

Årsredovisning
för
Aktiebolaget P.O. Roll
556190-0597

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. 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
2023-07-05

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget P.O. Roll avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	5 478	6 606	6 189	5 956
Resultat efter finansiella poster	199	207	179	126
Soliditet (%)	62	57	58	57
Avkastning på eget kap. (%)	7	7	7	5
Eget kapital	2 701	2 570	2 457	2 348

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 336 757	112 872	2 569 629
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			112 872	-112 872	0
Årets resultat				131 361	131 361
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 449 629	131 361	2 700 990

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 449 629
årets vinst	131 361
	2 580 990
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 580 990
	2 580 990

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		5 477 647	6 606 396
Övriga rörelseintäkter		0	61 159
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		5 477 647	6 667 555
Rörelsekostnader			
Handelsvaror och underentreprenörer		-3 678 834	-3 703 404
Övriga externa kostnader		-758 735	-971 032
Personalkostnader	2	-833 464	-1 772 616
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 593	-12 650
Summa rörelsekostnader		-5 277 626	-6 459 702
Rörelseresultat		200 021	207 853
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		20	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-680	-1 250
Summa finansiella poster		-660	-1 250
Resultat efter finansiella poster		199 361	206 603
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-33 000	-57 900
Förändring av överavskrivningar		4 043	0
Summa bokslutsdispositioner		-28 957	-57 900
Resultat före skatt		170 404	148 703
Skatter			
Skatt på årets resultat		-39 043	-35 831
Årets resultat		131 361	112 872

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	300 000	300 000
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 292	7 885
Summa materiella anläggningstillgångar		301 292	307 885

Finansiella anläggningstillgångar

Kapitalförsäkring	5	630 940	626 337
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	2 045 633	1 781 633
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 676 573	2 407 970
Summa anläggningstillgångar		2 977 865	2 715 855

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		56 350	52 900
Summa varulager		56 350	52 900

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		302 792	283 912
Aktuella skattefordringar		29 707	32 919
Övriga fordringar		8 572	0
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		431 259	116 627
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		53 193	190 065
Summa kortfristiga fordringar		825 523	623 523

Kassa och bank

Kassa och bank		912 676	1 565 743
Summa kassa och bank		912 676	1 565 743
Summa omsättningstillgångar		1 794 549	2 242 166

SUMMA TILLGÅNGAR

4 772 414

4 958 021

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

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	2 449 629	2 336 758
Årets resultat	131 361	112 872
Summa fritt eget kapital	2 580 990	2 449 630
Summa eget kapital	2 700 990	2 569 630

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder	302 500	269 500
Akkumulerade överavskrivningar	1 292	5 335
Summa obeskattade reserver	303 792	274 835

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	371 629	277 128
Skatteskulder	19 725	19 725
Övriga skulder	265 350	369 898
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 110 928	1 446 805
Summa kortfristiga skulder	1 767 632	2 113 556

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 772 414

4 958 021

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
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

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	519 533	519 533
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	519 533	519 533
Ingående avskrivningar	-511 648	-498 998
Årets avskrivningar	-6 593	-12 650
Utgående ackumulerade avskrivningar	-518 241	-511 648
Utgående redovisat värde	1 292	7 885

Not 5 Kapitalförsäkringar

Premie för kapitalförsäkring kronor 630.940 i bokfört värde per 221231. Marknadsvärdet för dessa premier uppgår per balansdagen till kronor 938.665.

	2022-12-31	2021-12-31
Kapitalförsäkring	630 940	626 337
	630 940	626 337

Not 6 Specifikation andelar finansiella anläggningstillgångar (med marknadsvärde)

Namn	Bokfört värde	Marknadsvärde
Swedbank fonder	1 521 632	1 880 357
Handelsbanken Fonder	524 000	484 116
	2 045 632	2 364 473

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I följderna utav Ukraina kriget har det efter balansdagen inte varit någon märkbar negativ påverkan på företagets verksamhet. Dock är det ökade priser på material. På grund av osäkerheten kring utvecklingen utav Ukraina kriget samt framtida politiska beslut samt människors och företags beteende går det i dagsläget inte att kvantifiera dessa effekters påverkan på verksamheten. Dock anser vi inte att bolaget drift äventyras på kort sikt eller längre sikt.

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

Järfälla 2023-06-29

Lennart Roll
Lennart Roll
Verkställande direktör

Mikael Roll
Mikael Roll

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-29

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 år 2022.

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 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 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 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

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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Järfälla 2023-06-29

Peter Åsheim

Peter Åsheim
Auktoriserad revisor