

Årsredovisning
för
Aktiebolaget P.O. Roll
556190-0597

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-25. 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:

Mikael Roll, Styrelseledamot
2024-07-02

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget P.O. Roll avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver byggnads verksamhet med plattsättning och stenarbeten.

Företaget har sitt säte i Järfälla.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har skett under året. Se noten avseende väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	6 080	5 478	6 606	6 189
Resultat efter finansiella poster	185	199	207	179
Soliditet (%)	71	62	57	58
Avkastning på eget kap. (%)	6	7	7	7
Eget kapital	2 845	2 701	2 570	2 457

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 449 629	131 361	2 700 990
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			131 361	-131 361	0
Årets resultat				144 073	144 073
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 580 990	144 073	2 845 063

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 580 990
årets vinst	144 073
	2 725 063
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 725 063
	2 725 063

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		6 079 558	5 477 647
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 079 558	5 477 647
Rörelsekostnader			
Handelsvaror och underentreprenörer		-3 803 448	-3 678 834
Övriga externa kostnader		-776 749	-758 735
Personalkostnader	2	-1 313 607	-833 464
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 292	-6 593
Summa rörelsekostnader		-5 895 096	-5 277 626
Rörelseresultat		184 462	200 021
Finansiella poster			
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		639	20
Räntekostnader och liknande resultatposter		-282	-680
Summa finansiella poster		357	-660
Resultat efter finansiella poster		184 819	199 361
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		3 300	-33 000
Förändring av överavskrivningar		1 292	4 043
Summa bokslutsdispositioner		4 592	-28 957
Resultat före skatt		189 411	170 404
Skatter			
Skatt på årets resultat		-43 404	-39 043
Skatt pga ändrad taxering		-1 934	0
Årets resultat		144 073	131 361

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	300 000	300 000
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	1 292
Summa materiella anläggningstillgångar		300 000	301 292

Finansiella anläggningstillgångar

Kapitalförsäkring	5	630 940	630 940
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	2 093 633	2 045 633
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 724 573	2 676 573
Summa anläggningstillgångar		3 024 573	2 977 865

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		51 448	56 350
Summa varulager		51 448	56 350

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		530 011	302 792
Aktuella skattefordringar		0	29 707
Övriga fordringar		8 911	8 572
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		8 611	431 259
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		90 236	53 193
Summa kortfristiga fordringar		637 769	825 523

Kassa och bank

Kassa och bank		589 465	912 676
Summa kassa och bank		589 465	912 676
Summa omsättningstillgångar		1 278 682	1 794 549

SUMMA TILLGÅNGAR

4 303 255

4 772 414

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
Summa bundet eget kapital	120 000	120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	2 580 990	2 449 629
Årets resultat	144 073	131 361
Summa fritt eget kapital	2 725 063	2 580 990
Summa eget kapital	2 845 063	2 700 990

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder	299 200	302 500
Akkumulerade överavskrivningar	0	1 292
Summa obeskattade reserver	299 200	303 792

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	453 307	371 629
Skatteskulder	0	19 725
Övriga skulder	201 722	265 350
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	503 963	1 110 928
Summa kortfristiga skulder	1 158 992	1 767 632

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 303 255

4 772 414

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25 år
Markanläggningar	25 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	902 134	902 134
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	902 134	902 134
Ingående avskrivningar	-602 134	-602 134
Utgående ackumulerade avskrivningar	-602 134	-602 134
Utgående redovisat värde	300 000	300 000
Taxeringsvärden byggnader	1 232 000	1 232 000
Taxeringsvärden mark	2 245 000	2 245 000
	3 477 000	3 477 000

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	519 533	519 533
Försäljningar/utrangeringar	-145 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	374 533	519 533
Ingående avskrivningar	-518 241	-511 648
Försäljningar/utrangeringar	145 000	0
Årets avskrivningar	-1 292	-6 593
Utgående ackumulerade avskrivningar	-374 533	-518 241
Utgående redovisat värde	0	1 292

Not 5 Kapitalförsäkringar

Premie för kapitalförsäkring kronor 630.940 i bokfört värde per 231231. Marknadsvärdet för dessa premier uppgår per balansdagen till kronor 1.019.569.

	2023-12-31	2022-12-31
Kapitalförsäkring	630 940	630 940
	630 940	630 940

Not 6 Specifikation andelar finansiella anläggningstillgångar (med marknadsvärde)

Namn	Bokfört värde	Marknadsvärde
Swedbank fonder	1 521 632	2 043 054
Handelsbanken Fonder	572 000	616 727
	2 093 632	2 659 781

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Järfälla 2024-06-25

Lennart Roll
Lennart Roll
Verkställande direktör

Mikael Roll
Mikael Roll

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-25

Peter Åsheim
Peter Åsheim
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget P.O. Roll

Org.nr 556190-0597

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiebolaget P.O. Roll för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget P.O. Rolls finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Aktiebolaget P.O. Roll 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 lämpligt, 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

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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina

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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

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 Aktiebolaget P.O. Roll för räkenskapsåret 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Aktiebolaget P.O. Roll 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 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 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Järfälla 2024-06-25

Peter Åsheim
Peter Åsheim
Auktoriserad revisor