

Årsredovisning för
Närkesten Entreprenad AB
556423-9191

Räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30

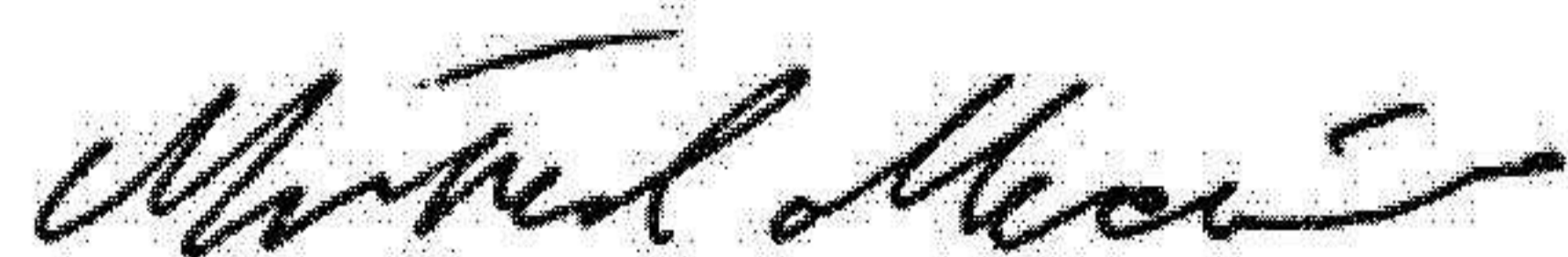
Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Närkesten Entreprenad AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-10-31. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Kumla 2024-10-31



Mikael Medin
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Närkesten Entreprenad AB, 556423-9191, med säte i Kumla har härmed upprättat årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av naturstens- och plattsättningsarbeten inom byggbranschen.

Återkommande kunder är de större byggföretagen samt statliga verk och Svenska Kyrkan. I viss mån även en del exklusivare privata naturstensentreprenader.

Bolaget är sedan våren 2022 ett helägt dotterbolag till Närkesten Invest AB, 559367-5282.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har restaureringsprojekt av kulturbyggnader pågått. Nyproduktion med natursten och plattsättningsprojekt har utförts i minskad omfattning jämfört med de två tidigare räkenskapsåren.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	36 055 166	36 920 284	58 773 395	56 043 478
Resultat efter finansiella poster	-1 205 466	330 803	4 951 422	3 393 225
Soliditet, %	43	45	57	44

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	300 000	60 000	6 711 678
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-1 000 000
Årets resultat			540 129
Vid årets slut	300 000	60 000	6 251 807

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	5 711 678
årets resultat	540 129
Totalt	6 251 807
disponeras för	
balanseras i ny räkning	6 251 807
Summa	6 251 807

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-07-01- 2024-06-30	2022-07-01- 2023-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		36 055 166	36 920 284
Förändringar av pågående arbete för annans räkning		7 668 693	2 838 523
Övriga rörelseintäkter	2	77 649	-
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		43 801 508	39 758 807
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-21 218 026	-16 404 635
Övriga externa kostnader		-5 939 633	-5 582 401
Personalkostnader	3	-18 045 200	-17 258 833
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	4	-111 424	-177 638
Övriga rörelsekostnader		-4 169	-6 644
Summa rörelsekostnader		-45 318 452	-39 430 151
Rörelseresultat		-1 516 944	328 656
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		317 918	9 165
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 440	-7 018
Summa finansiella poster		311 478	2 147
Resultat efter finansiella poster		-1 205 466	330 803
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		1 960 000	1 170 000
Förändring av överavskrivningar		15 674	5 225
Summa bokslutsdispositioner		1 975 674	1 175 225
Resultat före skatt		770 208	1 506 028
Skatter			
Skatt på årets resultat		-230 079	-362 741
Årets resultat		540 129	1 143 287

2024110606386

~

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	157 892	209 935
Summa materiella anläggningstillgångar		157 892	209 935
Summa anläggningstillgångar		157 892	209 935
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		275 000	244 000
Summa varulager		275 000	244 000
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 610 767	6 923 136
Fordringar hos koncernföretag		200 000	-
Övriga fordringar		1 070 851	995 620
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		502 761	452 346
Summa kortfristiga fordringar		7 384 379	8 371 102
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	5	11 493 722	14 050 457
Summa kassa och bank		11 493 722	14 050 457
Summa omsättningstillgångar		19 153 101	22 665 559
SUMMA TILLGÅNGAR		19 310 993	22 875 494

h

2024110606387

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (900 A-aktier, 600 B-aktier)		300 000	300 000
Reservfond		60 000	60 000
Summa bundet eget kapital		360 000	360 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 711 678	5 568 390
Årets resultat		540 129	1 143 288
Summa fritt eget kapital		6 251 807	6 711 678
Summa eget kapital		6 611 807	7 071 678
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	6	2 117 000	4 077 000
Akkumulerade överavskrivningar		-	15 674
Summa obeskattade reserver		2 117 000	4 092 674
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar		100 000	100 000
Summa avsättningar		100 000	100 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Pågående arbete för annans räkning	7	4 615 968	2 940 268
Leverantörsskulder		1 292 782	2 719 589
Skulder till koncernföretag		-	2 100 000
Övriga skulder		1 051 781	590 970
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 521 655	3 260 315
Summa kortfristiga skulder		10 482 186	11 611 142
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 310 993	22 875 494

2024110606388

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i förhållande till balansomslutningen.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Pågående arbete till fast pris.

Företaget räknar inte in skälig andel av indirekta tillverkningskostnader i anskaffningsvärdet.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023-07-01- 2024-06-30	2022-07-01- 2023-06-30
Ersättning för höga sjuklönekostnader	75 322	-
Vinst vid avyttring maskiner/inventarier	2 327	-
Summa	77 649	-

Not 3 Anställda och personalkostnader

Personal

	2023-07-01- 2024-06-30	2022-07-01- 2023-06-30
Medelantalet anställda	23	23
Summa	23	23

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 724 659	1 687 425
-Nyanskaffningar	75 052	37 234
-Avyttringar och utrangeringar	-66 121	-
	<u>1 733 590</u>	<u>1 724 659</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 514 724	-1 337 086
-Avyttringar och utrangeringar	50 450	-
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-111 424	-177 638
	<u>-1 575 698</u>	<u>-1 514 724</u>
Redovisat värde vid årets slut	157 892	209 935

Not 5 Checkräkningskredit

	2024-06-30	2023-06-30
Beviljad kreditlimit	730 000	730 000
Outnyttjad del	-730 000	-730 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Ställda säkerheter till kreditinstitut

	2024-06-30	2023-06-30
Företagsinteckningar	3 100 000	3 100 000
	<u>3 100 000</u>	<u>3 100 000</u>

Not 6 Periodiseringsfonder

	2024-06-30	2023-06-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	-	1 960 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	217 000	217 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	900 000	900 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	1 000 000	1 000 000
	<u>2 117 000</u>	<u>4 077 000</u>

Not 7 Pågående arbete för annans räkning

	2024-06-30	2023-06-30
Nedlagda utgifter på entreprenader	-18 372 160	-10 703 467
Avgår: Delfakturering på entreprenader	22 988 128	13 643 735
	<u>4 615 968</u>	<u>2 940 268</u>

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2024-06-30	2023-06-30
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckning	3 100 000	3 100 000
Summa ställda säkerheter	3 100 000	3 100 000

Eventalförpliktelser Inga Inga

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

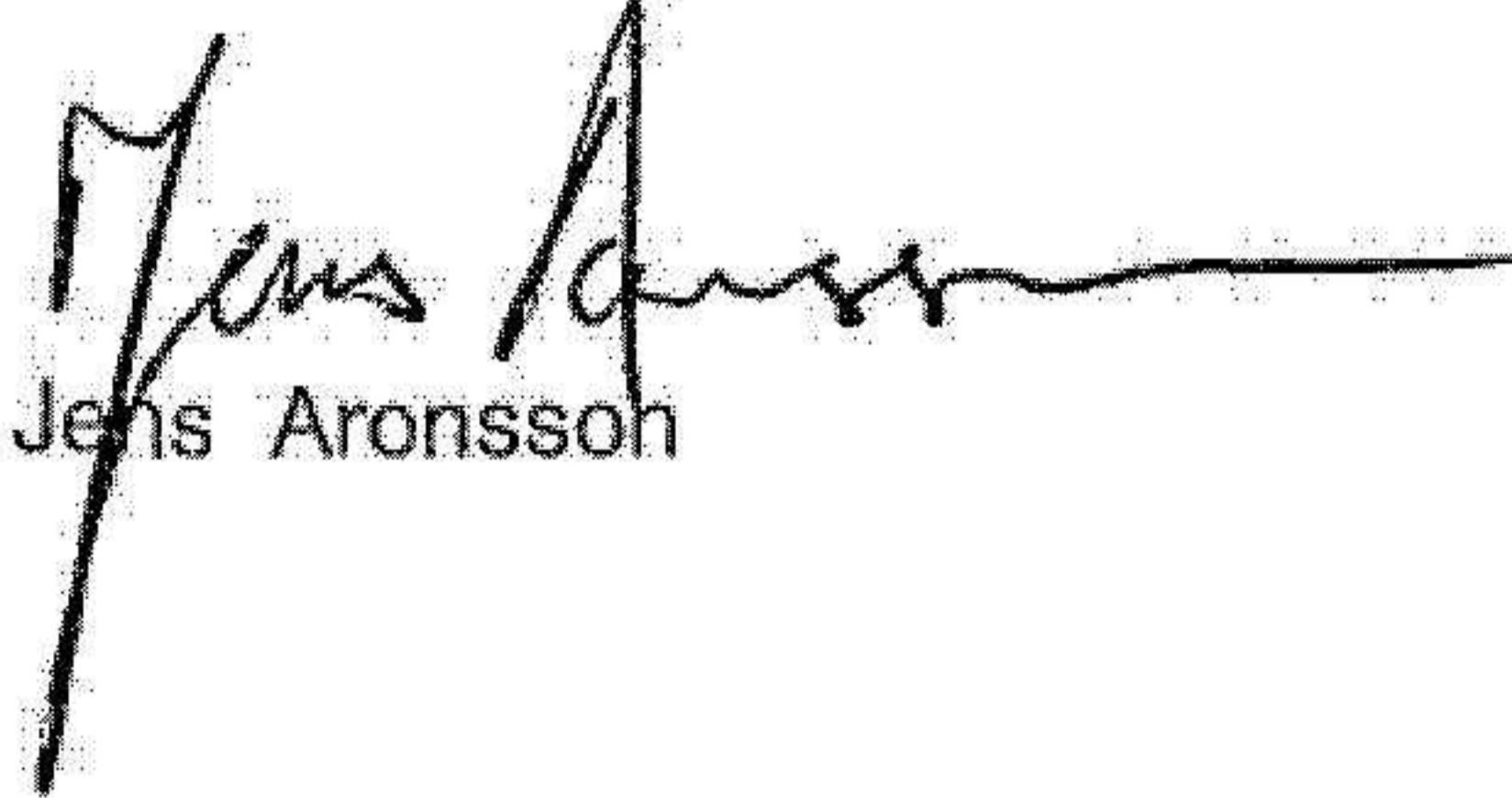
För kommande räkenskapsår finns det en god orderstock för restaureringsprojekt på kulturbyggnader. Nyproduktionen med natursten bedöms vara något mindre i omfattning än tidigare år. Plattsättningsprojekt finns också i order.

Underskrifter

Kumla 2024-10-25



Mikael Medin
Verkställande direktör



Jens Aronsson



Stefan Aronsson
Styrelseordförande



Mikael Wallin

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-31



Charlotta Ekman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Närkesten Entreprenad Aktiefbolag

Org.nr. 556423 - 9191

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Närkesten Entreprenad Aktiefbolag för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Närkesten Entreprenad Aktiefbolags finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 Närkesten Entreprenad Aktiefbolag 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 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 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.

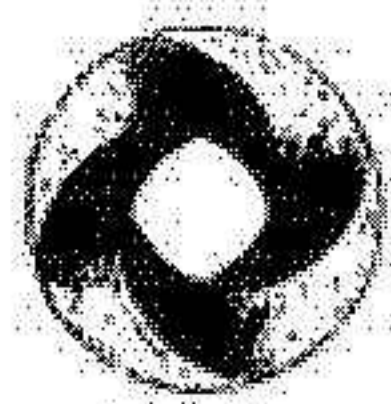
Revisorns ansvar

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 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 Närkesten Entreprenad Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-07-01-2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Närkesten Entreprenad Aktiebolag 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 ersättningskyldighet 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 revisionsmed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsmed 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.

Örebro den 31 oktober 2024,


Charlotta Ekman

Auktoriserad revisor