

# Årsredovisning

för

## Moonshine Entreprenad i Umeå AB

556646-8574

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-08-31

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Moonshine Entreprenad i Umeå AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-02-27. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Umeå 2024-02-27



Roger Stenman

# Årsredovisning

för

## **Moonshine Entreprenad i Umeå AB**

556646-8574

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-08-31

Styrelsen för Moonshine Entreprenad i Umeå AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

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

### Allmänt om verksamheten

Bolaget som registrerades 2003 bedriver entreprenadrörelse inom byggnads- och markanläggningar. Företaget har sitt säte i Umeå.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	17 345	17 305	17 393	17 385
Resultat efter finansiella poster	1 363	1 539	946	680
Soliditet (%)	55	44	34	27

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 375 597	889 568	4 385 165
Disposition enligt beslut av årsstämman:			889 568	-889 568	0
Utdelning			-200 000		-200 000
Årets resultat				2 039 031	2 039 031
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>4 065 165</b>	<b>2 039 031</b>	<b>6 224 196</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 065 166
årets vinst	2 039 031
	<b>6 104 197</b>
disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	200 000
	5 904 197
	<b>6 104 197</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Bolagets ekonomiska situation är god, vinstutvecklingen har varit god under det senaste året och bolaget har ett justerat eget kapital uppgående till 5,8 mkr. Styrelsen gör bedömningen att den föreslagna utdelningen ej påverkar bolagets förmåga att fullgöra sina kort- och långsiktiga förpliktelser eller bolagets förmåga att göra nödvändiga investeringar.

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

## Resultaträkning

	Not	2022-09-01	2021-09-01
	1	-2023-08-31	-2022-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		17 344 655	17 304 808
Övriga rörelseintäkter		150 848	637 744
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>17 495 503</b>	<b>17 942 552</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-3 147 456	-2 223 037
Övriga externa kostnader		-6 310 642	-6 438 149
Personalkostnader	2	-4 789 453	-5 649 198
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 192 504	-2 299 229
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-16 440 055</b>	<b>-16 609 613</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 055 448</b>	<b>1 332 939</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		500 000	350 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		17 824	838
Räntekostnader och liknande resultatposter		-210 380	-144 289
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>307 444</b>	<b>206 549</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 362 892</b>	<b>1 539 488</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av överavskrivningar		1 000 000	-500 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>1 000 000</b>	<b>-500 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>2 362 892</b>	<b>1 039 488</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-323 861	-149 920
<b>Årets resultat</b>		<b>2 039 031</b>	<b>889 568</b>

## Balansräkning

Not  
1

2023-08-31

2022-08-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar

3

5 645 944

7 470 714

Inventarier, verktyg och installationer

4

413 388

584 122

**Summa materiella anläggningstillgångar**

**6 059 332**

**8 054 836**

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag

5

707 026

707 026

Andra långfristiga värdepappersinnehav

6

119 850

119 850

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**826 876**

**826 876**

**Summa anläggningstillgångar**

**6 886 208**

**8 881 712**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

1 028 423

791 808

Fordringar hos koncernföretag

0

25 222

Övriga fordringar

478 585

493 988

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

801 659

358 256

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

30 780

18 750

**Summa kortfristiga fordringar**

**2 339 447**

**1 688 024**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

7

3 320 694

2 744 751

**Summa kassa och bank**

**3 320 694**

**2 744 751**

**Summa omsättningstillgångar**

**5 660 141**

**4 432 775**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**12 546 349**

**13 314 487**

## Balansräkning

Not  
1

2023-08-31

2022-08-31

### 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

4 065 166

3 375 598

Årets resultat

2 039 031

889 568

**Summa fritt eget kapital**

**6 104 197**

**4 265 166**

**Summa eget kapital**

**6 224 197**

**4 385 166**

#### Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

891 000

1 891 000

**Summa obeskattade reserver**

**891 000**

**1 891 000**

#### Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

1 866 507

3 445 467

**Summa långfristiga skulder**

**1 866 507**

**3 445 467**

#### Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

1 578 960

1 609 202

Leverantörsskulder

380 262

566 191

Skulder till koncernföretag

2 375

3 929

Skatteskulder

220 339

45 839

Övriga skulder

451 295

654 634

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

931 414

713 059

**Summa kortfristiga skulder**

**3 564 645**

**3 592 854**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**12 546 349**

**13 314 487**

## 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.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-7år
Inventarier, verktyg och installationer	5år

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	8	10

### Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	17 331 001	17 587 668
Inköp	150 000	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-256 667
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>17 481 001</b>	<b>17 331 001</b>
Ingående avskrivningar	-9 860 287	-7 906 305
Försäljningar/utrangeringar	0	167 061
Årets avskrivningar	-2 013 889	-2 121 043
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-11 874 176</b>	<b>-9 860 287</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>5 606 825</b>	<b>7 470 714</b>

2024030807697

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 196 771	1 021 601
Inköp	0	656 600
Försäljningar/utrangeringar	0	-481 430
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 196 771</b>	<b>1 196 771</b>
Ingående avskrivningar	-612 649	-871 940
Försäljningar/utrangeringar	0	437 477
Årets avskrivningar	-170 734	-178 186
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-783 383</b>	<b>-612 649</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>413 388</b>	<b>584 122</b>

#### Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	707 026	707 026
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>707 026</b>	<b>707 026</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>707 026</b>	<b>707 026</b>

#### Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	225 050	225 050
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>225 050</b>	<b>225 050</b>
Ingående nedskrivningar	-105 200	-105 200
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-105 200</b>	<b>-105 200</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>119 850</b>	<b>119 850</b>

#### Not 7 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	500 000	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

6

**Not 8 Ställda säkerheter**

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	1 784 000	1 784 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	5 225 154	7 600 956
	<b>7 009 154</b>	<b>9 384 956</b>

Umeå 2024-02-27



Roger Stenman  
Ordförande



Peder Hjelt

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-27



Margareta Andersson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Moonshine Entreprenad i Umeå AB  
Org.nr 556646-8574

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Moonshine Entreprenad i Umeå AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Moonshine Entreprenad i Umeå ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 Moonshine Entreprenad i Umeå 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 Moonshine Entreprenad i Umeå AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Moonshine Entreprenad i Umeå 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå 2024-02-27



Margareta Andersson  
Auktoriserad revisor