

Årsredovisning

Bålsta Bygg & Fastigheter AB

559002-3197

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-08. 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:
Michel Abdel-Daim
2024-10-26

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Köp och sälj av fastigheter; t.ex: köpa en tomt och sälja den. Bygga hus tillsammans med andra företag på en tomt som

Bålsta Bygg & Fastigheter AB äger och sälja hela fastigheten som ett nyckelfärdigt hus. Byggverksamhet, allt det som innefattas av klassisk byggverksamhet inom trä och betong samt nybyggnation, tillbyggnad och även renovering av äldre byggnader.

Företaget har sitt säte i Bålsta, Uppsala Län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Denna årsredovisning ersätter den som styrelsen tidigare avlämnat och som de daterat 28 juni 2024

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	155	1 900	53 692	22 693
Resultat efter finansiella poster	-588	-1 031	11 634	2 823
Soliditet %	80	77	76	74

Orsaken till den minskade nettoomsättningen är den fortsatta inflationen som bidragit till en mindre efterfrågan på byggnation.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	500 000	37 786 780	-1 031 278	37 255 502
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		-1 031 278	1 031 278	0
- Årets resultat			-587 882	-587 882
- Belopp vid årets utgång	500 000	36 755 503	-587 882	36 667 621

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	36 755 503
Årets resultat	-587 882
Summa	36 167 621

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	36 167 621
Summa	36 167 621

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	154 734	1 900 000
Övriga rörelseintäkter	0	165 963
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	154 734	2 065 963
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	0	-2 021 391
Övriga externa kostnader	-165 481	-185 068
Personalkostnader	2 -635 650	-681 032
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-180 027	-230 254
Summa rörelsekostnader	-981 158	-3 117 745
Rörelseresultat	-826 424	-1 051 782
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	252 175	21 911
Räntekostnader och liknande resultatposter	-13 633	-1 406
Summa finansiella poster	238 542	20 505
Resultat efter finansiella poster	-587 882	-1 031 277
Resultat före skatt	-587 882	-1 031 277
Årets resultat	-587 882	-1 031 277

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader	3	1 962 553	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	69 725	167 979
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	0	2 044 326
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>2 032 278</i>	<i>2 212 305</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	426 400	401 400
Fordringar hos koncernföretag	7	12 527 912	16 792 932
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	11 350 000	11 350 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>24 304 312</i>	<i>28 544 332</i>
Summa anläggningstillgångar		26 336 590	30 756 637
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Pågående arbete för annans räkning	9	4 356 867	3 961 587
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>4 356 867</i>	<i>3 961 587</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		12 000	0
Övriga fordringar		847 706	984 549
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>859 706</i>	<i>984 549</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		14 400 221	12 715 611
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>14 400 221</i>	<i>12 715 611</i>
Summa omsättningstillgångar		19 616 794	17 661 747
SUMMA TILLGÅNGAR		45 953 384	48 418 384

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	500 000	500 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	500 000	500 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	36 755 503	37 786 780
Årets resultat	-587 882	-1 031 278
<i>Summa fritt eget kapital</i>	36 167 621	36 755 502
Summa eget kapital	36 667 621	37 255 502
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	10 9 250 000	9 250 000
Summa långfristiga skulder	9 250 000	9 250 000
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	2 095	2 095
Skatteskulder	18 946	1 875 409
Övriga skulder	14 722	35 378
Summa kortfristiga skulder	35 763	1 912 882
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	45 953 384	48 418 384

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Byggnader	4	25

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Byggnader

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Omklassificeringar	2 044 326	-
Utgående anskaffningsvärden	2 044 326	-
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-81 773	-
Utgående avskrivningar	-81 773	-
Redovisat värde	1 962 553	-
Byggnaden är uppförd på ofri grund.		

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 201 895	1 145 020
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	56 875
Utgående anskaffningsvärden	1 201 895	1 201 895
Ingående avskrivningar	-1 033 916	-803 662
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-98 254	-230 254
Utgående avskrivningar	-1 132 170	-1 033 916
Redovisat värde	69 725	167 979

Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 044 326	1 858 695
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Nedlagda utgifter	-	185 631
	Omklassificeringar	-2 044 326	-
	Utgående anskaffningsvärden	0	2 044 326
	Redovisat värde	0	2 044 326
Not 6	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	401 400	401 400
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Omklassificeringar	25 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	426 400	401 400
	Redovisat värde	426 400	401 400
Not 7	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	16 792 932	5 715 020
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Tillkommande fordringar	25 000	11 077 912
	Årets Amortering	-4 290 020	-
	Utgående anskaffningsvärden	12 527 912	16 792 932
	Redovisat värde	12 527 912	16 792 932
Not 8	Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 350 000	11 150 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Tillkommande fordringar	-	200 000
	Utgående anskaffningsvärden	11 350 000	11 350 000
	Redovisat värde	11 350 000	11 350 000
Not 9	Pågående arbete för annans räkning	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Pågående arbete för annans räkning (Fordran)</i>		
	Aktiverade nedlagda utgifter	4 356 867	3 961 587
	Redovisat värde	4 356 867	3 961 587
Not 10	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	9 250 000	9 250 000

Not	11	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
		Företagsinteckningar	6 900 000	6 900 000
		Summa ställda säkerheter	6 900 000	6 900 000

UNDERSKRIFTER

Bålsta

Michel Abdel-Daim

Michel Abdel-Daim

2024-05-29

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-08

Matz Ekman

Matz Ekman

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bålsta Bygg & Fastigheter AB, org.nr 559002-3197

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bålsta Bygg & Fastigheter AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bålsta Bygg & Fastigheter ABs 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 Bålsta Bygg & Fastigheter 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:

- 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 Bålsta Bygg & Fastigheter AB 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Bålsta Bygg & Fastigheter AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att årsstämma har kunnat hållas inom sex månader från räkenskapsårets utgång.

Bålsta
2024-10-08

Matz Ekman
Matz Ekman
Auktoriserad revisor