

Årsredovisning

för

M. Roos Elservice Aktiebolag

556282-7088

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-16.

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:

Michael Roos, Styrelseledamot
2023-06-16

Styrelsen och verkställande direktören för M. Roos Elservice Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

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

Verksamheten

Bolaget bedriver elinstallationer, service och försäljning av elmaterial samt äga och förvalta fastigheter och värdepapper.

Allmänt om verksamheten

Carina Hedrum, PBAB Redovisning & Revision AB, som auktoriserad redovisningskonsult FAR har biträdd med följande tjänster: bokföring, lön, bokslut och årsredovisning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	4 578	6 441	7 598	4 544
Resultat efter finansiella poster	691	1 377	2 253	1 114
Soliditet (%)	82	81	78	74

Nettoförsäljningsökningen på 67% mellan åren 2019 och 2020 beror på ökad efterfrågan av bolagets tjänster.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 319 907	810 254	4 250 161
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-500 000		-500 000
Balanseras i ny räkning			810 254	-810 254	0
Årets resultat				627 828	627 828
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	3 630 161	627 828	4 377 989

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 630 161
årets vinst	627 828
	4 257 989
disponeras så att	
utdelas till aktieägare	360 000
i ny räkning överföres	3 897 989
	4 257 989

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		4 577 728	6 440 686
Övriga rörelseintäkter		99 600	5 504
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 677 328	6 446 190
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 207 246	-2 419 184
Övriga externa kostnader		-829 699	-745 066
Personalkostnader	2	-1 856 247	-1 803 758
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-77 483	-98 195
Summa rörelsekostnader		-3 970 675	-5 066 203
Rörelseresultat		706 653	1 379 987
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		2 195	3 311
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		244	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-7 555	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 725	-6 122
Summa finansiella poster		-15 841	-2 811
Resultat efter finansiella poster		690 812	1 377 176
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		108 519	-350 386
Summa bokslutsdispositioner		108 519	-350 386
Resultat före skatt		799 331	1 026 790
Skatter			
Skatt på årets resultat		-171 503	-216 536
Årets resultat		627 828	810 254

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	3 224 028	3 250 781
Inventarier, verktyg och installationer	4	384 670	354 350
Summa materiella anläggningstillgångar		3 608 698	3 605 131
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		614 979	473 235
Övriga fordringar		92 735	10 007
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		80 363	0
Summa kortfristiga fordringar		788 077	483 242
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		13 467	21 022
Summa kortfristiga placeringar		13 467	21 022
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 384 275	2 777 848
Summa kassa och bank		2 384 275	2 777 848
SUMMA TILLGÅNGAR		6 794 517	6 887 243

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 630 161	3 319 907
Årets resultat		627 828	810 254
Summa fritt eget kapital		4 257 989	4 130 161
Summa eget kapital		4 377 989	4 250 161
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 532 893	1 641 412
Summa obeskattade reserver		1 532 893	1 641 412
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		83 938	105 636
Skatteskulder		0	115 231
Övriga skulder		634 731	478 332
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		164 966	296 471
Summa kortfristiga skulder		883 635	995 670
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 794 517	6 887 243

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 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.

Not 1 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	2022-12-31	2021-12-31
Pantbrev	1 250 000	1 250 000
Företagsinteckning	150 000	150 000
Beviljad kredit Företagskonto	140 000	140 000
	1 540 000	1 540 000

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 344 218	1 350 768
Omklassificeringar	0	1 993 450
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 344 218	3 344 218
Ingående avskrivningar	-93 437	-66 684
Årets avskrivningar	-26 753	-26 753
Utgående ackumulerade avskrivningar	-120 190	-93 437
Utgående redovisat värde	3 224 028	3 250 781
Taxeringsvärden mark	1 772 000	1 772 000
Taxeringsvärden byggnad	1 370 000	1 370 000
	3 142 000	3 142 000
Bokfört värde mark	1 993 450	1 993 450
	1 993 450	1 993 450

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	445 447	236 447
Inköp	260 000	209 000
Försäljningar/utrangeringar	-204 550	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	500 897	445 447
Ingående avskrivningar	-91 097	-19 655
Försäljningar/utrangeringar	25 600	0
Årets avskrivningar	-50 730	-71 442
Utgående ackumulerade avskrivningar	-116 227	-91 097
Utgående redovisat värde	384 670	354 350

Stockholm den 2023-06-16

Michael Roos

Michael Roos

Verkställande direktör

Victor Roos

Victor Roos

Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-16

Tomas Randér

Tomas Randér

Auktoriserad revisor, FAR

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i M. Roos Elservice Aktiebolag, org.nr 556282-7088

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för M. Roos Elservice Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-01-01-2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av M. Roos Elservice Aktiebolags finansiella ställning per 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 M. Roos Elservice 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 beslut har fattats om att iverkliga 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. Risker 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för M. Roos Elservice Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-01-01-2022-12-31 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 M. Roos Elservice 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 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. Den 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Täby 2023-06-16

Tomas Randér
Tomas Randér
Auktoriserad revisor, FAR