

Årsredovisning

för

Valla Asfalt & Mark AB

556632-1427

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-31.

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:

Lasse Manninen, Styrelseledamot
2023-12-09

Styrelsen för Valla Asfalt & Mark AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 främst avseende asfaltering och markarbeten. Den största delen av verksamheten sker i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Katrineholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	5 084	6 077	6 978	8 011
Resultat efter finansiella poster	-688	848	-251	3 223
Soliditet (%)	78	79	77	74

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	20 153 266	670 424	20 943 690
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			670 424	-670 424	0
Årets resultat				-688 127	-688 127
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	20 823 690	-688 127	20 255 563

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	20 823 691
årets förlust	-688 127
	20 135 564
disponeras så att i ny räkning överföres	20 135 564
	20 135 564

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

Resultaträkning	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		5 083 731	6 076 717
Övriga rörelseintäkter		665 913	1 289 306
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		5 749 644	7 366 023
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-481 849	-453 165
Övriga externa kostnader		-3 156 084	-2 801 733
Personalkostnader	2	-2 102 376	-2 321 077
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-754 415	-894 374
Övriga rörelsekostnader		0	-14 096
Summa rörelsekostnader		-6 494 724	-6 484 445
Rörelseresultat		-745 080	881 578
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		116 278	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 686	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-61 011	-33 434
Summa finansiella poster		56 953	-33 434
Resultat efter finansiella poster		-688 127	848 144
Resultat före skatt		-688 127	848 144
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-177 720
Årets resultat		-688 127	670 424

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	1 082 391	1 130 116
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	3 919 495	4 270 684
Inventarier, verktyg och installationer	5	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		5 001 886	5 400 800
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	5 090 000	5 090 000
Andra långfristiga fordringar	7	602 834	602 834
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 692 834	5 692 834
Summa anläggningstillgångar		10 694 720	11 093 634
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		884 229	552 106
Övriga fordringar		456 364	30 407
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		93 190	373 941
Summa kortfristiga fordringar		1 433 783	956 454
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		13 843 375	14 562 972
Summa kassa och bank		13 843 375	14 562 972
Summa omsättningstillgångar		15 277 158	15 519 426
SUMMA TILLGÅNGAR		25 971 878	26 613 060

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
Summa bundet eget kapital	120 000	120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	20 823 691	20 153 267
Årets resultat	-688 127	670 424
Summa fritt eget kapital	20 135 564	20 823 691
Summa eget kapital	20 255 564	20 943 691

Avsättningar

Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	1 006 506	1 006 506
Summa avsättningar	1 006 506	1 006 506

Långfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut	1 019 012	1 519 588
Övriga skulder	1 615 130	1 569 095
Summa långfristiga skulder	2 634 142	3 088 683

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	500 580	837 076
Leverantörsskulder	232 918	247 726
Skatteskulder	0	18 271
Övriga skulder	1 149 415	210 365
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	192 753	260 742
Summa kortfristiga skulder	2 075 666	1 574 180

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

25 971 878

26 613 060

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.

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	33 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 865 025	1 865 025
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 865 025	1 865 025
Ingående avskrivningar	-734 909	-687 184
Årets avskrivningar	-47 725	-47 725
Utgående ackumulerade avskrivningar	-782 634	-734 909
Utgående redovisat värde	1 082 391	1 130 116

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	22 951 702	5 105 330
Inköp	528 350	2 041 800
Försäljningar/utrangeringar	-1 025 000	-3 339 046
Omklassificeringar		19 143 618
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 455 052	22 951 702
Ingående avskrivningar	-18 681 018	-5 057 330
Försäljningar/utrangeringar	852 151	3 286 564
Omklassificeringar		-16 063 603
Årets avskrivningar	-706 690	-846 649
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 535 557	-18 681 018
Utgående redovisat värde	3 919 495	4 270 684

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	19 143 618
Omklassificeringar		-19 143 618
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-16 063 603
Omklassificeringar		16 063 603
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 090 000	5 030 000
Inköp		60 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 090 000	5 090 000
Utgående redovisat värde	5 090 000	5 090 000

Not 7 Andra långfristiga fordringar

Tillkommande fordringar avser kapitalförsäkring

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	602 834	726 713
Avgående fordringar		-123 879
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	602 834	602 834
Utgående redovisat värde	602 834	602 834

Not 8 Långfristiga skulder

Inga skulder förfaller senare än 5 år.

Not 9 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckning	600 000	600 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	2 512 803	2 893 017
	3 112 803	3 493 017

Valla 2023-10-20

Lasse Manninen
Lasse Manninen

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-10-20

Stefan Muhrbeck
Stefan Muhrbeck
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Valla Asfalt & Mark AB
Org.nr 556632-1427

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Valla Asfalt & Mark AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Valla Asfalt & Mark ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Valla Asfalt & Mark AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för 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 revisionsred 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

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret. Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Valla Asphalt & Mark AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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 Valla Asphalt & Mark 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Strängnäs 2023-10-20

Stefan Muhrbeck

Stefan Muhrbeck
Godkänd revisor