

Årsredovisning

för

Lilddal Entreprenad AB

556957-0152

Räkenskapsåret

2022-06-01 - 2023-05-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lilddal Entreprenad AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 15/11 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Orust den 15/11 2023

Richard Olsson

Richard Olsson

Årsredovisning
för
Lillardal Entreprenad AB
556957-0152
Räkenskapsåret
2022-06-01 - 2023-05-31

Styrelsen för Lilldal Entreprenad AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-06-01 - 2023-05-31.

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 entreprenadverksamhet inom bygg- och anläggning med egna entreprenadmaskiner.

Företaget har sitt säte i Orust.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget sålt sina andelar i Stala fastigheter AB till moderbolaget Stala Holding AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	9 390	12 140	7 429	6 162
Resultat efter finansiella poster	470	1 563	938	1 023
Soliditet (%)	46,4	48,5	61,7	48,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 976 396	602 324	2 628 720
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-200 000		-200 000
Balanseras i ny räkning		602 324	-602 324	0
Årets resultat			454 034	454 034
Belopp vid årets utgång	50 000	2 378 720	454 034	2 882 754

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 378 720
årets vinst	454 034
	2 832 754
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 832 754
	2 832 754

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

2023111703681

Resultaträkning

Not 2022-06-01
-2023-05-31 2021-06-01
-2022-05-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning		9 390 264	12 139 804
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		256 224	0
Övriga rörelseintäkter		73 867	355 341
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 720 355	12 495 145

Rörelsekostnader

Driftkostnader		-4 842 905	-6 790 613
Handelsvaror		-1 545 615	-2 119 807
Övriga externa kostnader		-628 523	-522 975
Personalkostnader	2	-1 238 761	-789 602
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-808 279	-670 721
Övriga rörelsekostnader		-110 044	-9 408
Summa rörelsekostnader		-9 174 127	-10 903 126
Rörelseresultat		546 228	1 592 019

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 783	333
Räntekostnader och liknande resultatposter		-87 506	-29 132
Summa finansiella poster		-76 723	-28 799
Resultat efter finansiella poster		469 505	1 563 220

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder		480 000	0
Förändring av överavskrivningar		-400 000	-803 661
Summa bokslutsdispositioner		80 000	-803 661
Resultat före skatt		549 505	759 559

Skatter

Skatt på årets resultat		-95 471	-157 235
Årets resultat		454 034	602 324

Balansräkning

Not

2023-05-31

2022-05-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

3

5 836 720

4 182 080

Inventarier, verktyg och installationer

4

870 442

780 060

Summa materiella anläggningstillgångar

6 707 162

4 962 140

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

5

117 767

0

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

6

0

107 148

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

7

767 852

572 852

Summa finansiella anläggningstillgångar

885 619

680 000

Summa anläggningstillgångar

7 592 781

5 642 140

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

10 748

0

Summa varulager

10 748

0

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

119 398

27 265

Övriga fordringar

507 283

42 479

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

2 436 214

2 627 562

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

84 828

69 010

Summa kortfristiga fordringar

3 147 723

2 766 316

Kassa och bank

Kassa och bank

100 077

1 591 547

Summa kassa och bank

100 077

1 591 547

Summa omsättningstillgångar

3 258 548

4 357 863

SUMMA TILLGÅNGAR

10 851 329

10 000 003

Balansräkning

Not

2023-05-31

2022-05-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 378 720

1 976 396

Årets resultat

454 034

602 324

Summa fritt eget kapital

2 832 754

2 578 720

Summa eget kapital

2 882 754

2 628 720

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

480 000

Akkumulerade överavskrivningar

2 715 564

2 315 564

Summa obeskattade reserver

2 715 564

2 795 564

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

8, 9

1 984 676

854 172

Summa långfristiga skulder

1 984 676

854 172

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

9

783 496

429 996

Leverantörsskulder

1 477 028

1 625 386

Skatteskulder

0

100 700

Övriga skulder

471 122

426 209

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

536 689

1 139 256

Summa kortfristiga skulder

3 268 335

3 721 547

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

10 851 329

10 000 003

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.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-8 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Vid fastställande av det avskrivningsbara beloppet för vissa maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier har hänsyn tagits till beräknat restvärde.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-06-01 -2023-05-31	2021-06-01 -2022-05-31
Medelantalet anställda	2	1

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-05-31	2022-05-31
Ingående anskaffningsvärden	5 068 177	4 184 382
Inköp	3 003 300	2 726 685
Försäljningar/utrangeringar	-737 750	-1 842 890
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 333 727	5 068 177
Ingående avskrivningar	-886 097	-1 427 313
Försäljningar/utrangeringar	37 623	1 049 315
Årets avskrivningar	-648 533	-508 099
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 497 007	-886 097
Utgående redovisat värde	5 836 720	4 182 080

2023111703686

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-05-31	2022-05-31
Ingående anskaffningsvärden	1 084 942	832 942
Inköp	383 378	417 000
Försäljningar/utrangeringar	-195 000	-165 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 273 320	1 084 942
Ingående avskrivningar	-304 882	-221 010
Försäljningar/utrangeringar	61 750	78 750
Årets avskrivningar	-159 746	-162 622
Utgående ackumulerade avskrivningar	-402 878	-304 882
Utgående redovisat värde	870 442	780 060

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2023-05-31	2022-05-31
Tillkommande fordringar	117 767	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	117 767	0
Utgående redovisat värde	117 767	0

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-05-31	2022-05-31
Ingående anskaffningsvärden	107 148	107 148
Försäljningar	-107 148	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	107 148
Utgående redovisat värde	0	107 148

Not 7 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-05-31	2022-05-31
Ingående anskaffningsvärden	572 852	572 852
Tillkommande fordringar	195 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	767 852	572 852
Utgående redovisat värde	767 852	572 852

Not 8 Ställda säkerheter

	2023-05-31	2022-05-31
Företagsinteckning	700 000	700 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	4 940 177	2 874 448
Andra ställda säkerheter, borgen Stala Fastigheter AB	0	0
	5 640 177	3 574 448

Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 2 768 172 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-05-31	2022-05-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 984 676	854 172
	1 984 676	854 172
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	783 496	429 996
	783 496	429 996

Not 10 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Lisa Sigurd, Talenom Stenungsund och Kungälv AB

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

Orust den 15/11 2023

Richard Olsson

Richard Olsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 15/11 2023

Camilla Axelsson
Camilla Axelsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lilldal Entreprenad AB
Org.nr 556957-0152

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lilldal Entreprenad AB för räkenskapsåret 2022-06-01 - 2023-05-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilldal Entreprenad ABs finansiella ställning per den 2023-05-31 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 Lilldal Entreprenad 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 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 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 Lilldal Entreprenad AB för räkenskapsåret 2022-06-01 - 2023-05-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Lilldal Entreprenad 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 förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Revisorns ansvar

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


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

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

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

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

Stenungsund den 15/11 2023



Camilla Axelsson
Auktoriserad revisor

