

ÅRSREDOVISNING

för

Storsjöhus Entreprenad AB

Org.nr. 559068-8155

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-02.

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
Johan Hamberg, Styrelseledamot
2023-06-16

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska äga och förvalta fast och lös egendom, bedriva byggnadsverksamhet, byggnadsservice och fastighetsförvaltning samt därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Östersund.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året färdigställt två entreprenadkontrakt och påbörjat ett nytt projekt, en framtida bostadsrättsförening. Omsättningsökningen beror på ökad entreprenadverksamhet. Prognosen för efterfrågan på nya bostadsrätter i fjällmiljö har minskat, vilket kommer att påverka företagets verksamhet framöver.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2022	2021	2020	2019/2020
Nettoomsättning	75 555	27 758	0	-265
Resultat efter finansiella poster	2 715	227	-38	-212
Soliditet (%)	14,95	1,26	77,22	15,6

Definitioner av nyckeltal, se noter

År 2020 innehåller endast 8 månader pga förkortat räkenskapsår.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	0	208 417	208 417
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman:		208 417	-208 417	0
Årets resultat			1 230 461	1 230 461
Belopp vid årets utgång	50 000	208 417	1 230 461	1 438 878

Storsjöhus Entreprenad AB

Org.nr. 559068-8155

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	208 417
Årets resultat	<u>1 230 461</u>
	1 438 878

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>1 438 878</u>
	1 438 878

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

Storsjöhus Entreprenad AB

Org.nr. 559068-8155

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		75 555 238	27 758 178
Övriga rörelseintäkter		61 893	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>75 617 131</u>	<u>27 758 178</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-61 925 791	-25 820 668
Handelsvaror		-8 035 000	0
Övriga externa kostnader		-896 756	-551 708
Personalkostnader	2	-1 521 982	-1 061 262
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-37 842	-21 700
Övriga rörelsekostnader		<u>0</u>	<u>-11 475</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-72 417 371</u>	<u>-27 466 813</u>
Rörelseresultat		3 199 760	291 365
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		213	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-485 305</u>	<u>-64 633</u>
Summa finansiella poster		<u>-485 092</u>	<u>-64 633</u>
Resultat efter finansiella poster		2 714 668	226 732
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-650 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		<u>-515 000</u>	<u>0</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-1 165 000</u>	<u>0</u>
Resultat före skatt		1 549 668	226 732
Skatter			
Skatt på årets resultat		-319 207	-18 315
Årets resultat		<u>1 230 461</u>	<u>208 417</u>

Storsjöhus Entreprenad AB

Org.nr. 559068-8155

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	296 892	0
Pågående nyanläggningar	4	0	1 009 154
Summa materiella anläggningstillgångar		296 892	1 009 154
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		0	834 825
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	834 825
Summa anläggningstillgångar		296 892	1 843 979
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		0	8 035 000
Summa varulager		0	8 035 000
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 757 108	358 578
Fordringar hos koncernföretag		1 437 442	11 800
Övriga fordringar		756 227	980 294
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	5	0	77 255
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 899	937 819
Summa kortfristiga fordringar		3 966 676	2 365 746
Kassa och bank			
Kassa och bank		8 428 636	8 151 489
Summa kassa och bank		8 428 636	8 151 489
Summa omsättningstillgångar		12 395 312	18 552 235
SUMMA TILLGÅNGAR		12 692 204	20 396 214

Storsjöhus Entreprenad AB

Org.nr. 559068-8155

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		208 417	0
Årets resultat		1 230 461	208 417
Summa fritt eget kapital		<u>1 438 878</u>	<u>208 417</u>
Summa eget kapital		1 488 878	258 417
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		515 000	0
Summa obeskattade reserver		<u>515 000</u>	<u>0</u>
Långfristiga skulder	6		
Övriga skulder		0	10 034 000
Summa långfristiga skulder		<u>0</u>	<u>10 034 000</u>
Kortfristiga skulder			
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	8	4 661 238	1 311 420
Leverantörsskulder		2 766 354	6 479 861
Skulder till koncernföretag		650 000	1 823 650
Skatteskulder		131 094	0
Övriga skulder		2 166 581	31 593
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		313 059	457 273
Summa kortfristiga skulder		<u>10 688 326</u>	<u>10 103 797</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 692 204	20 396 214

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**

Inventarier, verktyg och installationer 5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Lager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först- in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp, tillverkning samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	2,00	1,50

Storsjöhus Entreprenad AB

Org.nr. 559068-8155

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	0	
	Inköp	334 734	0
	Utgående anskaffningsvärden	334 734	0
	Ingående avskrivningar	0	
	Årets avskrivningar	-37 842	0
	Utgående avskrivningar	-37 842	0
	Redovisat värde	296 892	0

Not 4	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 009 154	0
	Inköp	117 800	1 009 154
	Försäljningar/utrangeringar	-1 126 954	0
	Utgående anskaffningsvärden	0	1 009 154
	Redovisat värde	0	1 009 154

Ombyggnad vårdenheter till kontor. Vidarefakturerering till koncernbolag, Storsjöhus Properties AB, org n 559349-5699.

Not 5	Upparbetad ej fakturerad intäkt	2022-12-31	2021-12-31
	Brf Storhogna Torg 3	0	77 255
		0	77 255

Not 6	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Förfaller senare än 5 år	0	10 034 000

Storsjöhus Entreprenad AB

Org.nr. 559068-8155

Not 7	Fakturerade, men ej upparbetade intäkter	2022-12-31	2021-12-31
	Fakturerad ej upparbetat intäkt, Brf Storhogna Torg 2	0	-1 311 420
	Fakturerat ej upparbetad intäkt, Brf Hotellbacken	-4 661 238	0
		<u>-4 661 238</u>	<u>-1 311 420</u>

Övriga noter

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Storsjöhus Entreprenad AB

Org.nr. 559068-8155

Östersund

Johan Hamberg
Johan Hamberg

Johanna Hamberg
Johanna Hamberg

Jesper Hamberg
Jesper Hamberg

2023-06-02

2023-06-02

2023-06-02

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2 juni 2023.

Edlund & Partners AB

Jens Edlund
Jens Edlund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Storsjöhus Entreprenad AB, org.nr 559068-8155

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Storsjöhus Entreprenad AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Storsjöhus Entreprenad ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Storsjöhus 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 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 Storsjöhus Entreprenad AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Storsjöhus Entreprenad AB enligt god revisorsd 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 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.

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 revisionsd 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund 2023-06-02

Edlund & Partners AB

Jens Edlund

Jens Edlund

Auktoriserad revisor