

Årsredovisning

för

Kallernäs Bil & Maskin AB

556859-0813

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-04-02.

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:

Martin Fagerström, Styrelseledamot
2024-04-02

Styrelsen och verkställande direktören för Kallernäs Bil & Maskin 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

Verksamheten

Företaget sysslar med service och underhåll av motorfordon

Allmänt om verksamheten

Företaget har sitt säte i Lindesbergs kommun, Örebro län.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 10 797 | 9 553 | 9 977 | 9 109 |
| Resultat efter finansiella poster | 81 | 322 | 611 | 350 |
| Soliditet (%) | 43,1 | 54,1 | 57,5 | 55,5 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 1 126 690 | 340 487 | 1 517 177 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 340 487 | -340 487 | 0 |
| Utdelning | | -500 000 | | -500 000 |
| Årets resultat | | | 117 673 | 117 673 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 967 177 | 117 673 | 1 134 850 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 967 177 |
| årets vinst | 113 921 |
| | 1 081 098 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 1 081 098 |
| | 1 081 098 |

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

| Resultaträkning | Not | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 10 797 051 | 9 553 463 |
| Övriga rörelseintäkter | | 780 674 | 1 041 532 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 11 577 725 | 10 594 995 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -6 911 765 | -5 230 802 |
| Övriga externa kostnader | | -1 496 977 | -1 537 077 |
| Personalkostnader | 2 | -3 055 804 | -3 421 470 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -32 667 | -83 915 |
| Summa rörelsekostnader | | -11 497 213 | -10 273 264 |
| Rörelseresultat | | 80 512 | 321 731 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 410 | 33 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -497 | -58 |
| Summa finansiella poster | | 913 | -25 |
| Resultat efter finansiella poster | | 81 425 | 321 706 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 69 751 | 110 228 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 69 751 | 110 228 |
| Resultat före skatt | | 151 176 | 431 934 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -33 503 | -91 447 |
| Årets resultat | | 117 673 | 340 487 |

| Balansräkning | Not | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 412 501 | 249 168 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 412 501 | 249 168 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga fordringar | | 1 100 000 | 1 000 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 4 | 1 100 000 | 1 000 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 512 501 | 1 249 168 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 486 013 | 705 874 |
| Skatteskulder | | -82 568 | 30 093 |
| Övriga fordringar | | 192 119 | 194 734 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 760 700 | 870 515 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 1 026 150 | 1 226 254 |
| Summa kassa och bank | | 1 026 150 | 1 226 254 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 786 850 | 2 096 769 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 3 299 351 | 3 345 937 |

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

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

967 177

1 126 690

Årets resultat

117 673

340 487

Summa fritt eget kapital

1 084 850

1 467 177

Summa eget kapital

1 134 850

1 517 177

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

317 637

387 388

Summa obeskattade reserver

317 637

387 388

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 006 350

780 196

Övriga skulder

467 276

262 736

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

373 238

398 440

Summa kortfristiga skulder

1 846 864

1 441 372

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 299 351

3 345 937

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:

| | |
|--|------|
| Inventarier verktyg och installationer | 5 år |
| Bilar och andra transportmedel | 3 år |

Not 2 Medelantal anställda

| | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|-----|---------------------------|---------------------------|
| Män | 6 | 6 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 687 580 | 708 772 |
| Inköp | 196 000 | 130 808 |
| Försäljningar/utrangeringar | | -152 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 883 580 | 687 580 |
| Ingående avskrivningar | -438 412 | -437 951 |
| Försäljningar/utrangeringar | | 83 454 |
| Årets avskrivningar | -32 667 | -83 915 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -471 079 | -438 412 |
| Utgående redovisat värde | 412 501 | 249 168 |

Not 4 Specifikation andelar finansiella anläggningstillgångar med marknadsvärde (Värde)

| | Bokfört | Värde |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Namn | | |
| Kapitalförsäkring - Fond | 1 100 000 | 1 300 000 |
| | 1 100 000 | 1 300 000 |

Lindesberg 2024-04-02

Martin Fagerström
Martin Fagerström

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-02

Thomas Allard
Thomas Allard
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kallernäs Bil & Maskin AB

Org.nr 556859-0813

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kallernäs Bil & Maskin 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 Kallernäs Bil & Maskin ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Kallernäs Bil & Maskin 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, 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. 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Kallernäs Bil & Maskin 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 ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kallernäs Bil & Maskin 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

2024-04-02

Thomas Allard
Thomas Allard
Auktoriserad revisor