20240207072811

Årsredovisning

för

Rosarve Maskinstation AB

556729-4458

Räkenskapsåret

2022–07–01 – 2023–06–30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Rosarve Maskinstation AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 29/12- 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Visby 29/12-2023

Fredrik Pettersson

20240206607282

Styrelsen för Rosarve Maskinstation AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022–07–01 – 2023–06–30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Bolaget bedriver lantbruk, maskinstationsrörelse, avverkning av skog, tillverkning av flis och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Gotlands län, Gotlands kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser.

Flerårsöversikt (tkr)	**2022/23**	**2021/22**	**2020/21**	**2019/20**
Nettoomsättning	21 984	18 746	19 510	16 668
Resultat efter finansiella poster	3 223	1 948	2 513	-109
Soliditet (%)	66,0	45,3	36,5	27,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100 000	3 581 995	1 346 340	**5 028 335**
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 346 340	-1 346 340	**0**
Återbetalning aktieägartillskott		-364 124		**-364 124**
Årets resultat			2 586 539	**2 586 539**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**4 564 211**	**2 586 539**	**7 250 750**

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 0 kr (364 124 kr)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 564 209
årets vinst	2 586 539
	7 150 748
disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 150 748
	7 150 748

20240206007283

Resultaträkning

	Not	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
	1		
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		21 984 366	18 746 122
Övriga rörelseintäkter		880 157	450 352
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**22 864 523**	**19 196 474**
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-15 292 066	-11 660 576
Övriga externa kostnader		-1 108 896	-1 246 433
Personalkostnader	2	-1 039 080	-1 620 733
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 993 707	-2 066 417
Övriga rörelsekostnader		-8 668	-453 395
Summa rörelsekostnader		**-19 442 417**	**-17 047 554**
Rörelseresultat		**3 422 106**	**2 148 920**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		24 290	10 500
Räntekostnader och liknande resultatposter		-223 038	-211 144
Summa finansiella poster		**-198 748**	**-200 644**
Resultat efter finansiella poster		**3 223 358**	**1 948 276**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-250 000
Summa bokslutsdispositioner		**0**	**-250 000**
Resultat före skatt		**3 223 358**	**1 698 276**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-636 819	-351 936
Årets resultat		**2 586 539**	**1 346 340**

20240206072844

Balansräkning

	Not	2023-06-30	2022-06-30
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	8 341 313	9 961 700
Summa materiella anläggningstillgångar		**8 341 313**	**9 961 700**
Finansiella anläggningstillgångar			
Lån till delägare eller närstående	4	1 450 000	350 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		**1 450 000**	**350 000**
Summa anläggningstillgångar		**9 791 313**	**10 311 700**
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Råvaror och förnödenheter		1 057 882	1 283 271
Summa varulager		**1 057 882**	**1 283 271**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 401 929	3 970 013
Övriga fordringar		6 664	220 666
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	100 678
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		191 602	349 475
Summa kortfristiga fordringar		**3 600 195**	**4 640 832**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		264 782	84 782
Summa kortfristiga placeringar		**264 782**	**84 782**
Kassa och bank			
Kassa och bank		144 543	404 218
Summa kassa och bank		**144 543**	**404 218**
Summa omsättningstillgångar		**5 067 402**	**6 413 103**
SUMMA TILLGÅNGAR		**14 858 715**	**16 724 803**

JLL

20240206607285

Balansräkning

	Not	2023-06-30	2022-06-30
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		**100 000**	**100 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 564 209	3 581 994
Årets resultat		2 586 539	1 346 340
Summa fritt eget kapital		**7 150 748**	**4 928 334**
Summa eget kapital		**7 250 748**	**5 028 334**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		710 000	710 000
Ackumulerade överavskrivningar		2 500 000	2 500 000
Summa obeskattade reserver		**3 210 000**	**3 210 000**
Långfristiga skulder	5		
Checkräkningskredit	6	58 244	141 387
Övriga skulder till kreditinstitut		665 019	2 816 486
Summa långfristiga skulder		**723 263**	**2 957 873**
Kortfristiga skulder	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		567 471	2 131 903
Leverantörsskulder		1 832 819	2 048 052
Skatteskulder		331 634	44 121
Övriga skulder		537 286	982 176
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		405 494	322 344
Summa kortfristiga skulder		**3 674 704**	**5 528 596**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**14 858 715**	**16 724 803**

20240206072B6

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.

Avskrivning
Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier: 5 - 10 år

Not Ställda säkerheter

	2023-06-30	2022-06-30
Företagsinteckning	3 700 000	3 700 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 694 447	7 794 807
	5 394 447	**11 494 807**

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda	2	4

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	25 616 114	26 313 411
Inköp	400 888	1 352 703
Försäljningar/utrangeringar	-1 462 048	-2 050 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**24 554 954**	**25 616 114**
Ingående avskrivningar	-15 654 414	-14 409 753
Försäljningar/utrangeringar	1 434 480	821 756
Årets avskrivningar	-1 993 707	-2 066 417
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-16 213 641**	**-15 654 414**
Utgående redovisat värde	**8 341 313**	**9 961 700**

20240206072287

Not 4 Lån till delägare eller till delägare närstående

Kommersiellt lån till delägare för inköp av mark.
Ränta utgår med 3%.

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	350 000	400 000
Tillkommande fordringar	1 100 000	
Avgående fordringar		-50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 450 000**	**350 000**
Utgående redovisat värde	**1 450 000**	**350 000**

Not 5 Skulder som avser flera poster

Företagets Skulder om 1232490 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-06-30	2022-06-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	665 019	2 816 486
	665 019	**2 816 486**
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	567 471	2 131 903
	567 471	**2 131 903**

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-06-30	2022-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 400 000	1 400 000
Utnyttjad kredit uppgår till	58 244	141 387

RM

20240206072888

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Visby 28/11 2023

Fredrik Pettersson

Min revisionsberättelse har lämnats 29/12-2023

Roger Mirchandani
Auktoriserad revisor

20240206072B9

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rosarve Maskinstation AB
Org.nr 556729-4458

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rosarve Maskinstation AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rosarve Maskinstation ABs finansiella ställning per den 2023-06-30 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 Rosarve Maskinstation AB 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 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:

20240206607290

- 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 Rosarve Maskinstation AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 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.

Särskild förteckning över lån och säkerheter har upprättats i enlighet med vad som föreskrivs i aktiebolagslagen.

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 Rosarve Maskinstation AB 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.

20240206071291

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 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.

Visby den 29/12 - 2023

Roger Mirchandani
Auktoriserad revisor