

Årsredovisning för

Rosenholtz Verkstads AB

556146-8918

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3-4 |
| Noter | 5-6 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Rosenholtz Verkstads AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-26. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Gustavsberg 2024-06-26


Carina Rosenholtz

Årsredovisning för

Rosenholtz Verkstads AB

556146-8918

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3-4 |
| Noter | 5-6 |
| Underskrifter | 7 |

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Rosenholtz Verkstads AB, 556146-8918, med säte i Stockholm får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av bilreparationer samt försäljning av bildelar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under en större del av året har lokalen på Gävlegatan inte kunnat användas fullt ut pga stambyte. Företaget har erhållit kompensation för uppehåll i verksamheten pga stambytet. Kompensationen uppgick till 1 697 430 kronor. Efter en genomgång av historiska hyreskostnader har det visat sig att företaget har betalt för mycket i hyra. Den totala kompensationen för felaktiga hyreskostnader uppgick till 1 925 268 kronor.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | Belopp i kr 2020 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| Nettoomsättning | 4 653 171 | 5 784 277 | 5 391 683 | 5 368 263 |
| Resultat efter finansiella poster | 2 654 466 | -365 329 | -341 763 | -366 806 |
| Balansomslutning | 4 711 572 | 3 294 613 | 4 303 741 | 4 409 243 |
| Soliditet, % | 67 | 15 | 20 | 28 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Fritt eget kapital |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| Vid årets början | 100 000 | 20 000 | 386 659 |
| Disposition enl årsstämmobeslut | | | |
| Årets resultat | | | 2 654 466 |
| Vid årets slut | 100 000 | 20 000 | 3 041 125 |

Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Rosenholtz Holding AB, org nr 556502-6597 med säte i Stockholm.

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|-------------|
| Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel: | |
| balanserat resultat | 386 659 |
| årets resultat | 2 654 466 |
| Totalt | 3 041 125 |
| disponeras för | |
| balanseras i ny räkning | 3 041 125 |
| Summa | 3 041 125 |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

| Belopp i kr | Not | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 4 653 171 | 5 784 277 |
| Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning | | - | -45 000 |
| Övriga rörelseintäkter | | 3 221 342 | 29 256 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | 7 874 513 | 5 768 533 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -6 962 | -18 568 |
| Handelsvaror | | -2 400 693 | -2 402 211 |
| Övriga externa kostnader | | -1 163 196 | -1 591 191 |
| Personalkostnader | 2 | -1 651 564 | -2 146 948 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | - | -9 000 |
| Summa rörelsekostnader | | -5 222 415 | -6 167 918 |
| Rörelseresultat | | 2 652 098 | -399 385 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | - | 34 014 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 2 658 | 189 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -290 | -147 |
| Summa finansiella poster | | 2 368 | 34 056 |
| Resultat efter finansiella poster | | 2 654 466 | -365 329 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Resultat före skatt | | 2 654 466 | -365 329 |
| Skatter | | | |
| Årets resultat | | 2 654 466 | -365 329 |

ark=20240702;2024070302485

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 3 | - | - |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | - | - |
| Summa anläggningstillgångar | | | |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 1 974 675 | 1 944 382 |
| Övriga lagertillgångar | | - | 10 000 |
| Summa varulager | | 1 974 675 | 1 954 382 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 162 409 | 236 096 |
| Övriga fordringar | | 30 382 | 26 715 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 177 094 | 290 009 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 369 885 | 552 820 |
| Kortfristiga placeringar | | | |
| Övriga kortfristiga placeringar | | 55 435 | 55 435 |
| Summa kortfristiga placeringar | | 55 435 | 55 435 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 2 311 577 | 731 977 |
| Summa kassa och bank | | 2 311 577 | 731 977 |
| Summa omsättningstillgångar | | 4 711 572 | 3 294 614 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 4 711 572 | 3 294 614 |

ark=20240702;2024070302486

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 386 659 | 751 989 |
| Årets resultat | | 2 654 466 | -365 329 |
| Summa fritt eget kapital | | 3 041 125 | 386 660 |
| Summa eget kapital | | 3 161 125 | 506 660 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 158 649 | 293 419 |
| Skulder till koncernföretag | | 1 055 650 | 2 083 488 |
| Övriga skulder | | 166 871 | 123 460 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 169 277 | 287 587 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 550 447 | 2 787 954 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 4 711 572 | 3 294 614 |

ank=20240702;2024070302487

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

| <i>Anläggningstillgångar</i> | <i>År</i> |
|--|-----------|
| Materiella anläggningstillgångar: | |
| -Inventarier, verktyg och installationer | 5 |

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Fordringar och skulder i utländsk valuta som har terminssäkrats har omräknats till terminskurs.

Kassa- och bankmedel i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs.

Koncernuppgifter

Då den koncern i vilken bolaget är dotterbolag är en mindre koncern upprättas ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna i 7 kap. 3 § ÅRL.

Av årets försäljning avser 227 838 (0) kr försäljning till andra koncernbolag. Av årets inköp avser 0 (37 426) kr från koncernbolag.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

| | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01- 2022-12-31</i> |
|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Män | 3 | 4 |
| Kvinnor | 1 | 1 |
| Totalt | 4 | 5 |

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

| | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01- 2022-12-31</i> |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Löner och andra ersättningar: | 1 147 766 | 1 495 882 |
| Summa | 1 147 766 | 1 495 882 |
| Sociala kostnader | 483 748 | 639 915 |
| (varav pensionskostnader) | 65 975 | 75 006 |

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 1 145 380 | 1 145 380 |
| -Nyanskaffningar | | - |
| Vid årets slut | 1 145 380 | 1 145 380 |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -1 145 380 | -1 136 380 |
| -Årets avskrivning på anskaffningsvärden | | -9 000 |
| Vid årets slut | -1 145 380 | -1 145 380 |
| Redovisat värde vid årets slut | - | - |

Not 4 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

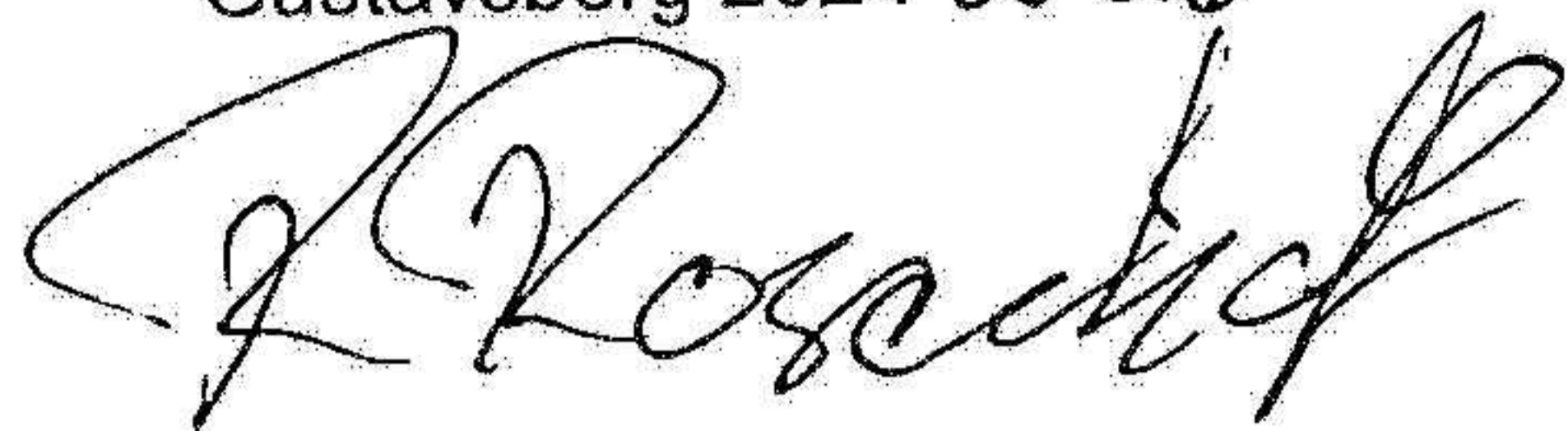
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------|------------|------------|
| Företagsinteckning | 100 000 | 100 000 |
| Summa ställda säkerheter | 100 000 | 100 000 |

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Verksamheten har kommit igång efter stambytet, men med reducerad personalstyrka. Företaget löser detta med att anlita underleverantörer i stället för att anställa ny personal.

Underskrifter

Gustavsberg 2024-06-26



Roland Rosenholz
Ordförande



Carina Rosenholtz



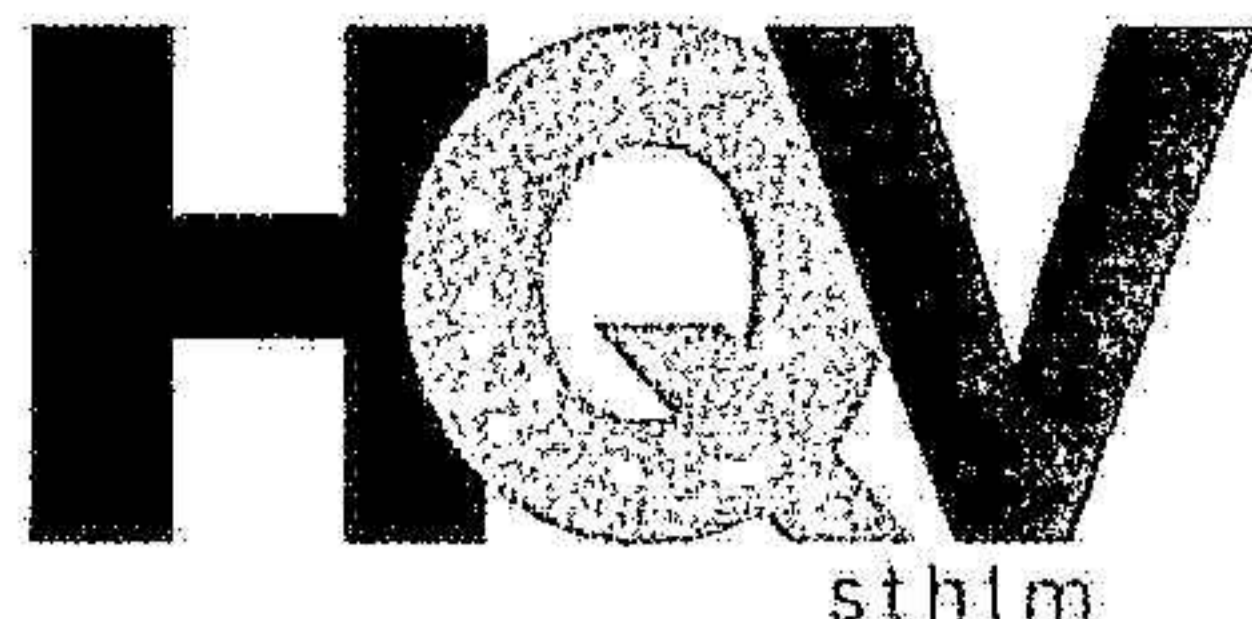
Christer Rosenholtz

Min revisionsberättelse har lämnats den 26 juni 2024



Katarina Nyberg
Auktoriserad revisor

ark=20240702;2024070302490



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rosenholtz Verkstads Aktiebolag
Org.nr 556146-8918

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rosenholtz Verkstads Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rosenholtz Verkstads Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Rosenholtz Verkstads Aktiebolag 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 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

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 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. Riskerna 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.

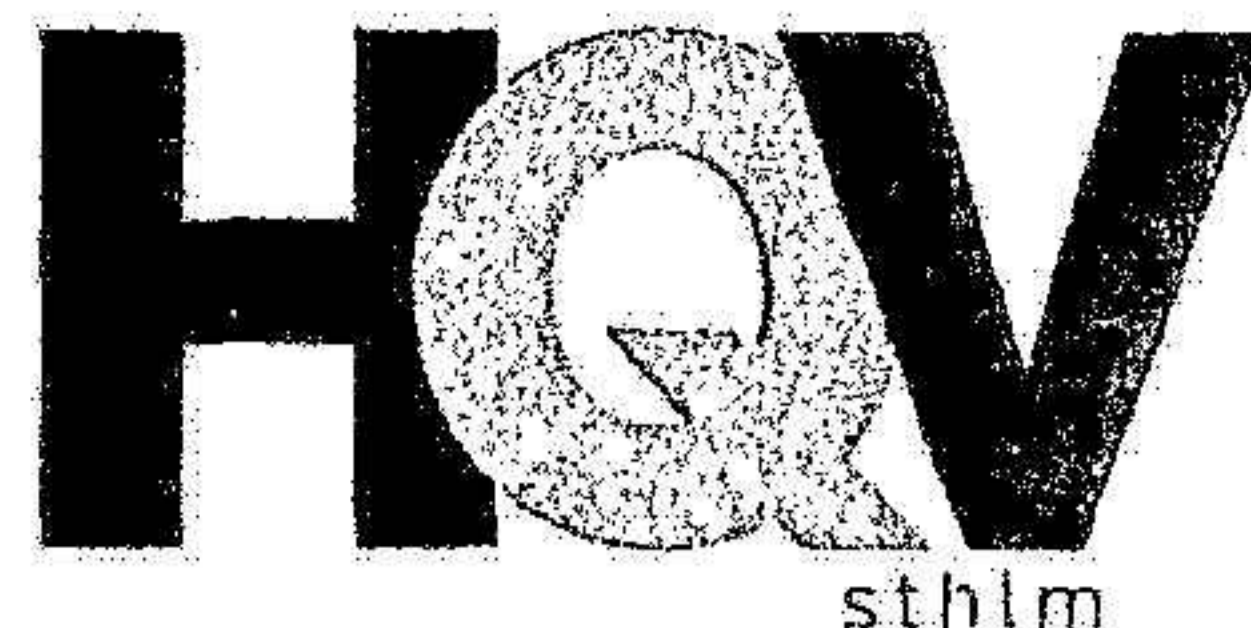
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida 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 förvaltning för Rosenholtz Verkstads Aktiebolag för räkenskapsåret 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Rosenholtz Verkstads Aktiebolag 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 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:

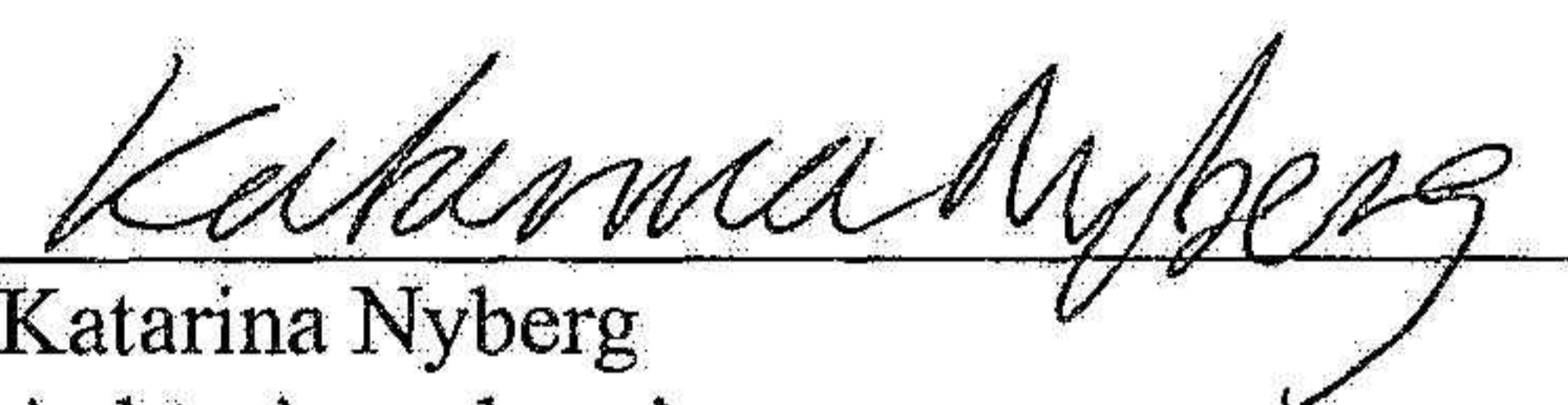
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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.

Stockholm 2024-06-26


Katarina Nyberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

