

Årsredovisning
för
Hallstaviks Schakt AB
556554-8749

Räkenskapsåret
2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-30. 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:

Anna-Karin Mattsson, Styrelseledamot
2024-10-30

Styrelsen och verkställande direktören för Hallstaviks Schakt AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

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

Information om verksamheten

Hallstaviks Schakt ABs verksamhet under räkenskapsåret har varit att utföra krossning med fasta och mobila anläggningar, försäljning av krossprodukter, markentreprenader, transport och lyft uppdrag. Bolaget är Certifierat enligt SS-EN ISO 45001-2018 för arbetsmiljö samt SS-EN 13242+A1:2007 produktionskontroll Ballast.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Norrtälje kommun.

Koncernförhållanden

Hallstaviks Schakt AB är ett helägt dotterbolag till Hallstaviks Entreprenad AB, org nr 556107-8857, med säte i Stockholms län, Norrtälje kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året påverkats negativt av försämrad konjunktur inom byggsektorn och omställningen från större till mindre projekt.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	84 532	119 030	134 184	134 875	134 941
Resultat efter finansiella poster	-15 750	-6 535	5 845	4 295	3 352
Balansomslutning	47 394	34 935	33 002	31 231	34 921
Antal anställda	45	48	48	48	48
Soliditet (%)	35,2	46,8	46,9	47,2	39,4
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	neg	17,7	14,1	9,9
Avkastning på eget kap. (%)	neg	neg	37,8	29,1	24,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	14 873 354	867 203	16 340 557
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			867 203	-867 203	0
Årets resultat				368 804	368 804
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	15 740 557	368 804	16 709 361

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	15 740 557
årets vinst	368 804
	16 109 361
disponeras så att i ny räkning överföres	16 109 361
	16 109 361

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

Resultaträkning	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	84 531 848	119 350 025
Övriga rörelseintäkter		47 502	412 928
		84 579 350	119 762 953
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	4	-62 718 062	-87 817 649
Övriga externa kostnader	4, 5	-4 619 598	-4 803 128
Personalkostnader	6	-32 548 610	-33 584 888
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-38 302	-14 061
Övriga rörelsekostnader		-1 500	0
		-99 926 072	-126 219 726
Rörelseresultat	7	-15 346 722	-6 456 773
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	5 685	2 271
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-408 886	-80 010
		-403 201	-77 739
Resultat efter finansiella poster		-15 749 923	-6 534 512
Bokslutsdispositioner	10	16 280 000	7 700 000
Resultat före skatt		530 077	1 165 488
Skatt på årets resultat	11	-161 273	-298 285
Årets resultat		368 804	867 203

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	12	78 398	16 700
		78 398	16 700
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	13, 14	13 749 000	13 749 000
Fordringar hos koncernföretag	15	15 122 834	3 696 806
		28 871 834	17 445 806
Summa anläggningstillgångar		28 950 232	17 462 506
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter	16	6 056 502	4 778 788
		6 056 502	4 778 788
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		9 782 242	9 151 209
Fordringar hos koncernföretag		547 847	728 713
Aktuella skattefordringar		425 169	0
Övriga fordringar		1 600	150 937
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	17	720 329	1 484 889
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	910 304	894 279
		12 387 491	12 410 027
<i>Kassa och bank</i>	19	0	341 414
Summa omsättningstillgångar		18 443 993	17 530 229
SUMMA TILLGÅNGAR		47 394 225	34 992 735

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	20, 21		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 000	100 000
		600 000	600 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		15 740 557	14 873 354
Årets resultat		368 804	867 203
		16 109 361	15 740 557
Summa eget kapital		16 709 361	16 340 557
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	22, 23	3 500 000	4 700 000
Skulder till koncernföretag	22	3 945 697	0
Summa långfristiga skulder		7 445 697	4 700 000
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	19	2 342 376	0
Skulder till kreditinstitut	23	1 200 000	1 200 000
Leverantörsskulder		3 581 003	2 549 653
Skulder till koncernföretag		8 932 638	67 615
Aktuella skatteskulder		0	57 538
Övriga skulder		1 297 391	4 020 488
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	5 885 759	6 056 884
Summa kortfristiga skulder		23 239 167	13 952 178
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		47 394 225	34 992 735

Kassaflödesanalys	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Den löpande verksamheten			
Resultat före finansiella poster		-15 346 722	-6 456 773
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	38 302	14 061
Erhållen ränta		132	0
Erlagd ränta		-407 124	-77 739
Betald skatt		-643 980	-161 416
		-16 359 392	-6 681 867
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-1 277 714	1 345 331
Förändring av kundfordringar		-631 033	7 693 782
Förändring av kortfristiga fordringar		1 078 738	-1 842 413
Förändring av leverantörsskulder		1 031 350	-6 364 579
Förändring av kortfristiga skulder		5 970 801	1 530 272
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-10 187 250	-4 319 474
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-100 000	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-13 000 000
Ökning/minskning långfristiga fordringar från koncernföretag		0	3 148 326
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-100 000	-9 851 674
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	4 700 000
Ökning/minskning av långfristiga skulder koncern		-7 480 331	0
Ökning/minskning långfristiga skulder kreditinstitut		-1 200 000	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder kreditinstitut		2 342 376	1 200 000
Erhållna/Lämnade koncernbidrag		16 280 000	7 700 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		9 942 045	13 600 000
Årets kassaflöde		-345 205	-571 148
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		341 414	912 562
Kursdifferens i likvida medel			
Kursdifferens i likvida medel		3 791	0
Likvida medel vid årets slut		0	341 414

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Allmänt

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas med avdrag för mervärdesskatt, rabatter, returer och liknande avdrag. Intäkterna redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänsteuppdrag och entreprenadaavtal

Tjänsteuppdrag och entreprenadarbeten på löpande räkning intäktsredovisas i den takt arbetet utförs, material levereras eller förbrukas. Pågående, ej fakturerade tjänsteuppdrag, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete och redovisas i posten "Upparbetade ej fakturerade intäkter".

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt och kostnad med utgångspunkt från färdigställandegraden på balansdagen, s k successiv vinstavräkning. Vid beräkning av upparbetad vinst har färdigställandegraden per balansdagen beräknats som nedlagda kostnader i relation till totalt bedömda kostnader för att fullgöra uppdraget. För det fall att det ekonomiska utfallet inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, ex i ett uppstartsskede, redovisas intäkt endast med det belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifterna som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust redovisas som kostnad när det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten.

Skillnaden mellan redovisad intäkt och fakturerade delikvider redovisas i balansräkningen i posten upparbetade ej fakturerade intäkter respektive fakturerade ej upparbetade intäkter.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uttrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten .

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar bolaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Finns det sådan indikation beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör koncernen en bedömning om tidigare nedskrivning inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar, övriga fordringar, likvida medel, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Likvida medel

Likvida medel består av ingår kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en 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. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Obeskattade reserver

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

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Ansvarsförbindelse

En ansvarsförbindelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande som inte redovisats som skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Avgiftsbestämda planer: För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företaget/Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader

Företagets verksamhetsgrenar utgörs av försäljning av varor, krossning och transport samt markentreprenad och maskinarbete. Företagets verksamhet äger rum i Sverige.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

För att upprätta finansiella rapporter krävs å ena sidan bedömningar vid tillämpning av redovisningsprinciper och andra sidan uppskattningar vid värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningar och antagande baseras på historiska erfarenheter samt andra faktorer som bedöms vara relevanta och rimliga. Uppskattningar och antagande ses över regelbundet och jämförs med faktiska utfall.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Varor	16 621 557	21 262 049
Krossning och transport	44 178 657	65 107 902
Mark- och maskinentreprenad	23 731 634	32 980 073
	84 531 848	119 350 024
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	84 346 099	119 251 841
Europa exkl Sverige	185 749	98 183
	84 531 848	119 350 024

Not 4 Operationel leasingavtal

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	33 127 578	42 219 267
	33 127 578	42 219 267

I redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda inventarier, maskiner samt mark-och lokalhyra från koncernen. Bolaget har inga icke uppsägningsbara leasingavtal, därav inga minimileaseavgifter.

Not 5 Arvode till revisorer

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
KAAV Revision AB		
Revisionsuppdrag	79 650	81 405
	79 650	81 405

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	9	10
Män	37	38
	46	48
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 304 837	1 360 570
Övriga anställda	21 018 851	21 432 763
	22 323 688	22 793 333
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	194 053	198 453
Pensionskostnader för övriga anställda	1 291 136	1 313 482
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	7 370 289	7 319 116
	8 855 478	8 831 051
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	31 179 166	31 624 384
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Inköp i tkr	35 209	38 331
	35 209	38 331
Försäljning i tkr	16 613	15 268
	16 613	15 268

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Övriga ränteintäkter	5 685	2 721
	5 685	2 721

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Övriga räntekostnader	408 886	80 010
	408 886	80 010

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Mottagna koncernbidrag	16 280 000	7 700 000
	16 280 000	7 700 000

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	161 273	298 285
Totalt redovisad skatt	161 273	298 285

Avstämning av effektiv skatt

		2023-05-01 -2024-04-30		2022-05-01 -2023-04-30
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		530 077		1 165 488
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-109 196	20,60	-240 090
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		-52 077		-58 195
Redovisad effektiv skatt	30,42	-161 273	25,59	-298 285

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	242 800	242 800
Inköp	100 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	342 800	242 800
Ingående avskrivningar	-226 100	-212 039
Årets avskrivningar	-38 302	-14 061
Utgående ackumulerade avskrivningar	-264 402	-226 100
Utgående redovisat värde	78 398	16 700

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	13 749 000	0
Inköp aktier under året	0	13 000 000
Omklassificeringar från andelar i intressebolag	0	749 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 749 000	13 749 000
Utgående redovisat värde	13 749 000	13 749 000

Not 14 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
AU kross AB	100%	100%	15 000	13 749 000
				13 749 000
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
AU kross AB	556706-9918	Vilhelmina	13 408 499	267 760

Not 15 Fordringar hos koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	3 696 806	6 845 132
Årets förändring	11 426 028	-3 148 326
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 122 834	3 696 806
Utgående redovisat värde	15 122 834	3 696 806

Not 16 Varulager

	2024-04-30	2023-04-30
Krossat lager	6 056 502	4 778 788
	6 056 502	4 778 788

Not 17 Upparbetas med ej fakturerad intäkt

	2024-04-30	2023-04-30
Fordringar hos beställare avseende pågående uppdrag	720 329	1 484 889
	720 329	1 484 889

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-04-30	2023-04-30
Förutbetalda kostnader	910 304	500 547
Upplupna intäkter	0	393 732
	910 304	894 279

Not 19 Checkräkningskredit

	2024-04-30	2023-04-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	3 000 000	3 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	2 342 376	0

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

Aktiekapitalet består av 500 st aktier med kvotvärde 1000 kr.

Not 21 Disposition av resultat

2024-04-30

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	15 740 557
årets vinst	368 804
	16 109 361

disponeras så att
i ny räkning överföres

16 109 361
16 109 361

Not 22 Långfristiga skulder

Bolaget har inga skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen.

Not 23 Skulder som avser flera poster

	2024-04-30	2023-04-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 500 000	4 700 000
	3 500 000	4 700 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 200 000	1 200 000
	1 200 000	1 200 000

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-04-30	2023-04-30
Upplupna löner	979 358	804 653
Upplupna semesterlöner	2 997 092	3 374 809
Upplupna sociala avgifter	1 198 812	1 201 712
Övriga upplupna kostnader	710 498	675 711
	5 885 760	6 056 885

Not 25 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflöde, mm

	2024-04-30	2023-04-30
Avskrivningar inventarier	38 302	14 061
	38 302	14 061

Not 26 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår är Hallstaviks Entreprenad AB med org. nr 556107-8857 med säte i Stockholms län, Norrtälje kommun. Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Boträsk Holding AB med organisationsnummer org nr 556436-3405 med säte i Stockholms län, Norrtälje kommun.

Not 27 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	8 200 000	8 200 000
	8 200 000	8 200 000

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

Hallstavik 2024-10-30

Anna-Karin Mattsson
Anna-Karin Mattsson
Verkställande direktör

Urban Lindblad
Urban Lindblad

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-30

Patrik Spets
Patrik Spets
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hallstaviks Schakt AB
Org.nr 556554-8749

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hallstaviks Schakt AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hallstaviks Schakt ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 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 Hallstaviks Schakt 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 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

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 revisions sed 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Hallstaviks Schakt AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Hallstaviks Schakt 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 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 förlöpande 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 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.

Hallstavik 2024-10-30

Patrik Spets

Patrik Spets
Auktoriserad revisor