

# Årsredovisning

för

## Neoplan Syd Aktiebolag

556088-2879

Räkenskapsåret

2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Neoplan Syd Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 30 juni 2023



Joachim Bay

Styrelsen och verkställande direktören för Neoplan Syd Aktiebolag får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolaget bedriver verkstad med sadelmakerirörelse i Helsingborg och en servicedepå i Lund samt idkar försäljning av reservdelar till bussar och lastbilar.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### Policy

En del i vår affärsidé och huvudsakliga målsättning som vi alla skall jobba efter är att med utbildad och kunnig personal samt moderna hjälpmedel tillgodose kundernas önskemål och leva upp till deras förväntningar om service, punktlighet och vänligt bemötande.

### Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Neoplan Väst Aktiebolag, org nr 556374-5560, vilket har säte i Stockholm. Koncernredovisning upprättas av moderbolaget.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning	68 715	49 869	50 629	48 381	48 209
Resultat efter finansiella poster	2 324	2 865	4 460	1 286	1 274
Balansomslutning	55 574	33 824	22 632	18 558	32 969
Soliditet (%)	15	19	41	31	14

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Bolaget startade i slutet av 2021 upp en ny verkstadsrörelse i Malmö som under 2022 bidragit till den ökade omsättningen.

### Förändringar i eget kapital (Tkr)

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100	20	4 074	2 280	<b>6 474</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:			2 280	-2 280	<b>0</b>
Årets resultat				1 831	<b>1 831</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100</b>	<b>20</b>	<b>6 354</b>	<b>1 831</b>	<b>8 305</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 353 896
årets vinst	1 830 995
	<b>8 184 891</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	8 184 891
---	-----------

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

St

## Resultaträkning

tkr

Not  
1

2022-01-01  
-2022-12-31

2021-01-01  
-2021-12-31

### Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

68 715

49 869

Övriga rörelseintäkter

135

349

**68 850**

**50 218**

### Rörelsens kostnader

Reservdelar och förnödenheter

-33 852

-27 208

Övriga externa kostnader

2

-14 763

-5 999

Personalkostnader

3

-17 665

-13 878

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

-257

-262

Övriga rörelsekostnader

-7

-1

**-66 544**

**-47 348**

### Rörelseresultat

4

**2 306**

**2 870**

### Resultat från finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

37

4

Räntekostnader och liknande resultatposter

-19

-9

**18**

**-5**

### Resultat efter finansiella poster

**2 324**

**2 865**

### Resultat före skatt

**2 324**

**2 865**

Skatt på årets resultat

5

-493

-585

### Årets resultat

Sk

**1 831**

**2 280**

## Balansräkning

tkr

Not  
1

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

6

526

573

Förbättringsutgifter på annans fastighet

7

109

120

**635**

**693**

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag

8

350

350

Uppskjuten skattefordran

9

0

17

**350**

**367**

**Summa anläggningstillgångar**

**985**

**1 060**

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m m*

Reservdelar och förnödenheter

14 689

9 568

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

21 875

10 005

Fordringar hos koncernföretag

8 520

8 502

Aktuella skattefordringar

1 118

992

Övriga fordringar

748

3

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

5 315

3 219

**37 576**

**22 721**

##### *Kortfristiga placeringar*

Övriga kortfristiga placeringar

17

17

##### *Kassa och bank*

10

2 307

458

**Summa omsättningstillgångar**

**54 589**

**32 764**

### SUMMA TILLGÅNGAR

st

**55 574**

**33 824**

## Balansräkning

tkr

Not  
1

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100

100

Reservfond

20

20

**120**

**120**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

6 354

4 074

Årets resultat

1 831

2 280

**8 185**

**6 354**

**Summa eget kapital**

**8 305**

**6 474**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

30 257

14 846

Skulder till koncernföretag

7 750

2 344

Övriga skulder

1 370

2 389

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

7 892

7 771

**Summa kortfristiga skulder**

**47 269**

**27 350**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**55 574**

**33 824**

kr

## Noter

tkr

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

#### Pågående tjänsteuppdrag

Företaget vinstavräknar utförda tjänsteuppdrag på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade tjänsteuppdrag, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete och redovisas i posten Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter.

#### Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

#### Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	5
Inventarier, verktyg och installationer	20

#### Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

#### Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

sr

### Inkomstskatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

### Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Utgiften för ersättningar till anställda redovisas som en kostnad. Sådana ersättningar till anställda som inte betalats ut på balansdagen redovisas som en skuld.

### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### Not 2 Arvode till revisorer

	2022	2021
<b>Gothia Revision AB</b>		
Revisionsuppdrag	44	43
	<b>44</b>	<b>43</b>

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

### Not 3 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	32	28

51

#### Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Under räkenskapsåret har bolaget sålt varor och tjänster till koncernföretag till ett värde av 681 (1 328). Bolaget har under året köpt in varor och tjänster från koncernföretag till ett värde av 6 307 (1 245).

#### Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Aktuell skatt	-476	-602
Uppskjuten skattefordran pga investeringar i inventarier	-17	17
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-493</b>	<b>-585</b>

#### Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
		Belopp		Belopp
Redovisat resultat före skatt		2 324		2 864
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-479	20,60	-590
Ej avdragsgilla kostnader	0,63	-15	0,16	-12
Ej skattepliktiga intäkter	-0,01	0	0,00	0
Uppskjuten skattefordran			-0,60	17
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>21,23</b>	<b>-493</b>	<b>20,41</b>	<b>-585</b>

st

### Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 073	3 500
Inköp	199	573
Försäljningar/utrangeringar	-51	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 221</b>	<b>4 073</b>
Ingående avskrivningar	-3 500	-3 250
Försäljningar/utrangeringar	51	0
Årets avskrivningar	-246	-250
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 695</b>	<b>-3 500</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>526</b>	<b>573</b>

### Not 7 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	226	226
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>226</b>	<b>226</b>
Ingående avskrivningar	-106	-95
Årets avskrivningar	-11	-11
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-117</b>	<b>-106</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>109</b>	<b>120</b>

### Not 8 Andelar i koncernföretag

Bolaget äger 1% i JCB Fastighets KB.

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	350	350
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>350</b>	<b>350</b>

54

**Not 9 Andra långfristiga fordringar**

	2022-12-31	2021-12-31
Skattefordran avseende aktuell skatt	0	17
	0	17
Uppskjuten skattefordran pga investeringar i inventarier		

**Not 10 Checkräkningskredit**

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000	2 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	2 000	2 000
<i>St</i>	2 000	2 000

Stockholm 2023 -06-30



Joachim Bay  
Verkställande direktör



Stefan Eriksson



Claus Bay

## Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023 -06 -30



Stellan Jeanson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Neoplan Syd Aktiebolag  
Org.nr 556088-2879

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Neoplan Syd Aktiebolag för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Neoplan Syd Aktiebolags finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Neoplan Syd 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 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

57

# GOTHIA|REVISION

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Neoplan Syd Aktiebolag för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Neoplan Syd Aktiebolag enligt god revisors sed 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 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*

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 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.

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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 30 juni 2023



Stellan Jeanson  
Auktoriserad revisor