

Årsredovisning

för

P-O Sanering & Rivning Aktiebolag

556515-3623

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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:

Per Ove Hall, Styrelseledamot
2024-07-02

Styrelsen och verkställande direktören för P-O Sanering & Rivning Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver rivning och sanering, golvslipning och håltagning. Asbets- och PCB-sanering utgör en stor del av bolagets verksamhet även rivning av badrum i hyreshus inför stambyten etc. Bolagets anställda är licensierade både för PCB och asbetssanering.

Företaget har sitt säte i Kristianstad.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Nettoomsättning | 4 544 | 8 997 | 9 299 | 8 879 |
| Resultat efter finansiella poster | -59 | -87 | 416 | 882 |
| Soliditet (%) | 59,1 | 53,5 | 36,4 | 24,9 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Omsättningen har minskat pga mindre efterfrågan på tjänster.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 8 000 | 627 680 | 86 038 | 821 718 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -95 000 | | -95 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 86 038 | -86 038 | 0 |
| Årets resultat | | | | 62 136 | 62 136 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 8 000 | 618 718 | 62 136 | 788 854 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|----------------|
| balanserad vinst | 618 718 |
| årets vinst | 62 136 |
| | 680 854 |

| | |
|------------------------|----------------|
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 680 854 |
| | 680 854 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 4 543 957 | 8 996 678 |
| Övriga rörelseintäkter | | 815 416 | 369 509 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 5 359 373 | 9 366 187 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -1 040 288 | -1 774 662 |
| Övriga externa kostnader | | -848 292 | -1 714 657 |
| Personalkostnader | 2 | -3 318 784 | -5 708 688 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -205 160 | -245 068 |
| Summa rörelsekostnader | | -5 412 524 | -9 443 075 |
| Rörelseresultat | | -53 151 | -76 888 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 3 194 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -9 364 | -10 439 |
| Summa finansiella poster | | -6 170 | -10 439 |
| Resultat efter finansiella poster | | -59 321 | -87 327 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | 0 | -13 500 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 60 000 | 175 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | 80 000 | 12 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 140 000 | 173 500 |
| Resultat före skatt | | 80 679 | 86 173 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -18 543 | -135 |
| Årets resultat | | 62 136 | 86 038 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 41 290 | 45 090 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 4 | 203 472 | 316 882 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 319 800 | 454 775 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 564 562 | 816 747 |
| Summa anläggningstillgångar | | 564 562 | 816 747 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 345 462 | 443 701 |
| Summa varulager | | 345 462 | 443 701 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 482 283 | 570 045 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 116 | 95 116 |
| Övriga fordringar | | 101 799 | 80 205 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 289 553 | 14 497 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 873 751 | 759 863 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 219 213 | 1 203 564 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 783 775 | 2 020 311 |

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Aktiekapital | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | 8 000 | 8 000 |
| Summa bundet eget kapital | 108 000 | 108 000 |

Fritt eget kapital

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Balanserat resultat | 618 718 | 627 680 |
| Årets resultat | 62 136 | 86 038 |
| Summa fritt eget kapital | 680 854 | 713 718 |
| Summa eget kapital | 788 854 | 821 718 |

Obeskattade reserver

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Periodiseringsfonder | 0 | 60 000 |
| Akkumulerade överavskrivningar | 152 000 | 232 000 |
| Summa obeskattade reserver | 152 000 | 292 000 |

Kortfristiga skulder

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Checkräkningskredit | 7 | 106 033 | 49 462 |
| Leverantörsskulder | | 20 117 | 77 856 |
| Övriga skulder | | 89 946 | 189 732 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 626 825 | 589 543 |
| Summa kortfristiga skulder | | 842 921 | 906 593 |

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 783 775

2 020 311

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:

| | |
|--|-------|
| Markanläggningar | 20 År |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 5 År |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 År |

Not Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt koncernföretag till P-O Hall Invest AB med organisationsnummer 559000-4775 med säte i Kristianstad.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 6 | 9 |

Not 3 Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 76 000 | 76 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 76 000 | 76 000 |
| Ingående avskrivningar | -30 910 | -27 110 |
| Årets avskrivningar | -3 800 | -3 800 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -34 710 | -30 910 |
| Utgående redovisat värde | 41 290 | 45 090 |

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 765 072 | 765 072 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 765 072 | 765 072 |
| Ingående avskrivningar | -448 191 | -334 781 |
| Årets avskrivningar | -113 410 | -113 410 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -561 601 | -448 191 |

Utgående redovisat värde **203 471** **316 881**

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 930 721 | 901 863 |
| Inköp | | 53 851 |
| Försäljningar/utrangeringar | -272 958 | -24 993 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 657 763 | 930 721 |
| Ingående avskrivningar | -475 946 | -441 887 |
| Försäljningar/utrangeringar | 225 933 | 24 993 |
| Årets avskrivningar | -87 950 | -59 052 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -337 963 | -475 946 |
| Utgående redovisat värde | 319 800 | 454 775 |

Not 7 Checkräkningskredit

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 300 000 | 300 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 106 701 | 49 312 |

Not Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 400 000 | 400 000 |
| | 400 000 | 400 000 |

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

Kristianstad 2024-06-28

Per Ove Mats Hall
Per Ove Mats Hall
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Markus Ahlberg
Markus Ahlberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i P-O Sanering & Rivning Aktiebolag, org.nr 556515-3623

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för P-O Sanering & Rivning Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P-O Sanering & Rivning Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 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 P-O Sanering & Rivning 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 2022 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 30 juni 2023 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 uppger, 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 P-O Sanering & Rivning Aktiebolag för år 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till P-O Sanering & Rivning Aktiebolag enligt god revisorsred 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 ersättningskyldighet 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 revisions sed 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.

Anmärkning

Skatter och avgifter har ej betalats i rätt tid.

Helsingborg
2024-06-28

Markus Ahlberg
Markus Ahlberg
Auktoriserad revisor