

Årsredovisning

Explica Entreprenad AB

556629-1125

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

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:
Johanna Modéer
2023-07-13

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet omfattar försäljning av varor och tjänster inom isoleringsproduktion för fastighets- och byggnadsarbeten och bedrivs i Göteborg.
Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har man efter att föregående år tagit stora kostnader för framtiden vänt trenden till att nu visa ett positivt resultat. Rutinerna runt projekten har stramats upp och uppföljningarna har varit tätare. Större kostnadsmedvetenhet samt bättre mallar vid kalkylering av nya projekt har bidragit till att resultatvändningen varit möjlig. Verksamheten har därmed utvecklats positivt och följt den plan som låg inför året.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	29 741 315	30 851 070	44 183 914	50 637 819
Resultat efter finansiella poster	197 016	-1 728 587	231 573	1 564 103
Soliditet %	13	15	13	31,47

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 215 537	-928 587
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning			-275 000	
- Balanseras i ny räkning			-928 587	928 587
- Årets resultat				197 016
- Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 011 951	197 016
				Totalt
- Belopp vid årets ingång				1 406 950
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning				-275 000
- Balanseras i ny räkning				0
- Årets resultat				197 016
- Belopp vid årets utgång				1 328 967

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 011 951
<i>Årets resultat</i>	<i>197 016</i>
<i>Summa</i>	<i>1 208 967</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 208 967
<i>Summa</i>	<i>1 208 967</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	29 741 315	30 851 070
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	2 526 519	-73 729
Övriga rörelseintäkter	566 602	569 198
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	32 834 436	31 346 539
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-14 905 650	-12 439 924
Övriga externa kostnader	-4 203 870	-5 129 463
Personalkostnader	-13 285 706	-15 368 841
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-144 396	-123 933
Övriga rörelsekostnader	-22 338	0
Summa rörelsekostnader	-32 561 960	-33 062 161
Rörelseresultat	272 476	-1 715 622
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2 500	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	601	2 268
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-35 140	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-43 421	-15 233
Summa finansiella poster	-75 460	-12 965
Resultat efter finansiella poster	197 016	-1 728 587
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	0	800 000
Summa bokslutsdispositioner	0	800 000
Resultat före skatt	197 016	-928 587
Årets resultat	197 016	-928 587

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	165 932	0
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		165 932	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	404 550	507 463
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		404 550	507 463
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	2 035 700	1 321 700
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		2 035 700	1 321 700
Summa anläggningstillgångar		2 606 182	1 829 163
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		1 458 635	605 510
<i>Summa varulager m.m.</i>		1 458 635	605 510
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 869 679	4 180 109
Övriga fordringar		299 915	198 819
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		188 133	320 649
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		426 074	1 876 383
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		4 783 801	6 575 960
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		62 500	97 640
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		62 500	97 640
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 009 310	262 502
<i>Summa kassa och bank</i>		1 009 310	262 502
Summa omsättningstillgångar		7 314 246	7 541 612
SUMMA TILLGÅNGAR		9 920 428	9 370 775

BALANSRÄKNING

	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
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 011 951	2 215 537
Årets resultat	197 016	-928 587
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 208 967</i>	<i>1 286 950</i>
Summa eget kapital	1 328 967	1 406 950
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	33 304	166 578
Summa långfristiga skulder	33 304	166 578
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	133 344	133 344
Pågående arbete för annans räkning	6	82 892
Leverantörsskulder	1 606 423	2 444 489
Övriga skulder	5 169 088	1 004 041
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 566 410	1 458 220
Summa kortfristiga skulder	8 558 157	7 797 247
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	9 920 428	9 370 775

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

År
5

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Inventarier, verktyg och installationer

År
5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda

2022-12-31

2021-12-31

Medelantalet anställda

20

30

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

2022-12-31

2021-12-31

Förändringar av anskaffningsvärden

Inköp

207 415

-

Utgående anskaffningsvärden

207 415

-

Ingående avskrivningar

0

-

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar

-41 483

-

Utgående avskrivningar

-41 483

-

Redovisat värde

165 932

-

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 331 575	1 329 724
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	0	40 000
	Försäljningar/utrangeringar	0	-38 149
	Utgående anskaffningsvärden	1 331 575	1 331 575
	Ingående avskrivningar	-824 112	-715 439
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	0	15 260
	Årets avskrivningar	-102 913	-123 933
	Utgående avskrivningar	-927 025	-824 112
	Redovisat värde	404 550	507 463
Not 5	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 321 700	815 000
	Årets lämnade lån	714 000	-
	Omklassificeringar m.m.	-	506 700
	Utgående anskaffningsvärden	2 035 700	1 321 700
Not 6	Pågående arbete för annans räkning	2022-12-31	2021-12-31
	<i>Pågående arbete för annans räkning (Skuld)</i>		
	Fakturerat belopp	6 136 750	5 944 750
	Aktiverade nedlagda utgifter	-6 053 858	-3 187 597
	Redovisat värde	82 892	2 757 153
Not 7	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar	2 400 000	2 400 000
	Summa ställda säkerheter	2 400 000	2 400 000
Not 8	Upplysning om moderföretag		

Bolaget är ett helägt dotterbolag till J. Modéer AB, Org.nr 559239-7185, säte Göteborg

UNDERSKRIFTER

Göteborg

Johanna Modéer

Johanna Modéer

2023-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-06-30

Björn Elfgrén

Björn Elfgrén

Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Explica entreprenad Aktiebolag, org.nr 556629-1125

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Explica entreprenad Aktiebolag för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Explica entreprenad Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Explica entreprenad 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2021 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 30 juni 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Följande handlingar fogas till revisionsberättelsen:

- Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen.
- Kopior av underrättelser enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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.

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Explica entreprenad Aktiebolag för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Explica entreprenad 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 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.

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 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.

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.

Göteborg 2023-06-30

Björn Elfgren
Björn Elfgren
Godkänd revisor