

Bolagsverket

2024-04-19

2024041917851

Årsredovisning

Charles Derek Martin Konsult AB

559196-2468

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

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

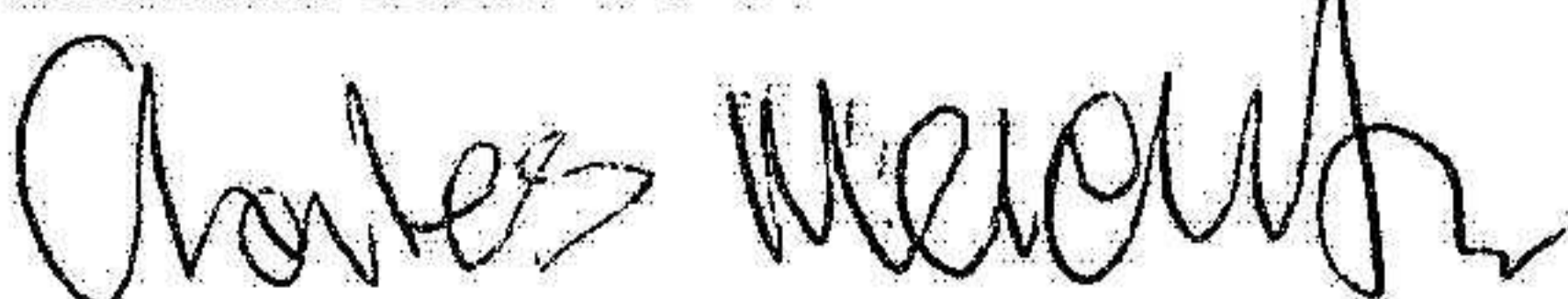
INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-04. 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.

Sundsvall 2024-04-04


Charles Merchant, Styrelseledamot

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2024041917832

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget utför arbeten samt konsultverksamhet inom fiber- gräv- och schacktarbeten, byggtjänster, installation av fiber både mot företag och privatpersoner.

Företaget har sitt säte i Sundsvall.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	27 980	31 850	18 655	8 466
Resultat efter finansiella poster	1 520	203	193	642
Soliditet %	12	8	21	23

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	429 025	158 116
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
Balanseras i ny räkning		158 116	-158 116
Årets resultat			591 609
Belopp vid årets utgång	50 000	587 141	591 609

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	587 141
Årets resultat	591 609
<i>Summa</i>	<i>1 178 750</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Anteciperad utdelning	250 000
Balanseras i ny räkning	928 750
<i>Summa</i>	<i>1 178 750</i>

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

2024041917833

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	27 980 172	31 850 041
Övriga rörelseintäkter	690 946	763 607
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	28 671 118	32 613 648
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-9 610 203	-15 736 298
Övriga externa kostnader	-6 500 753	-6 705 987
Personalkostnader	-9 418 785	-8 711 885
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 097 824	-980 631
Övriga rörelsekostnader	-1 600	-6 800
Summa rörelsekostnader	-26 629 165	-32 141 601
Rörelseresultat	2 041 953	472 047
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	309	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-522 014	-269 095
Summa finansiella poster	-521 705	-269 095
Resultat efter finansiella poster	1 520 248	202 952
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	-760 000	-
Summa bokslutsdispositioner	-760 000	-
Resultat före skatt	760 248	202 952
Skatter		
Skatt på årets resultat	-168 639	-44 836
Årets resultat	591 609	158 116

BALANSRÄKNING

1

2024041917834

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	6 050 711	8 799 865
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 680 285	951 762
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>7 730 996</i>	<i>9 751 627</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	1 795 500	1 839 870
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 795 500</i>	<i>1 839 870</i>
Summa anläggningstillgångar		9 526 496	11 591 497
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		33 622	50 432
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>33 622</i>	<i>50 432</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		927 226	754 958
Fordringar hos koncernföretag		554 576	–
Övriga fordringar		587 850	70 517
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 000 680	979 659
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>5 070 332</i>	<i>1 805 134</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		423	423
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>423</i>	<i>423</i>
Summa omsättningstillgångar		5 104 377	1 855 989
SUMMA TILLGÅNGAR		14 630 873	13 447 486

2024041917835

	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	587 141	429 025
Årets resultat	591 609	158 116
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 178 750</i>	<i>587 141</i>
Summa eget kapital	1 228 750	637 141
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	240 000	240 000
Akkumulerade överavskrivningar	340 000	340 000
Summa obeskattade reserver	580 000	580 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6, 7 4 049 210	6 287 311
Summa långfristiga skulder	4 049 210	6 287 311
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	493 779	207 712
Övriga skulder till kreditinstitut	6 1 154 452	1 627 744
Leverantörsskulder	2 122 822	2 068 930
Skulder till koncernföretag	1 091 975	–
Skatteskulder	252 447	64 100
Övriga skulder	1 205 770	566 953
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 451 668	1 407 595
Summa kortfristiga skulder	8 772 913	5 943 034
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	14 630 873	13 447 486

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20	5
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda	18	22
------------------------	----	----

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	9 556 300	–
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	147 000	9 556 300
Försäljningar/utrangeringar	-2 355 000	–
Utgående anskaffningsvärden	7 348 300	9 556 300
Ingående avskrivningar	-756 435	–
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	293 583	–
Årets avskrivningar	-834 737	-756 435
Utgående avskrivningar	-1 297 589	-756 435
Redovisat värde	6 050 711	8 799 865

2024041917837

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	1 295 109	1 499 039
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	1 001 210	563 070
Försäljningar/utrangeringar	-24 000	-767 000
Utgående anskaffningsvärden	2 272 319	1 295 109
Ingående avskrivningar	-343 347	-336 468
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	14 400	217 317
Årets avskrivningar	-263 087	-224 196
Utgående avskrivningar	-592 034	-343 347
Redovisat värde	1 680 285	951 762

Not 5 Fordringar hos koncernföretag 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	1 839 870	–
Tillkommande fordringar	–	1 839 870
Reglerade fordringar	-44 370	–
Utgående anskaffningsvärden	1 795 500	1 839 870

Not 6 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster 2023-12-31 2022-12-31

Företagets banklån som uppgår till 5 203 661 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut 4 049 210 6 287 311

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut 1 154 451 1 627 744

Not 7 Långfristiga skulder 2023-12-31 2022-12-31

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen

53 107 650 361

Not 8 Ställda säkerheter 2023-12-31 2022-12-31

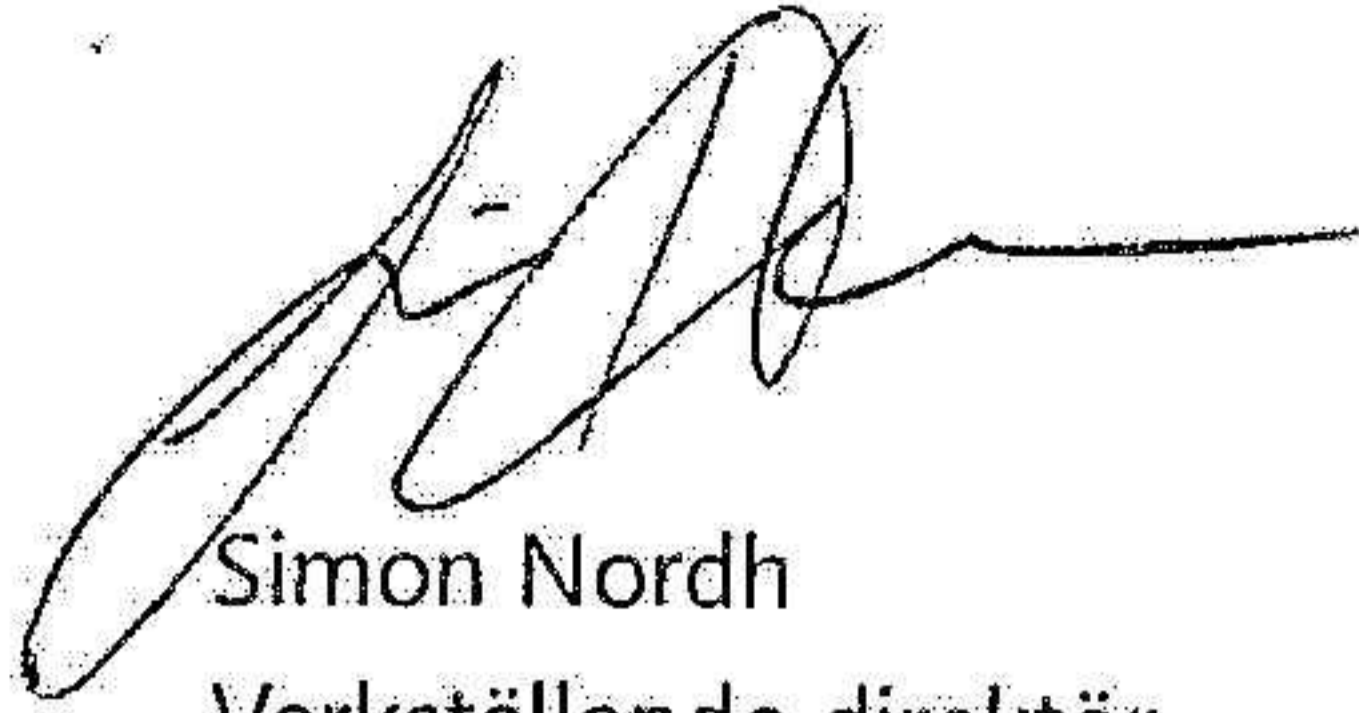
Företagsinteckningar 1 700 000 1 700 000

Tillgångar med äganderättsförbehåll 6 009 233 8 771 250

Summa ställda säkerheter 7 709 233 10 471 250

UNDERSKRIFTER

Sundsvall



Simon Nordh
Verkställande direktör
2024-04-04



Charles Merchant
Styrelseledamot
2024-04-04



Marie Nordman
Styrelseledamot
2024-04-04

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-04

Grant Thornton Sweden AB



Niklas Elzes
Huvudansvarig revisor

2024041917838

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Charles Derek Martin Konsult AB

Org.nr. 559196 - 2468

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Charles Derek Martin Konsult AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Charles Derek Martin Konsult 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 Charles Derek Martin Konsult 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 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Charles Derek Martin Konsult 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Charles Derek Martin Konsult AB enligt god revisorsred 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. 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 ersättningskyldighet 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

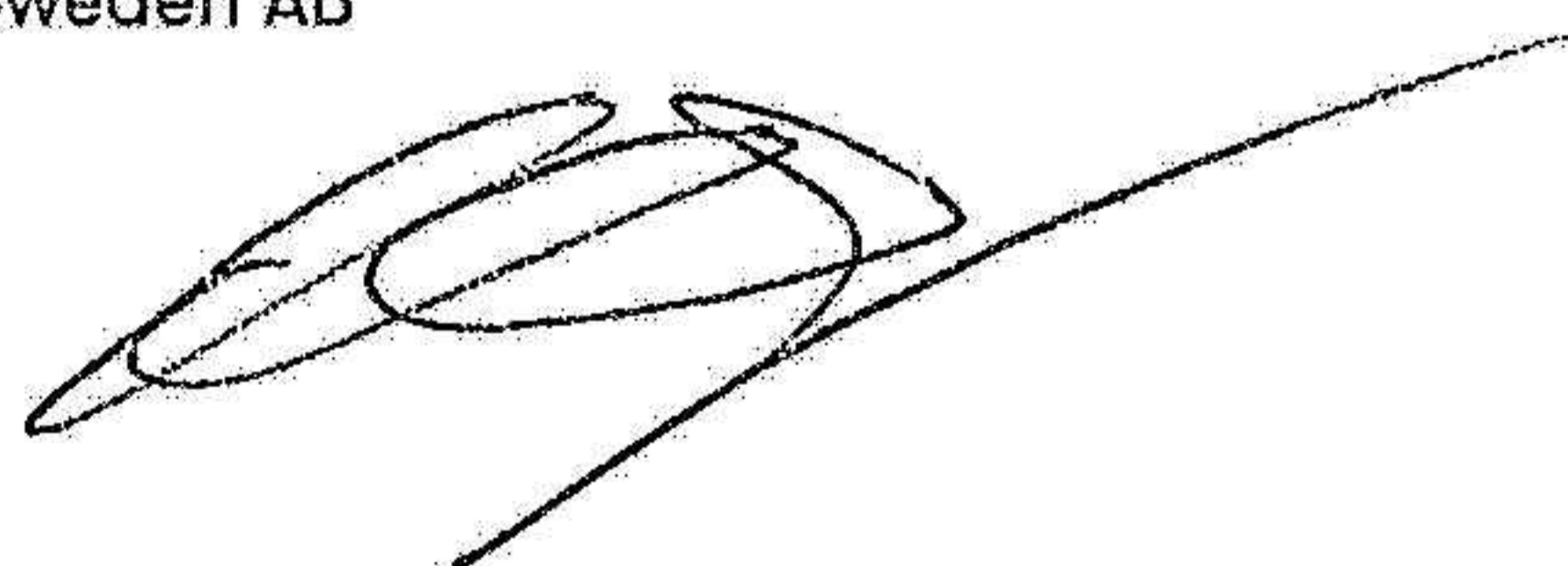
Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. 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 överträdelser 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.

Sundsvall 2024 - 04 - 04,
Grant Thornton Sweden AB



Niklas Elzes
Auktoriserad revisor



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

