

ÅRSREDOVISNING FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2023

Styrelsen och verkställande direktören för Zengun Redo AB får härmed avlämna årsredovisning för perioden 230101-231231.

Redovisningen omfattar:

	<u>Sida</u>
- Förvaltningsberättelse	1-2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4-5
- Kassaflödesanalys	6
- Tilläggsupplysningar	7-11

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**VERKSAMHETSINRIKTNING**

Zengun Redo AB började sin verksamhet 1986 och bedriver byggnads- och projekteringsverksamhet.

Företaget har sitt säte i Solna.

ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Bolaget är sedan 31 januari 2018 ett helägt dotterbolag till Zengun AB, org nr 556779-9456, med säte i Stockholm.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Bolaget har under räkenskapsåret tecknat ett flertal större entreprenadavtal i Stockholmsregionen och fortsatt bygga en stark orderstock.

FÖRVÄNAD FRAMTIDA UTVECKLING SAMT VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Den enskilt största riskfaktorn bedöms i makroperspektiv vara en dramatisk försämrad konjunktur. I mikroperspektivet och den dagliga verksamheten är personal/kompetensbrist den risk som tydligast lyfts fram.

Faktorer som tillgång och kostnad för material och tjänster måste alltid beaktas i våra projekt, framför allt med det gångna årets händelser i ryggen. Rysslands invasion av Ukraina, cementkrisen och skenande energipriser är några exempel på externa faktorer som visat sig ha stor påverkan på prisbilden vid byggnation. Zengun följer utvecklingen och har en kontinuerlig dialog med leverantörer och underentreprenörer, under pågående projekt och inför anbudsinlämning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Övriga rörelseintäkter	324,173	310,065	156,975	330,581	333,750
Resultat efter finansiella poster	7,761	9,403	-10,111	7,958	2,075
Balansomslutning	119,851	124,051	78,333	95,261	134,168
Antal anställda	19	19	23	39	53
Soliditet(%)	39,3	38,0	60,0	59,7	37,8

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- Kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets Resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	200	40	46,785	60	47,085
Vinstdisposition enligt beslut vid årsstämman			60	-60	0
Årets resultat				30	30
Belopp vid årets utgång	200	40	46,845	30	47,115

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Fritt eget kapital till årsstämmans förfogande står:

Balanserad vinst	Kronor	46,844,763
Årets Resultat	Kronor	<u>30,065</u>
		46,874,828

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så;
att, i ny räkning överföres

	Kronor	46,874,828
--	--------	------------

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

RESULTATRÄKNING

Belopp i Tkr		2023	2022
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	Not 2	324,173	310,065
Övriga rörelseintäkter	Not 2	-	33
		324,173	310,098
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-291,628	-279,602
Övriga externa kostnader	Not 3,4	-6,066	-4,852
Personalkostnader	Not 5	-18,829	-16,248
		-302,702	-300,702
RÖRELSERESULTAT	Not 6	7,648	9,396
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER			
Ränteintäkter och liknande poster		118	8
Räntekostnader och liknande poster	Not 7	-5	-1
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		7,761	9,403
Bokslutsdispositioner	Not 8	-7,700	-9,300
RESULTAT FÖRE SKATT		61	103
Skatt på årets resultat		-31	-43
ÅRETS RESULTAT		30	60
		=====	=====

BALANSRÄKNING

TKR

TILLGÅNGAR	231231	221231
------------	--------	--------

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	10	10
-------------------------------	----	----

SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	10	10
------------------------------------	-----------	-----------

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	31,666	43,130
----------------	--------	--------

Fordringar hos koncernföretag	64,487	14,493
-------------------------------	--------	--------

Aktuella skattefordringar	278	5,393
---------------------------	-----	-------

Övriga fordringar	500	1,667
-------------------	-----	-------

Fordringar på beställare av uppdrag enligt entreprenadavtal	Not 10 22,808	58,535
---	---------------	--------

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	102	823
--	-----	-----

	119,841	124,041
--	----------------	----------------

Kassa och bank	0	0
----------------	---	---

SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	119,841	124,041
------------------------------------	----------------	----------------

SUMMA TILLGÅNGAR	119,851	124,051
	=====	=====

SKULDER OCH EGET KAPITAL

EGET KAPITAL	Not 11,12	231231	221231
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200	200
Reservfond		40	40
		240	240
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		46,845	46,785
Årets resultat		30	60
		46,875	46,845
SUMMA EGET KAPITAL		47,115	47,085
AVSÄTTNINGAR			
Garantireserv	Not 14	120	45
SUMMA AVSÄTTNINGAR		120	45
KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder		28,465	44,428
Skulder till koncernföretag		8,172	9,300
Övriga skulder		5,137	8,930
Skulder till beställare av uppdrag enligt entreprenadavtal	Not 10	25,551	7,406
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 13	5,291	6,857
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		72,616	76,921
SKULDER OCH EGET KAPITAL		<u>119,851</u>	<u>124,051</u>

FINANSIERINGSVERKSAMHETEN

KASSAFLÖDESANALYS ENLIGT INDIREKT METOD

Belopp i Tkr	2023	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Resultat efter finansiella poster	7,761	9,402
Övriga ej likviditetspåverkande poster	75	46
Betald inkomstskatt	5,084	277
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Före förändring av rörelsekapital	12,920	9,725
FÖRÄNDRINGAR AV RÖRELSEKAPITAL		
Förändring av fordringar och skulder till beställare av uppdrag enligt entreprenadavtal	35,727	-60,356
Förändring Rörelsefordringar	17,930	-12,575
Förändring av Rörelseskulder	-4,305	41,221
Kassaflöde från den löpande verksamheten	62,272	-21,985
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Lämnat koncernbidrag	-7,700	-
Reglering av koncernmellanhavanden	-	-1,940
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-7,700	-1,940
ÅRETS KASSAFLÖDE	54,572	-23,925
Likvida medel vid årets början	10,228	34,153
Not 16		
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	64,800	10,228

Noter**Tkr****Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäktsredovisning**Varor**

Försäljning av varor redovisas när de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med ägande av varan övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på beställandedagen, så kallad successiv vinstavräkning. Ett uppdrags färdigställandegrad fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas till anskaffningsvärdet. Förfall inom 12 månader klassificeras som kortfristigt och förfall efter 12 månader som långfristigt.

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivningen sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasingtagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Avsättningar

Avsättning görs när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Vid försäljning lämnar företaget 24 månaders garanti. Avsättningar för dessa åtaganden görs baserat på historisk information om uppkomna kostnader för att reglera krav enligt garantivillkoren.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändring av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Nyckeltalsdefinitioner**Nettoomsättning**

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader med före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medeltalet anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen.

Uppskattningar och bedömningar

Zengun Redo AB gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Successiv vinstavräkning

Zengun Redo AB tillämpar successiv vinstavräkning, dvs utifrån en slutlägesprognos för projektets resultatutfall redovisas successivt under projektets varaktighet resultatet baserat på projektets färdigställandegrad. Detta kräver att projektintäkter och projektkostnader kan storleksbestämmas på ett tillförlitligt sätt. Bedömning görs löpande av projektens verkliga utfall med det verkliga utfallet av projekten kan vid dess slut avvika från tidigare bedömning.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning	2023	2022
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Entreprenaduppdrag	324,173	310,064
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Erhållna bidrag	-	33

Not 3 Operationella leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2,910 tkr (2,509 tkr).

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
PwC		
Revisionsuppdrag	200	200

Not 5 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	2023	2022
Kvinnor	7	7
Män	12	12
	19	19
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	12,462	11,168
Sociala kostnader		
Pensionskostnader	1,456	1,231
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4,018	3,514
	5,474	4,745
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	17,936	15,913
Könsfördelning bland ledande befattningshavare (%)		
Andel kvinnor i styrelsen	0	0
Andel män i styrelsen	100	100
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	100	100
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	0	0

Styrelse och verkställande direkt erhåller arvode respektive lön genom Zengun Group AB (publ)

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag (%)

Uppgifter om moderföretaget

Företagets moderföretag är Zengun AB, org nr 556779-9456, och moderföretag som upprättar koncernredovisning för den största koncern där företaget ingår i är Zengun Group Parent AB, org nr 559198-4629

	2023	2022
Andel av årets totala inköpt som skett från andra företag i koncernen	2,95	2,26
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	4,50	8,72

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

Övriga räntekostnader	5	1
-----------------------	---	---

Not 8 Bokslutsdispositioner

Lämnat koncernbidrag	7,700	9,300
----------------------	-------	-------

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-31	-43

Avstämning av effektiv skatt

Gällande skattesats (%)	20,6	20,6
Redovisat resultat före skatt	61	102
Skatt enligt gällande skattesats	-13	-21
Ej avdragsgilla kostnader	-42	-35
Ej skattepliktiga intäkter	24	2
Tidigare underskottsavdrag	-	11
Redovisad effektiv skatt	-31	-43

Not 10 Pågående entreprenaduppdrag

Fordringar på beställare avseende pågående uppdrag	22,808	58,535
Skulder till beställare avseende pågående uppdrag	-25,551	-7,406
	-2,743	51,129

Not 11 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till vinstdisposition	2023-12-31
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	

Balanserad vinst	46,845
Årets vinst	30
	46,875
Disponeras så att	
I ny räkning överföres	46,875

Not 12 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	2,000	100

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	340	329
Upplupna semesterlöner	2,093	1,865
Övriga sociala avgifter	657	586
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3,599	4,077
	6,689	6,857

Not 14 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Garantiåtaganden	120	45

Not 15 Likvida medel

I likvida medel vid årets slut, ingår behållning på cash-poolkonto om 64,800 (10,228) tkr redovisade i posten fordringar hos koncernföretag

Not 16 Ställda säkerheter

23-12-31 22-12-31

Företagsinteckningar

600

600

Not 17 Eventualförpliktelser

Proprieborgen för ej utnyttjad checkräkningskredit

75,000

75,000

Stockholm 2024-05-28



.....
Tobias Örnevik
Ordförande



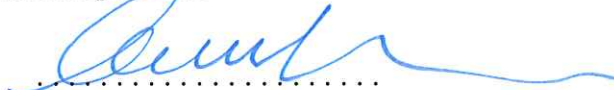
.....
Oskar Björklund



.....
Mick Salonen
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 28 maj 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



.....
Camilla Samuelsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Zengun Redo AB, org.nr 556284-9090

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Zengun Redo AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Zengun Redo ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Zengun Redo AB.

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 Zengun Redo 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Zengun Redo AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Zengun Redo 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. Den 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 någon styrelseledamot 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.

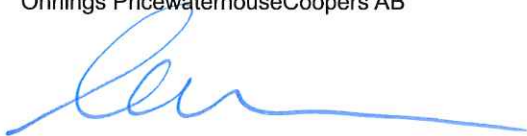
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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 försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 28 maj 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Camilla Samuelsson
Auktoriserad revisor