

Årsredovisning

Sami & Marcus Entreprenad AB

559127-2041

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

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7 - 8

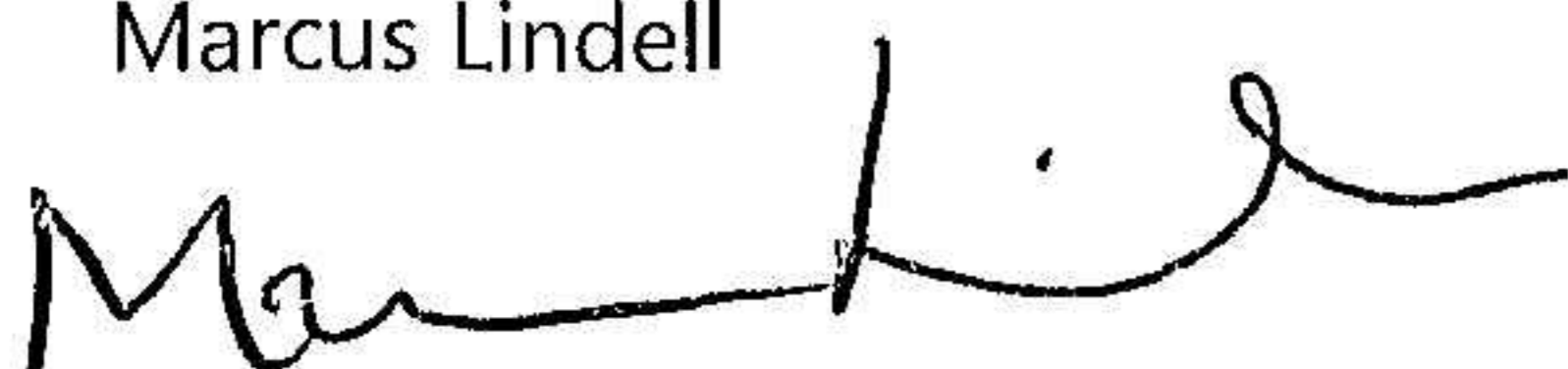
FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-31.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av
samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Köping 2024-05-31

Marcus Lindell



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom markentreprenad samt reparationer av entreprenadmaskiner. Företaget har sitt säte i Köping.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	25 206	23 659	21 285	17 071
Resultat efter finansiella poster	1 499	524	-561	165
Soliditet %	26	12	1	12

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	4 825	291 456
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
Balanseras i ny räkning		291 456	-291 456
Årets resultat			746 114
Belopp vid årets utgång	50 000	296 281	746 114

Villkorat aktieägartillskott uppgår till 130 000 kr (130 000kr).

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	296 281
Årets resultat	746 114
Summa	1 042 395

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Varav: Återbetalning av villkorat aktieägartillsk	130 000
Balanseras i ny räkning	912 395
Summa	1 042 395



RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	25 205 672	23 658 530
Övriga rörelseintäkter	11 121	210 715
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	25 216 793	23 869 245
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-15 420 147	-15 907 623
Övriga externa kostnader	-3 597 500	-3 336 533
Personalkostnader	-4 325 899	-3 886 729
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-275 288	-157 754
Övriga rörelsekostnader	-20 458	—
Summa rörelsekostnader	-23 639 292	-23 288 639
Rörelseresultat	1 577 501	580 606
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4 231	9 903
Räntekostnader och liknande resultatposter	-83 229	-66 146
Summa finansiella poster	-78 998	-56 243
Resultat efter finansiella poster	1 498 503	524 363
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-329 000	—
Förändring av överavskrivningar	-220 000	-230 000
Summa bokslutsdispositioner	-549 000	-230 000
Resultat före skatt	949 503	294 363
Skatter		
Skatt på årets resultat	-203 389	-2 907
Årets resultat	746 114	291 456

2024061020997

2

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	1 266 457	964 878
Summa materiella anläggningstillgångar		1 266 457	964 878

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	4	2	2
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	30 000	30 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		30 002	30 002

Summa anläggningstillgångar **1 296 459** **994 880**

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		197 407	145 283
Summa varulager m.m.		197 407	145 283

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 148 430	1 894 130
Övriga fordringar		47 280	35 345
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 984 030	860 805
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		514 594	375 598
Summa kortfristiga fordringar		4 694 334	3 165 878

Kassa och bank

Kassa och bank	6, 7	450 489	—
Summa kassa och bank		450 489	—

Summa omsättningstillgångar **5 342 230** **3 311 161**

SUMMA TILLGÅNGAR

6 638 689 **4 306 041**

2024061020998

2024061020999

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

296 281

4 825

Årets resultat

746 114

291 456

Summa fritt eget kapital

1 042 395

296 281

Summa eget kapital

1 092 395

346 281

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

329 000

–

Akkumulerade överavskrivningar

450 000

230 000

Summa obeskattade reserver

779 000

230 000

Långfristiga skulder

7

Checkräkningskredit

6, 7

–

457 562

Övriga skulder till kreditinstitut

297 000

58 609

Summa långfristiga skulder

297 000

516 171

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

7

144 420

124 951

Leverantörsskulder

1 832 262

1 297 923

Skatteskulder

205 168

32 514

Övriga skulder

178 112

905 001

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 110 332

853 200

Summa kortfristiga skulder

4 470 294

3 213 589

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 638 689

4 306 041

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

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 balansomslutningen.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	År
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Not 2	Medelantalet anställda	2023	2022
	Medelantalet anställda	7	6

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 393 360	1 174 160
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	697 325	219 200
	Försäljningar/utrangeringar	-205 500	-
	Utgående anskaffningsvärden	1 885 185	1 393 360
	Ingående avskrivningar	-428 482	-270 728
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	85 042	-
	Årets avskrivningar	-275 288	-157 754
	Utgående avskrivningar	-618 728	-428 482
	Redovisat värde	1 266 457	964 878

2024061021003

Not 4	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2	2
	Utgående anskaffningsvärden	2	2
	Redovisat värde	2	2

Avser 100 % av aktierna i Wiborg & Melin Service AB org nr: 559100-6639.

Not 5	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	30 000	30 000
	Utgående anskaffningsvärden	30 000	30 000
	Redovisat värde	30 000	30 000

Avser aktier i M4 org nr 556787-8318

Not 6	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad kredit	1 000 000	1 000 000
	Utnyttjad kredit	0	457 562

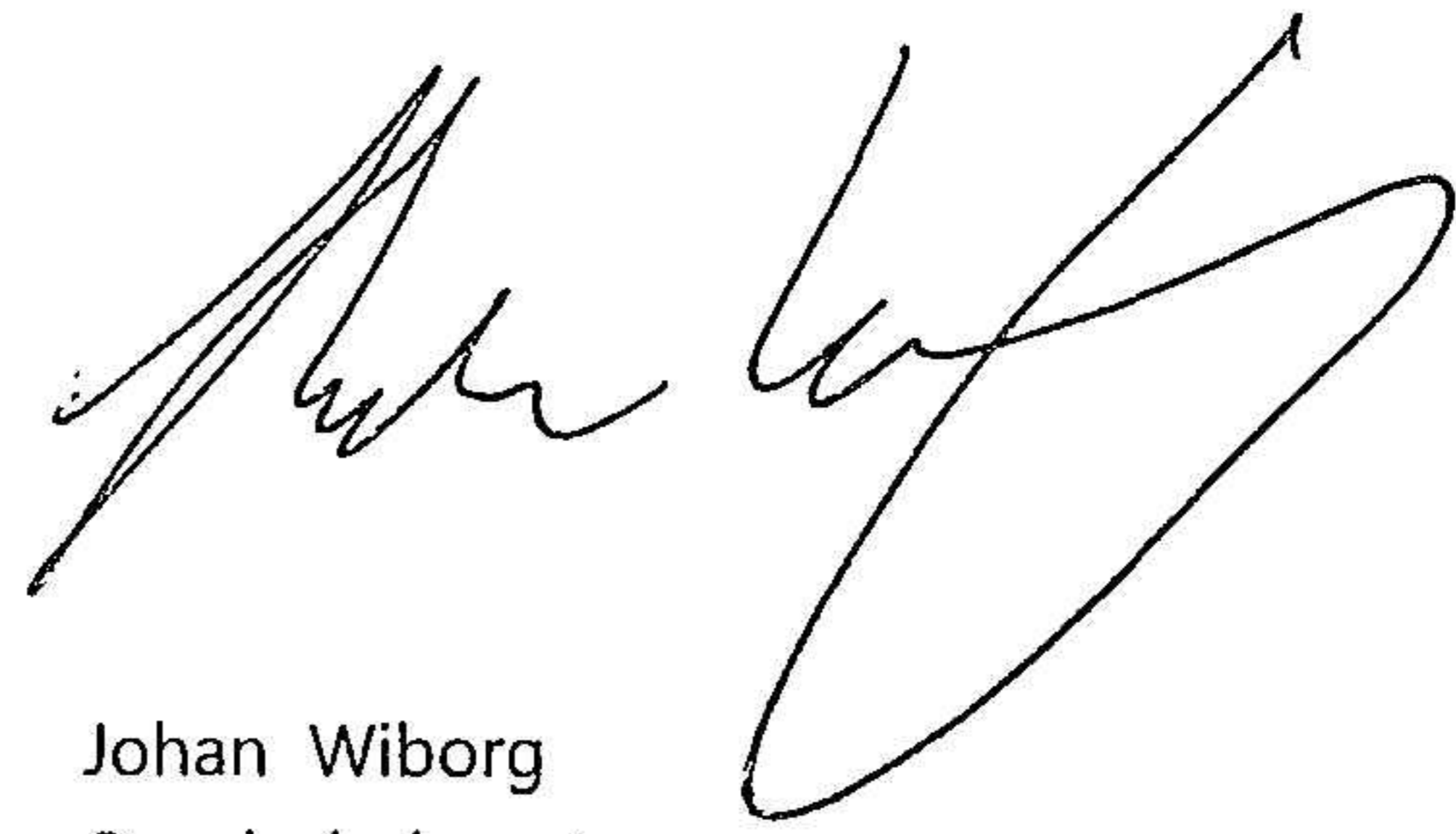
Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	1 200 000	1 200 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	840 834	505 084

UNDERSKRIFTER

Köping

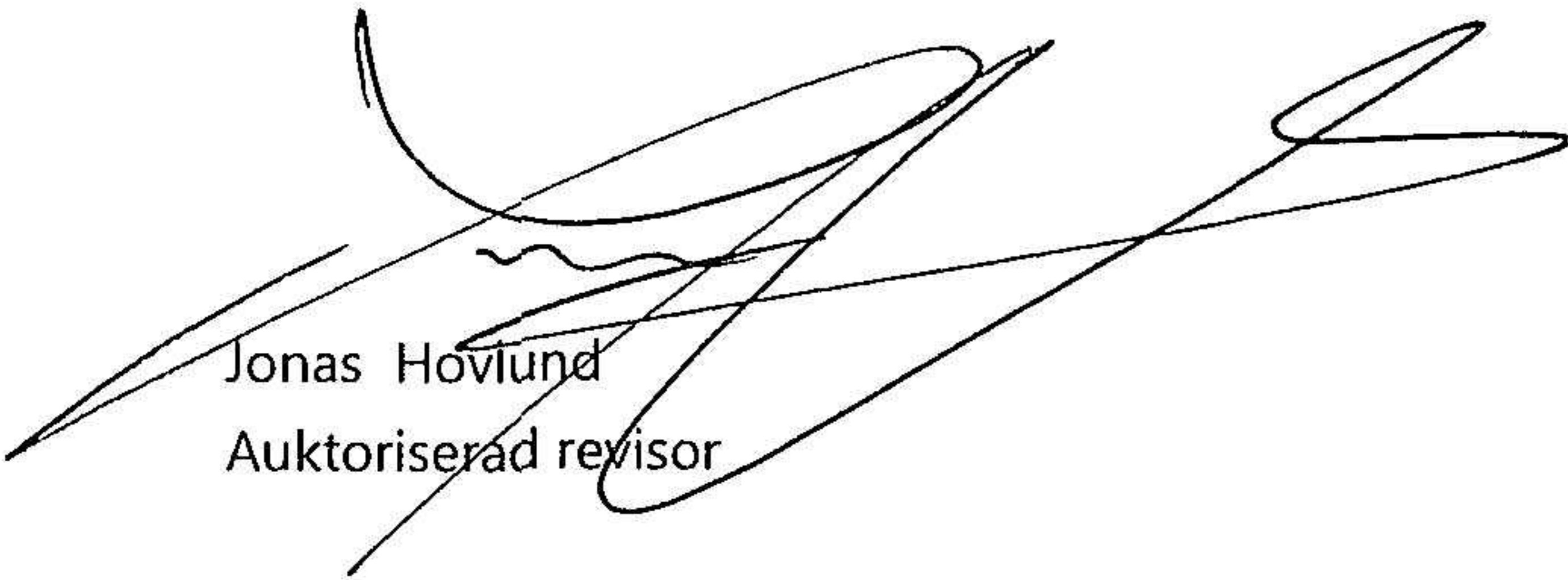


Marcus Lindell
Styrelseordförande
2024-05-31



Johan Wiborg
Styrelseledamot
2024-05-31

Min revisionsberättelse har lämnats den 31/5 2024



Jonas Hovlund
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sami & Marcus Entreprenad AB, org.nr 559127-2041

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sami & Marcus Entreprenad AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sami & Marcus 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.

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 Sami & Marcus Entreprenad 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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

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 på 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsnämndens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



M O F E K

REVISION

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 Sami & Marcus Entreprenad AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Sami & Marcus Entreprenad AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 Revisornämndens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Motala den 31 / 5 2024

Jonas Hovlund
Auktoriserad revisor

**Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:**