

Årsredovisning

för

Wasastaden Byggentreprenad AB

556388-4682

Räkenskapsåret

2022-07-01 – 2023-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-12-29. 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:

Peter Lundberg, Styrelseledamot
2024-01-12

Styrelsen för Wasastaden Byggentreprenad AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver byggnadsverksamhet och har sin verksamhet förlagd i Stockholm.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Peter Lundberg Gruppen AB, org.nr 556699-6681.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 63 237 | 56 736 | 59 904 | 42 673 |
| Resultat efter finansiella poster | 2 080 | 2 762 | 4 592 | 1 727 |
| Soliditet (%) | 13 | 15 | 19 | 10 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 200 000 | 2 396 095 | 371 855 | 2 967 950 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Utdelning | | -1 000 000 | | -1 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 371 855 | -371 855 | 0 |
| Årets resultat | | | 46 176 | 46 176 |
| Belopp vid årets utgång | 200 000 | 1 767 950 | 46 176 | 2 014 126 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|------------------|
| balanserad vinst | 1 767 950 |
| årets vinst | 46 176 |
| | 1 814 126 |

| | |
|------------------------|------------------|
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 1 814 126 |
| | 1 814 126 |

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

| Resultaträkning | Not | 2022-07-01 | 2021-07-01 |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| | 1 | -2023-06-30 | -2022-06-30 |
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 63 237 165 | 56 736 010 |
| Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning | | 1 919 821 | 6 830 316 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 65 156 986 | 63 566 326 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och underentreprenörer | | -50 722 477 | -50 431 120 |
| Övriga externa kostnader | | -1 944 910 | -1 830 965 |
| Personalkostnader | 2 | -10 241 184 | -8 384 065 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -150 422 | -134 160 |
| Övriga rörelsekostnader | | 0 | -6 813 |
| Summa rörelsekostnader | | -63 058 993 | -60 787 123 |
| Rörelseresultat | | 2 097 993 | 2 779 203 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 18 756 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -36 948 | -17 486 |
| Summa finansiella poster | | -18 192 | -17 486 |
| Resultat efter finansiella poster | | 2 079 801 | 2 761 717 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -2 000 000 | -2 000 000 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | -213 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | -5 000 | -45 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -2 005 000 | -2 258 000 |
| Resultat före skatt | | 74 801 | 503 717 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -28 625 | -131 862 |
| Årets resultat | | 46 176 | 371 855 |

| Balansräkning | Not | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 415 728 | 484 840 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 415 728 | 484 840 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga fordringar | 4 | 131 046 | 131 046 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 131 046 | 131 046 |
| Summa anläggningstillgångar | | 546 774 | 615 886 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Pågående arbete för annans räkning | 5 | 3 270 721 | 0 |
| Summa varulager | | 3 270 721 | 0 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 6 122 530 | 6 566 025 |
| Övriga fordringar | | 438 158 | 42 776 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | | 1 999 617 | 2 447 527 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 229 638 | 245 005 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 8 789 943 | 9 301 333 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 9 869 614 | 15 061 905 |
| Summa kassa och bank | | 9 869 614 | 15 061 905 |
| Summa omsättningstillgångar | | 21 930 278 | 24 363 238 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 22 477 052 | 24 979 124 |

| Balansräkning | Not | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 200 000 | 200 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 200 000 | 200 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 1 767 950 | 2 396 095 |
| Årets resultat | | 46 176 | 371 855 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 814 126 | 2 767 950 |
| Summa eget kapital | | 2 014 126 | 2 967 950 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 964 000 | 964 000 |
| Ackumulerade överavskrivningar | | 50 000 | 45 000 |
| Summa obeskattade reserver | | 1 014 000 | 1 009 000 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 6 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 315 091 | 426 993 |
| Summa långfristiga skulder | | 315 091 | 426 993 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| | 6 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 112 848 | 113 200 |
| Pågående arbete för annans räkning | 5 | 0 | 568 710 |
| Leverantörsskulder | | 6 316 901 | 8 417 438 |
| Skulder till koncernföretag | | 5 886 649 | 4 925 708 |
| Skatteskulder | | 0 | 357 245 |
| Övriga skulder | | 3 387 183 | 3 833 123 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 3 430 254 | 2 359 757 |
| Summa kortfristiga skulder | | 19 133 835 | 20 575 181 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 22 477 052 | 24 979 124 |

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 alternativregeln.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2022-07-01 -2023-06-30 | 2021-07-01 -2022-06-30 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 13 | 12 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|---|-------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 361 268 | 967 491 |
| Inköp | 81 310 | 411 800 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -18 023 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 442 578 | 1 361 268 |
| Ingående avskrivningar | -876 428 | -749 478 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 7 210 |
| Årets avskrivningar | -150 422 | -134 160 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 026 850 | -876 428 |
| Utgående redovisat värde | 415 728 | 484 840 |

Not 4 Andra långfristiga fordringar

Hysesdeposition

| | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 131 046 | 131 046 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 131 046 | 131 046 |
| Utgående redovisat värde | 131 046 | 131 046 |

Not 5 Pågående arbete för annans räkning

| | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aktiverade nedlagda utgifter | -8 741 010 | -8 278 197 |
| Fakturerade belopp | 5 470 289 | 8 846 907 |
| | -3 270 721 | 568 710 |

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 427 939 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 315 091 | 426 993 |
| | 315 091 | 426 993 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 112 848 | 113 200 |
| | 112 848 | 113 200 |

Not 7 Ställda säkerheter

| | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tillgångar med äganderättsförbehåll | 350 680 | 484 840 |
| | 350 680 | 484 840 |

Stockholm 2023-12-29

Peter Lundberg
Peter Lundberg

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-29

Tobias Benne
Tobias Benne
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Wasastaden Byggtrepenad AB

Org.nr 556388-4682

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Wasastaden Byggtrepenad AB för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Wasastaden Byggtrepenad ABs finansiella ställning per den 30 juni 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 Wasastaden Byggtrepenad 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 uppger, när så är lämpligt, 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. Risker 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 Wasastaden Byggtreprenad AB för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30 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 Wasastaden Byggtreprenad 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.

Stockholm 2023-12-29

Tobias Benne
Tobias Benne
Godkänd revisor