

Årsredovisning

Umeå Entreprenad AB

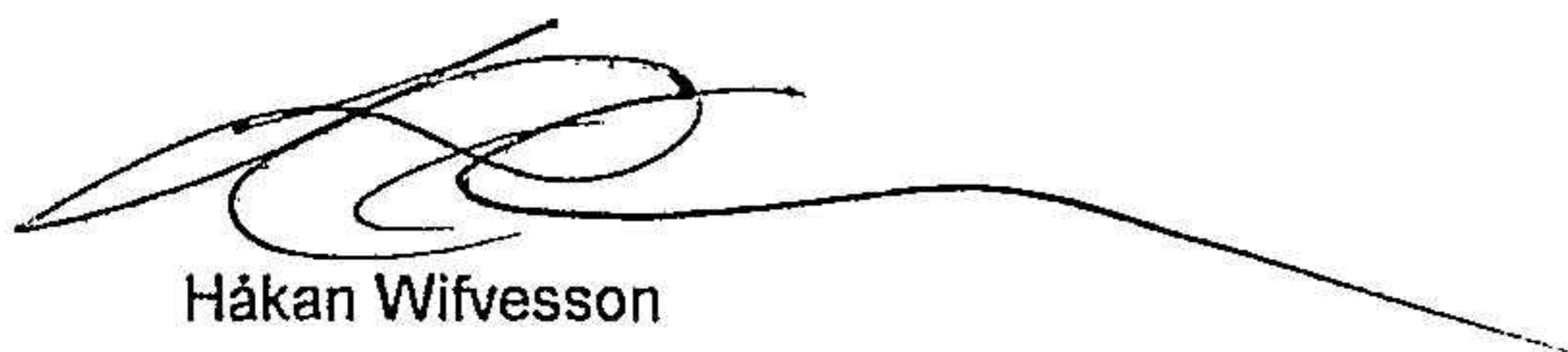
Org.nr 556651-6380

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna undertecknade kopia likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på årsstämman den ²⁵16/2024. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Umeå ²⁵16 2024



Håkan Wifvesson

Årsredovisning
för
Umeå Entreprenad AB
556651-6380
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Umeå Entreprenad 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

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att utföra entreprenader på uppdrag av offentliga beställare, byggföretag, småhustillverkare samt en mycket liten del till privatpersoner. Vi utför även en del maskintjänster i samband med snöröjning.

Bolagets inriktning fortsätter vara att utföra mark och anläggningsentreprenader samt betongarbeten mot byggföretag, småhustillverkare och offentliga beställare. Omsättningen under 2023 har ökat lite från 2022. Bostadsbranschen har nästan helt avtagit men vi har lyckats parera det med mer uppdrag mot industri och offentliga beställare. Orderstocken ser god ut för 2024 och det kommer mycket förfrågningar både från nya och gamla kunder.

Vi har en mycket bra stämning inom bolaget där alla hjälps åt och vi har trevligt tillsammans.

Vi har under 2023 stöttat och sponsrat det lokala föreningslivet och enskilda idrottare med drygt 5 % av resultatet.

Företaget har sitt säte i Umeå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Rysslands fortsatta krig mot Ukraina samt inflationen med höjda räntor mm påverkar vårt resultat negativt med högre kostnader för insatsvaror, energi, drivmedel mm. Småhusmarknaden har avstannat helt och det påverkar oss till viss del men vi har lyckats hitta annan sysselsättning för de medarbetare som har varit kopplade till småhusmarknaden.

Vi har fortfarande pågående projekt som var kontraktstecknade före Rysslands invasion där vi sitter med fasta ej indexreglerbara priser som påverkas negativt av den ökade kostnaderna.

Vi har i slutet av året öppnat en filial i Östersund där det finns en mycket god marknad och där vi får mycket förfrågningar. Vi har vid bokslutsdatumet en anställd arbetschef i Östersund och ett antal tjänstemän samt yrkesarbetare på väg in.

Vi har under 2023 certifierat oss inom ISO 9001, ISO 14001 och ISO 45001.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De ökade drivmedels och materialpriserna är ett orosmoment då vi har längre kontrakt till fast pris som ej går att omförhandla.

Vi ser inte framför oss någon avmattning av projekt eller volym under 2024 utan ser framför oss en ökning av volym och kontrakt tack vare synergieffekterna med de övriga bolagen i koncernen.

Hållbarhetsupplysningar

Vi jobbar inom Umeå Entreprenad aktivt med social, miljömässig, ekonomisk hållbarhet där vi försöker hålla alla medarbetare delaktiga. Vi har under 2023 fortsatt arbeta med vår vision för verksamheten där just hållbarhetsfrågan är en stor del av det arbetet.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Vi använder oss av anläggningsmaskiner med den senaste tekniken både i vårt dotterbolag Umeå Entreprenad Maskin och från enskilda entreprenörer för att få så liten miljöpåverkan som möjligt. Det gäller även dom inhyrda transportörer vi använder. Bolaget har inga tillståndspliktiga verksamheter.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterföretag till BidCo ILAB AB (559285-5745) med säte i Mölndal. Koncernredovisning upprättas av TOP co PJ Invest AB 559228-8012.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	176 779	165 792	157 301	124 732	171 683
Resultat efter finansiella poster	9 823	8 969	12 722	7 470	16 248
Soliditet (%)	45	64	34	36	38

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	30 664 469
årets vinst	307 222
	30 971 691
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	30 971 691
	30 971 691

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	176 778 610	165 792 345
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-2 910 931	3 836 251
Aktiverat arbete för egen räkning		1 203 441	0
Övriga rörelseintäkter	2	648 314	1 223 994
		175 719 434	170 852 590
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-109 911 335	-107 480 756
Övriga externa kostnader	3, 4	-11 681 495	-9 983 146
Personalkostnader	5	-44 952 142	-47 312 410
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-785 283	-1 044 635
Övriga rörelsekostnader		0	-1 268 911
		-167 330 255	-167 089 858
Rörelseresultat	6	8 389 179	3 762 732
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	0	4 820 358
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	750 000	700 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		609 226	3 677
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	74 869	-317 706
		1 434 095	5 206 329
Resultat efter finansiella poster		9 823 274	8 969 061
Bokslutsdispositioner	10	-9 523 011	-648 713
Resultat före skatt		300 263	8 320 348
Skatt på årets resultat	11	6 959	-721 583
Årets resultat		307 222	7 598 765

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	0	0
Förbättringsutgift på annans fastighet	13	1 103 155	0
Inventarier, verktyg och installationer	14	1 785 197	1 994 090
		2 888 352	1 994 090
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	15, 16	100 000	100 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	17, 18	1 000 000	1 000 000
Ägarintressen i övriga företag	19	0	0
Uppskjuten skattefordran	20	189 567	173 040
Andra långfristiga fordringar	21	840 000	840 000
		2 129 567	2 113 040
Summa anläggningstillgångar		5 017 919	4 107 130
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		2 531 300	2 358 912
		2 531 300	2 358 912
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		18 909 153	28 145 407
Fordringar hos koncernföretag		32 764 208	2 223 016
Aktuella skattefordringar		1 982 544	3 122 136
Övriga fordringar		1 797 191	769 491
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	22	1 328 252	2 990 993
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	7 241 123	3 009 886
		64 022 471	40 260 929
<i>Kassa och bank</i>	24	0	6 907 154
Summa omsättningstillgångar		66 553 771	49 526 995
SUMMA TILLGÅNGAR		71 571 690	53 634 125

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

25, 26

Bundet eget kapital

Aktiekapital

300 000

300 000

Reservfond

6 230

6 230

306 230

306 230

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

30 664 469

23 065 704

Årets resultat

307 222

7 598 765

30 971 691

30 664 469

Summa eget kapital

31 277 921

30 970 699

Obeskattade reserver

27

911 724

1 012 713

Avsättningar

28

Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt tryggandelagen

840 000

840 000

Summa avsättningar

840 000

840 000

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

0

89 588

Leverantörsskulder

11 268 783

5 860 969

Skulder till koncernföretag

10 894 000

0

Aktuella skatteskulder

1 909 642

0

Övriga skulder

2 393 527

982 312

Fakturerad men ej upparbetad intäkt

5 272 195

4 024 005

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

29

6 803 898

9 853 839

Summa kortfristiga skulder

38 542 045

20 810 713

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

71 571 690

53 634 125

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	300 000	6 230	23 065 704	7 598 765	30 970 699
Omföring av föregående års resultat			7 598 765	-7 598 765	0
Årets resultat				307 222	307 222
Utgående eget kapital 2023-12-31	300 000	6 230	30 664 469	307 222	31 277 921

2024072325548

Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		8 389 179	3 762 732
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		620 432	2 173 767
Erhållen ränta		609 226	0
Erhållna utdelningar		750 000	700 000
Erlagd ränta		74 869	-314 029
Betald skatt		3 039 666	-2 553 519
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		13 483 372	3 768 951
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-172 388	2 583 980
Förändring av kundfordringar		9 236 254	-9 109 580
Förändring av kortfristiga fordringar		-34 530 129	12 558 216
Förändring av leverantörsskulder		5 407 814	-4 269 057
Förändring av kortfristiga skulder		1 812 205	-6 441 290
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 762 872	-908 780
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 708 795	-663 179
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		194 101	12 317 820
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	4 920 358
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 514 694	16 574 999
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-89 588	-10 256 968
Erhållna koncernbidrag		-540 000	0
Ändring kortfristiga finansiella skulder		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-629 588	-10 256 968
Årets kassaflöde		-6 907 154	5 409 251
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		6 907 154	1 497 903
Likvida medel vid årets slut		0	6 907 154

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 15-33 %

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Moderföretag i den största koncern där Umeå Entreprenad AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är MidCo Infrastructure Logistics AB, 559280-0766,. Moderföretag i den minsta koncern där Umeå Entreprenad AB är dotterföretag är BidCo ILAB AB, 559285-5745.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Intäkternas fördelning

	2023	2022
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Entreprenaduppdrag	176 778 610	165 792 345
	176 778 610	165 792 345
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Hyror	70 000	468 363
Övriga	578 314	755 632
	648 314	1 223 995

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 343 394 kr (1 286 108 kr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	927 725	1 099 429
Senare än ett år men inom fem år	486 374	922 222
	1 414 099	2 021 651

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Revisionsuppdrag, PwC	150 000	0
Revisionsuppdrag, EY	0	160 000
	150 000	160 000

2024072325555

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	9	11
Män	43	48
	52	59
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 206 640	1 162 443
Övriga anställda	29 416 083	30 851 996
	30 622 723	32 014 439
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	263 615	494 513
Pensionskostnader för övriga anställda	3 073 330	1 719 474
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 895 899	11 170 190
	13 232 844	13 384 177
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	43 855 567	45 398 616
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	14,21 %	7,75 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Resultat vid avyttringar	0	4 820 358
	0	4 820 358

Not 8 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023	2022
Erhållna utdelningar	750 000	700 000
	750 000	700 000

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	0	0
Övriga räntekostnader	74 869	-317 706
	74 869	-317 706

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Avskrivning över plan	100 989	-108 713
Lämnade koncernbidrag	-10 894 000	-540 000
Erhållna koncernbidrag	1 270 000	0
	-9 523 011	-648 713

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-92	-911 599
Justering avseende tidigare år	-9 476	
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	16 527	190 016
Totalt redovisad skatt	6 959	-721 583

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		300 263		8 320 348
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-61 854	20,60	-1 713 992
Ej avdragsgilla kostnader		-76 211		-48 913
Ej skattepliktiga intäkter		154 500		1 137 196
Ändrad beskattning förgående år		-9 476		
Skatteeffekt på skillnad mellan skattemässig och bokföringsmässig avskrivning (fastighet)		-16 527		-285 890
Skatteeffekt på temporära skillnader		16 527		190 016
Redovisad effektiv skatt	-2,32	6 959	8,67	-721 583

2024072325557

Not 12 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	15 901 959
Försäljningar/utrangeringar		-15 901 959
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-3 219 473
Försäljningar/utrangeringar		3 535 856
Årets avskrivningar	0	-316 383
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Ingående uppskrivningar	0	1 214 576
Försäljningar/utrangeringar		-1 172 806
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	0	-41 770
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 13 Förbättringsutgift på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	1 203 441	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 203 441	0
Årets avskrivningar	-100 286	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-100 286	0
Utgående redovisat värde	1 103 155	0

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 151 455	7 488 276
Inköp	505 354	663 179
Försäljningar/utrangeringar	-280 176	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 376 633	8 151 455
Ingående avskrivningar	-6 157 365	-5 472 838
Försäljningar/utrangeringar	250 926	
Omklassificeringar		1 955
Årets avskrivningar	-684 997	-686 482
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 591 436	-6 157 365
Utgående redovisat värde	1 785 197	1 994 090

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående redovisat värde	100 000	100 000

Not 16 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Umeå Entreprenad Maskin AB	100	100	1 000	100 000 100 000
	Org.nr	Säte		
Umeå Entreprenad Maskin AB	556740-5708	Umeå		

Not 17 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000 000	1 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000 000	1 000 000
Utgående redovisat värde	1 000 000	1 000 000

Not 18 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Umeå Makadam AB	50	50	500	1 000 000 1 000 000
	Org.nr	Säte		
Umeå Makadam AB	556621-6882	Umeå		

Not 19 Ägarintressen i övriga företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	100 000
Försäljningar		-100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

2024072325559

Not 20 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	173 040	214 688
Årets förändring	16 527	-41 648
	189 567	173 040

Not 21 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	840 000	840 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	840 000	840 000
Utgående redovisat värde	840 000	840 000

Not 22 Pågående arbete för annans räkning

	2023-12-31	2022-12-31
Uppdrag till fast pris		
Upparbetade intäkter	92 000 425	135 393 897
Fakturerade delbelopp	-95 944 360	-136 426 909
Summa	-3 943 935	-1 033 012
Upparbetad ej fakturerad intäkt	1 328 252	2 990 993
Fakturerad ej upparbetad intäkt	-5 272 187	-4 024 005
Summa	-3 943 935	-1 033 012

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	6 180 985	2 200 562
Förutbetalda kostnader	1 060 137	809 324
	7 241 122	3 009 886

Not 24 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	12 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 25 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	3 000	100
	3 000	

Not 26 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	30 664 469
årets vinst	307 222
	30 971 691
disponeras så att	
i ny räkning överföres	30 971 691
	30 971 691

Not 27 Obeskattade reserver

2023-12-31

2022-12-31

Akkumulerade överavskrivningar	911 724	1 012 713
	911 724	1 012 713

Not 28 Avsättningar

2023-12-31

2022-12-31

Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	840 000	840 000
	840 000	840 000
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	0	231 664
Årets avsättningar	16 527	
Under året återförda belopp		-231 664
	16 527	0

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2023-12-31

2022-12-31

Löneskulder	1 071 745	1 178 013
Upplupna semesterlöner	4 132 779	4 712 764
Upplupen sociala avgifter	1 339 818	2 949 561
Övriga poster	259 555	1 013 499
Öresavrundning	1	2
	6 803 898	9 853 839

2024072325561

Not 30 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	0	12 300 000
Maskiner/inventarier belastade med äganderättsförbehåll	0	834 737
	0	13 134 737
För övriga långfristiga skulder:		
För pensionsavsättning	840 000	840 000
	840 000	840 000

Umeå Entreprenad AB
Org.nr 556651-6380

20 (20)

2024072325562

Umeå

Håkan Wifvesson
Ordförande

Martin Lindström

Lars Åremark

Erik Mårtensson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

PricewaterhouseCoopers AB

Mikael Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-28 13:06:34 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MIKAEL NILSSON

Datum

Mikael A Nilsson

Partner

Leveranskanal: E-post

UMEÅ ENTREPRENAD AB 556651-6380 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-28 11:21:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HÅKAN WIFVESSON

Datum

Håkan Wifvesson

Ordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-28 09:27:32 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BENGT MARTIN LINDSTRÖM

Datum

Martin Lindström

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-28 06:52:52 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars Mattias Åremark

Datum

Lars Åremark

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-28 12:48:57 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ERIK MÅRTENSSON

Datum

Erik Mårtensson

Verkställande direktör

Leveranskanal: E-post

2024072325563

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umeå Entreprenad AB, org.nr 556651-6380

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Umeå 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 Umeå Entreprenad ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Umeå 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 Umeå 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 31 maj 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 och verkställande direktörens förvaltning för Umeå 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Umeå 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 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. Den 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

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 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.

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.

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.

Malmö den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Mikael Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MIKAEL NILSSON

Mikael Nilsson
Auktoriserad revisor

2024-06-28 13:05:57 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024072325566