

ÅRSREDOVISNING

för

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Fellmans Maskinservice AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 8 maj 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Luleå 2024-05-08



Michael Fellman

ÅRSREDOVISNING

för

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning av städmaskiner och städförnödenheter samt utför maskinservice.

Företagets säte är Luleå

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 960 996	7 153 699	7 305 846	7 010 743
Resultat efter finansiella poster	1 406 102	1 316 105	1 358 011	1 540 316
Soliditet (%)	71,13	72,29	70,25	70,86
Balansomslutning	13 883 504	12 425 008	11 605 904	10 266 488

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	5 973 630	1 235 471	7 209 101
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		1 235 471	-1 235 471	0
Utdelning till aktieägare		-200 000		-200 000
Årets resultat			1 497 768	1 497 768
Belopp vid årets utgång	100 000	7 009 101	1 497 768	8 506 869

202405130484

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	7 009 101
Årets resultat	<u>1 497 768</u>
	8 506 869

Förslag till disposition:

Utdelning	300 000
Balanseras i ny räkning	<u>8 206 869</u>
	8 506 869

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 300 000,00 kr. vilket motsvarar 300,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Yttrande från styrelsen

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2024051304485

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

2024051304486

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		7 960 996	7 153 699
Övriga rörelseintäkter		97 331	3 015
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>8 058 327</u>	<u>7 156 714</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-4 657 835	-3 878 682
Övriga externa kostnader		-869 982	-801 349
Personalkostnader	2	-1 013 688	-1 182 965
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-48 553	-51 090
Summa rörelsekostnader		<u>-6 590 058</u>	<u>-5 914 086</u>
Rörelseresultat		1 468 269	1 242 628
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 469	115 500
Räntekostnader och liknande resultatposter		-68 636	-42 023
Summa finansiella poster		<u>-62 167</u>	<u>73 477</u>
Resultat efter finansiella poster		1 406 102	1 316 105
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		415 000	334 000
Förändring av överavskrivningar		94 267	-73 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>509 267</u>	<u>261 000</u>
Resultat före skatt		1 915 369	1 577 105
Skatter			
Skatt på årets resultat		-417 601	-341 634
Årets resultat		<u>1 497 768</u>	<u>1 235 471</u>

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	3	36 494	216 811
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	250 073	279 140
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>286 567</u>	<u>495 951</u>

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	2 314 370	2 314 370
Andra långfristiga fordringar	7	7 812 366	7 241 541
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>10 126 736</u>	<u>9 555 911</u>

Summa anläggningstillgångar

10 413 303 10 051 862

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Färdiga varor och handelsvaror		654 957	328 185
Summa varulager		<u>654 957</u>	<u>328 185</u>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 822 918	1 300 672
Övriga fordringar		17 246	37 511
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		183 426	131 895
Summa kortfristiga fordringar		<u>2 023 590</u>	<u>1 470 078</u>

Kassa och bank

Kassa och bank		791 654	574 883
Summa kassa och bank		<u>791 654</u>	<u>574 883</u>

Summa omsättningstillgångar

3 470 201 2 373 146

SUMMA TILLGÅNGAR

13 883 504 12 425 008

2024051304487

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

7 009 101

5 973 630

Årets resultat

1 497 768

1 235 471

Summa fritt eget kapital

8 506 869

7 209 101

Summa eget kapital

8 606 869

7 309 101

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 515 000

1 930 000

Ackumulerade överavskrivningar

82 793

177 060

Summa obeskattade reserver

1 597 793

2 107 060

Avsättningar

Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

771 654

726 921

Summa avsättningar

771 654

726 921

Långfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut

966 000

1 104 000

Summa långfristiga skulder

966 000

1 104 000

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

138 000

138 000

Leverantörsskulder

1 320 077

682 170

Skatteskulder

104 203

31 096

Övriga skulder

261 149

208 627

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

117 759

118 033

Summa kortfristiga skulder

1 941 188

1 177 926

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**13 883 504****12 425 008**

2024051304488

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Inventarier, verktyg och installationer

5-10

Förbättringsutgifter på annans fastighet

10

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda

2023

2022

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit

1,16

1,70

Noter till balansräkningen

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden

572 060

572 060

Försäljningar/utrangeringar

-473 734

0

Utgående anskaffningsvärden

98 326

572 060

Ingående avskrivningar

-355 249

-304 159

Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar

341 970

0

Årets avskrivningar

-48 553

-51 090

Utgående avskrivningar

-61 832

-355 249

Redovisat värde

36 494

216 811

2024051304489

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

NOTER

Not 4	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	290 674	0
	Inköp	0	122 914
	Omklassificeringar	0	167 760
	Utgående anskaffningsvärden	290 674	290 674
	Ingående avskrivningar	-11 534	0
	Årets avskrivningar	-29 067	-11 534
	Redovisat värde	250 073	279 140

Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	0	168 760
	Omklassificeringar	0	-168 760
	Redovisat värde	0	0

Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 314 370	2 314 370
	Utgående anskaffningsvärden	2 314 370	2 314 370
	Redovisat värde	2 314 370	2 314 370

Not 7	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	7 241 541	5 827 813
	Årets anskaffningar	570 825	1 413 728
	Utgående anskaffningsvärden	7 812 366	7 241 541
	Redovisat värde	7 812 366	7 241 541

Not 8	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	414 000	552 000

Övriga noter

2024051304490

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

NOTER

Not 9	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Andelar i bostadsrättsföreningar	2 314 370	2 314 370
	Företagsinteckningar	1 380 000	1 380 000
	Andra ställda säkerheter	621 000	585 000

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning



2024051304491

Fellmans Maskinservice AB

Org.nr. 556726-7801

Luleå



Michael Fellman

Verkställande direktör

2024-05-08

2024051304492

Vår revisionsberättelse har lämnats den 8 maj 2024.

Deloitte AB



Rolf Larsson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Kevin Brännström

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Fellmans Maskinservice AB
organisationsnummer 556726-7801

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fellmans Maskinservice AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fellmans Maskinservice 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 Fellmans Maskinservice 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 Fellmans Maskinservice AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Fellmans Maskinservice 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. 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed 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.

Luleå, 2024-05-08
Deloitte AB
Rolf Larsson
Godkänd revisor, Far medlem

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Kevin Brännstöm