

Årsredovisning för
NOR. ROCK Consulting AB

556811-2055

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-04. 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

Morten Martinsen
Verkställande direktör

2024-04-04

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för NOR. ROCK Consulting AB, 556811-2055, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Jämtlands län, Krokoms kommun registrerades år 2010 och bedriver sedan dess bygg- och anläggningsverksamhet, konsultverksamhet inom företagsledning och administration och därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Minskad omsättning med anledning av färre uppdrag inom markentreprenad.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i SEK 2020
Nettoomsättning	6 105 246	13 633 603	16 770 672	14 586 512
Resultat efter finansiella poster	-301 449	2 639 228	2 854 249	466 630
Soliditet %	80,8	66,7	69,3	42,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	3 575 520	1 907 497
Balanseras i ny räkning		1 907 497	-1 907 497
Utdelning		-1 000 000	
Årets resultat			648 551
Belopp vid årets utgång	50 000	4 483 017	648 551

Resultatdisposition

	Belopp i SEK
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	4 483 017
Årets resultat	648 551
Summa	5 131 568
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Utdelning	1 080 000
Balanseras i ny räkning	4 051 568
Summa	5 131 568

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalanden. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt). Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Resultaträkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 105 246	13 633 603
Övriga rörelseintäkter		856 611	40 744
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 961 857	13 674 347
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 354 462	-3 473 342
Övriga externa kostnader		-4 393 283	-5 061 617
Personalkostnader	2	-3 120 825	-2 910 714
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-447 198	-514 965
Summa rörelsekostnader		-9 315 768	-11 960 638
Rörelseresultat		-2 353 911	1 713 709
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 090 000	960 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		61	15
Räntekostnader och liknande resultatposter		-37 599	-34 496
Summa finansiella poster		2 052 462	925 519
Resultat efter finansiella poster		-301 449	2 639 228
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		950 000	-450 000
Summa bokslutsdispositioner		950 000	-450 000
Resultat före skatt		648 551	2 189 228
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-281 731
Årets resultat		648 551	1 907 497

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	909 583	1 429 318
Summa materiella anläggningstillgångar		909 583	1 429 318
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	5 953	5 953
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 953	5 953
Summa anläggningstillgångar		915 536	1 435 271
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		777 877	244 994
Övriga fordringar		384 723	31 086
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		35 600	414 877
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		233 354	553 997
Summa kortfristiga fordringar		1 431 554	1 244 954
Kassa och bank			
Kassa och bank		4 062 657	6 751 225
Summa kassa och bank		4 062 657	6 751 225
Summa omsättningstillgångar		5 494 211	7 996 179
SUMMA TILLGÅNGAR		6 409 747	9 431 450

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 483 017	3 575 520
Årets resultat		648 551	1 907 497
Summa fritt eget kapital		5 131 568	5 483 017
Summa eget kapital		5 181 568	5 533 017
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	950 000
Summa obeskattade reserver		0	950 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	174 616	464 701
Övriga skulder		4 503	2 863
Summa långfristiga skulder		179 119	467 564
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		245 974	1 160 253
Skatteskulder		18 757	85 999
Övriga skulder		423 671	859 975
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		360 658	374 642
Summa kortfristiga skulder		1 049 060	2 480 869
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 409 747	9 431 450

Noter

Belopp i SEK om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fastpris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	3 259 764	2 644 764
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	115 463	615 000
Försäljningar/utrangeringar	-372 769	
Utgående anskaffningsvärden	3 002 458	3 259 764
Ingående avskrivningar	-1 830 446	-1 315 481
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	184 769	
Årets avskrivningar	-447 198	-514 965
Utgående avskrivningar	-2 092 875	-1 830 446
Redovisat värde	909 583	1 429 318

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 953	5 953
Utgående anskaffningsvärden	5 953	5 953
Redovisat värde	5 953	5 953

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	0	0

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	402 500	695 808
Summa ställda säkerheter	402 500	695 808

Not 7 Not till Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex-svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Mona Jansson, Ekorrit AB

Underskrifter

Duved

Morten Martinsen

2024-04-03

Morten Martinsen
Verkställande direktör

Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-04

Ernst & Young Aktiebolag

Helena Huss

Helena Huss
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NOR. ROCK Consulting AB, org.nr 556811-2055

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NOR. ROCK Consulting 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 NOR. ROCK Consulting 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 NOR. ROCK Consulting 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 att 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 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 innehåll 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 av NOR. ROCK Consulting 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 NOR. ROCK Consulting 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 styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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.

Östersund den 04 april 2024

Ernst & Young AB

Ulrika Helena Huss

Ulrika Helena Huss
Auktoriserad revisor