

Årsredovisning

Jannes Entreprenad Örnsköldsvik AB

556996-5642

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

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-16. 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:

Jan Pettersson

2024-05-16

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget utför entreprenadarbeten med grävmaskiner inom bygg och anläggning.

Företaget har sitt säte i Örnsköldsvik.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	5 689	2 472	9 709	9 437
Resultat efter finansiella poster	909	1 517	992	906
Soliditet %	61	57	41	47

Nettoomsättningen var lägre föregående år på grund av avyttring av verksamhets grenar, verksamheten bedrevs i mindre omfattning. Under året har bolaget haft ett större uppdrag som bidragit till en högre omsättning.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	2 309 647	1 339 176	3 698 823
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		1 339 176	-1 339 176	0
- Årets resultat			737 830	737 830
- Belopp vid årets utgång	50 000	3 648 822	737 830	4 436 652

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	3 648 822
Årets resultat	737 830
Summa	4 386 652

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	600 000
Balanseras i ny räkning	3 786 652
Summa	4 386 652

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

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	5 689 274	2 472 052
Övriga rörelseintäkter	807 652	3 230 630
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	6 496 926	5 702 682
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-2 482 395	-1 318 560
Övriga externa kostnader	-722 657	-604 916
Personalkostnader	-1 020 817	-368 300
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 232 420	-1 661 676
Övriga rörelsekostnader	-77	-148 250
Summa rörelsekostnader	-5 458 366	-4 101 702
Rörelseresultat	1 038 560	1 600 980
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-129 431	-83 694
Summa finansiella poster	-129 420	-83 694
Resultat efter finansiella poster	909 140	1 517 286
Bokslutsdispositioner		
Förändring av överavskrivningar	22 311	0
Summa bokslutsdispositioner	22 311	0
Resultat före skatt	931 451	1 517 286
Skatter		
Skatt på årets resultat	-193 621	-178 110
Årets resultat	737 830	1 339 176

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	2 453 764	1 061 130
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	2 147 373	3 627 947
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 414 615	1 354 095
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	0	139 900
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>6 015 752</i>	<i>6 183 072</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	256 000	256 000
Andra långfristiga fordringar	8	710 000	950 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>966 000</i>	<i>1 206 000</i>
Summa anläggningstillgångar		6 981 752	7 389 072
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 108 200	176 630
Övriga fordringar		717	3 629
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		11 592	194 268
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>2 120 509</i>	<i>374 527</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 867 098	2 660 216
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>1 867 098</i>	<i>2 660 216</i>
Summa omsättningstillgångar		3 987 607	3 034 743
SUMMA TILLGÅNGAR		10 969 359	10 423 815

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31	
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	50 000	50 000	
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>	
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	3 648 822	2 309 647	
Årets resultat	737 830	1 339 176	
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>4 386 652</i>	<i>3 648 823</i>	
Summa eget kapital	4 436 652	3 698 823	
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	200 000	200 000	
Ackumulerade överavskrivningar	2 634 799	2 657 110	
Summa obeskattade reserver	2 834 799	2 857 110	
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9, 10	2 150 446	1 961 409
Övriga skulder		25 955	927 177
Summa långfristiga skulder	2 176 401	2 888 586	
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	10	586 740	663 576
Leverantörsskulder		643 966	85 114
Skatteskulder		13 425	113 087
Övriga skulder		130 884	38 081
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		146 492	79 438
Summa kortfristiga skulder	1 521 507	979 296	
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	10 969 359	10 423 815	

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

	År
Byggnader och mark	25
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3-10
Inventarier, verktyg och installationer	3-10

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

Avskrivning av maskinerna och inventarierna görs genom att det totala anskaffningsvärdet minskat med ett fastställt restvärde skrivs av tills dess tillgångens redovisade värde motsvarar restvärdet.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 356 075	1 356 075
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	1 319 382	-
Omklassificeringar	139 900	-
Utgående anskaffningsvärden	2 815 357	1 356 075
Ingående avskrivningar	-294 945	-247 754
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-66 648	-47 191
Utgående avskrivningar	-361 593	-294 945
Redovisat värde	2 453 764	1 061 130

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	6 720 013	12 179 013
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	-1 404 600	-5 459 000
	Utgående anskaffningsvärden	5 315 413	6 720 013
	Ingående avskrivningar	-3 092 066	-4 736 469
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	659 543	2 758 693
	Årets avskrivningar	-735 517	-1 114 290
	Utgående avskrivningar	-3 168 040	-3 092 066
	Redovisat värde	2 147 373	3 627 947
Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 599 750	3 368 219
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	534 624	435 144
	Försäljningar/utrangeringar	-249 120	-1 203 613
	Utgående anskaffningsvärden	2 885 254	2 599 750
	Ingående avskrivningar	-1 245 655	-1 613 661
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	205 271	868 201
	Årets avskrivningar	-430 255	-500 195
	Utgående avskrivningar	-1 470 639	-1 245 655
	Redovisat värde	1 414 615	1 354 095
Not 6	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	139 900	-
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Utbetalda förskott	-	139 900
	Omklassificeringar	-139 900	-
	Utgående anskaffningsvärden	0	139 900
	Redovisat värde	0	139 900
Not 7	Ägarintressen i övriga företag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	256 000	256 000
	Summa	256 000	256 000

Not 8	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	950 000	-
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Tillkommande fordringar	-	950 000
	Reglerade fordringar	-240 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	710 000	950 000
	Redovisat värde	710 000	950 000

Not 9	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	743 646	252 810

Not 10 poster	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster	2023-12-31	2022-12-31
----------------------	--	-------------------	-------------------

Företagets lån om 2 737 186 kr (2 624 985 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	2 150 446	1 961 409
------------------------------------	-----------	-----------

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	586 740	663 576
------------------------------------	---------	---------

Not 11	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	500 000	500 000
	Fastighetsinteckningar	2 225 000	1 725 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 526 933	2 358 283
	Summa ställda säkerheter	4 251 933	4 583 283

Not 12	Rapport om årsredovisningen/årsbokslutet
---------------	---

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Sara Rodling, Q4 Ekonomi AB

UNDERSKRIFTER

Örnsköldsvik

Jan Pettersson

Jan Pettersson

2024-05-16

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-16

KPMG AB

Frida Kolbäck

Frida Kolbäck

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jannes Entreprenad Örnköldsvik AB , org.nr 556996-5642

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Jannes Entreprenad Örnköldsvik AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jannes Entreprenad Örnköldsvik ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Jannes Entreprenad Örnköldsvik 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 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att

utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 Jannes Entreprenad Örnsköldsvik 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 styrelseledamoten ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Jannes Entreprenad Örnsköldsvik 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 styrelseledamoten 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 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Bolaget har vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Örnsköldsvik 2024-05-16

KPMG AB

Frida Kolbäck

Frida Kolbäck

Auktoriserad revisor