörelsekostnader		-290 579	-120 460
Summa rörelsekostnader		-28 842 573	-28 242 722
Rörelseresultat		1 525 084	-1 139 119
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		3 000 000	6 760 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		442 973	545 548
Räntekostnader och liknande resultatposter		-56 065	-66 919
Summa finansiella poster		3 386 908	7 238 629
Resultat efter finansiella poster		4 911 992	6 099 510
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 063 690	427 282
Lämnade koncernbidrag		-830 647	0
Summa bokslutsdispositioner		233 043	427 282
Resultat före skatt		5 145 035	6 526 792
Årets resultat		5 145 035	6 526 792

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

267 551

286 721

Summa materiella anläggningstillgångar

267 551

286 721

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

125 000

125 000

Fordringar hos koncernföretag

5

11 684 307

16 078 306

Summa finansiella anläggningstillgångar

11 809 307

16 203 306

Summa anläggningstillgångar

12 076 858

16 490 027

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

1 223 243

919 593

Pågående arbete för annans räkning

6

9 552 995

2 492 081

Summa varulager

10 776 238

3 411 674

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

303 855

945 963

Fordringar hos koncernföretag

1 606 465

375 000

Övriga fordringar

1 383 367

1 535 303

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

210 836

163 095

Summa kortfristiga fordringar

3 504 523

3 019 361

Kassa och bank

Kassa och bank

1 195 487

581 607

Summa kassa och bank

1 195 487

581 607

Summa omsättningstillgångar

15 476 248

7 012 642

SUMMA TILLGÅNGAR

27 553 106

23 502 669



Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Summa bundet eget kapital

500 000

500 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

17 804 573

11 277 782

Årets resultat

5 145 035

6 526 792

Summa fritt eget kapital

22 949 608

17 804 574

Summa eget kapital

23 449 608

18 304 574

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

317 796

0

Summa långfristiga skulder

317 796

0

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

7

1 619 339

788 591

Förskott från kunder

0

96 000

Pågående arbete för annans räkning

0

1 985 216

Leverantörsskulder

984 292

782 388

Övriga skulder

142 469

620 146

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 039 602

925 754

Summa kortfristiga skulder

3 785 702

5 198 095

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

27 553 106

23 502 669

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 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.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	550 896	301 288
Inköp	194 405	249 608
Försäljningar/utrangeringar	-148 765	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	596 536	550 896
Ingående avskrivningar	-264 175	-232 345
Försäljningar/utrangeringar	9 918	
Årets avskrivningar	-74 728	-31 830
Utgående ackumulerade avskrivningar	-328 985	-264 175
Utgående redovisat värde	267 551	286 721

9

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	125 000	180 000
Inköp		25 000
Försäljningar		-80 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	125 000	125 000
Utgående redovisat värde	125 000	125 000

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 078 306	10 095 591
Tillkommande fordringar	4 759 705	7 882 715
Avgående fordringar	-9 153 704	-1 900 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 684 307	16 078 306
Utgående redovisat värde	11 684 307	16 078 306

Not 6 Pågående arbete för annans räkning

	2022-12-31	2021-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	20 085 705	16 073 333
Fakturerade belopp	-10 532 710	-15 566 468
	9 552 995	506 865

Not 7 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 600 000	1 600 000
Utnyttjad kredit uppgår till	1 619 338	788 591

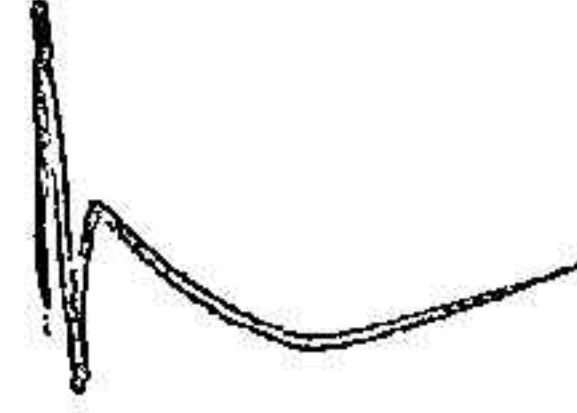
Not 8 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	6 500 000	6 500 000
Aktier i dotterbolag	50 000	50 000
	6 550 000	6 550 000

Rosell & Clack AB
Org.nr 556582-5568

8 (8)

Luleå den 30 juni 2023



Hans Rosell

Vår revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor

2023070643695

Aduise

2023070643696

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rosell & Clack AB

Org.nr 556582-5568

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Rosell & Clack AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rosell & Clack ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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.

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 Rosell & Clack 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 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 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 revisions sed 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

Aadvise

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 Rosell & Clack AB för räkenskapsåret 2022 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Rosell & Clack 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 ersättningsskyldighet 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 revisionsssed 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. 9

Advise

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

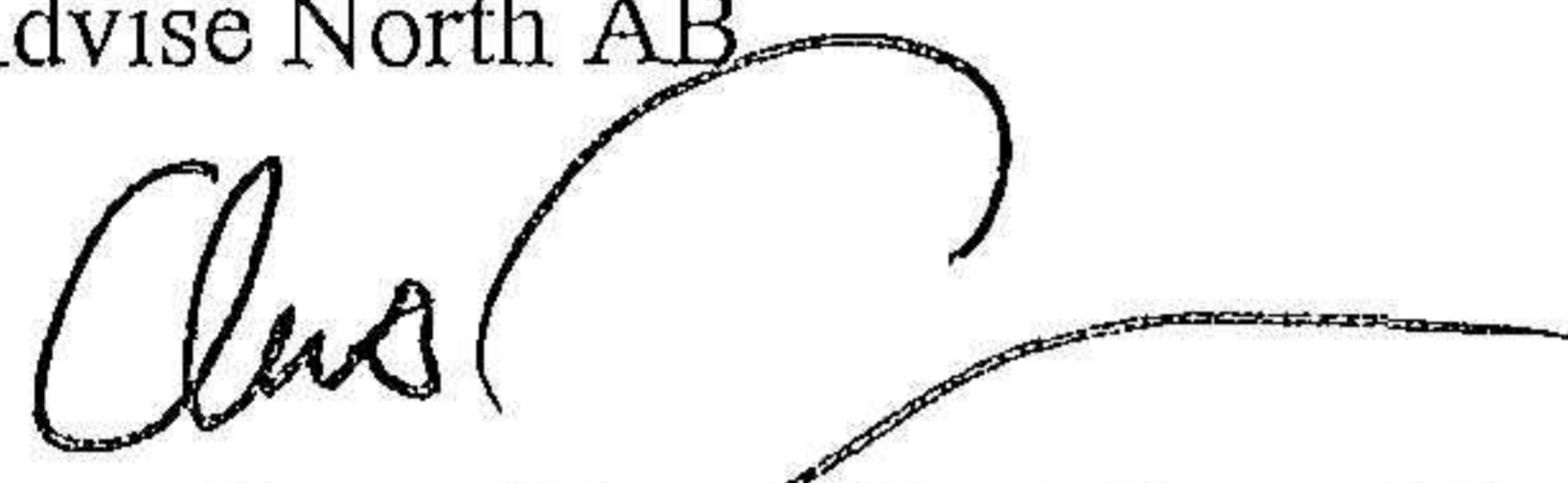
www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Vid flertal tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen [och verkställande direktören] har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Luleå 2023-06-30

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor