

Årsredovisning

för

Östad Bergtäkt AB

559030-4324

Räkenskapsåret

2023/2024

Undertecknad styrelseledamot intygar att en med denna avskrift likalydande handling fastställs vid ordinarie bolagsstämma den 3 oktober 2024.
Vinstdispositionen beslöts i enlighet med styrelsens förslag.



Thore Alströmer

Styrelsen för Östad Bergtäkt AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Förvaltningberättelse

Information om verksamheten

Bolaget skall bedriva bergtäktsverksamhet med brytande, krossande och försäljning av grus- och stenmaterial samt åta sig uppdrag på entreprenad för liknande verksamhet.

Den 1 januari 2016 bildades Östad Bergtäkt AB som ett till Östads stiftelse helägt dotterbolag. Bolaget har likt stiftelsen brutet räkenskapsår och följande bokslut avser verksamhetsåret 2023-2024. Bolaget har sitt säte i Alingsås.

Förändringar av eget kapital

Disposition enligt beslut vid årsstämma.

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	4 000 000	10 821 419	2 722 203	13 543 623
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma		2 722 203	-2 722 203	0
Årets resultat			5 009 016	5 009 016
Utdelning		0		0
Belopp vid årets utgång	4 000 000	13 543 623	5 009 016	18 552 639

Flerårsöversikt (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	33 472	37 335	34 483	34 798	30 275	32 322
Resultat efter finansiella poster	3 508	3 243	4 431	4 457	7 653	5 713
Balansomslutning	40 772	39 178	36 284	32 294	39 140	26 570
Soliditet [%]	79%	75%	74%	74%	61%	75%

Förslag till beslut om vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

<i>Balanserad vinst</i>	13 543 623
<i>Årets vinst</i>	5 009 016
Summa	18 552 639

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor) disponeras enligt följande:

<i>Balanseras i ny räkning</i>	18 552 639
Summa	18 552 639

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

RESULTATRÄKNING

2024101805099

	Not	2023 07 01 - 2024 06 30	2022 07 01 - 2023 06 30
Rörelseintäkter, lagerförändringar mm			
Nettomsättning		33 471 958	37 335 213
Övriga rörelseintäkter		0	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar mm		33 471 958	37 335 213
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		15 816 042	19 215 555
Övriga externa kostnader		5 978 183	6 096 838
Personalkostnader	Not 1	4 179 069	3 709 781
Av- och nedskrivningar av materiala och immateriella anläggningstillgångar		4 403 955	5 157 274
Summa rörelsekostnader		30 377 249	34 179 449
Rörelseresultat		3 094 709	3 155 763
Finansiella poster			
Ränteintäkter		413 983	87 102
Räntekostnader		-430	0
Summa finansiella poster		413 553	87 102
Resultat efter finansiella poster		3 508 262	3 242 865
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		1 300 000	-1 200 000
Förändring av överavskrivningar		1 600 000	1 450 000
Summa bokslutsdispositioner		2 900 000	250 000
Resultat för skatt		6 408 262	3 492 865
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 399 246	-770 662
Årets resultat		5 009 016	2 722 203

BALANSRÄKNING

2024101805100

	Not	2024 06 30	2023 06 30
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
<i>Maskiner och andra tekniska anläggningar</i>	Not 2	12 134 292	15 848 248
Summa materiella anläggningstillgångar		12 134 292	15 848 248
Finansiell anläggningstillgångar			
<i>Långsiktiga fordringar</i>		0	0
Summa Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		12 134 292	15 848 248
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
<i>Råvaror och förnödenheter</i>		217 559	311 559
<i>Färdiga varor och handelsvaror</i>		1 715 000	2 065 000
Summa varulager mm		1 932 559	2 376 559
Kortfristiga fordringar			
<i>Kundfordringar</i>		5 503 025	7 081 343
<i>Skattefordran</i>		0	496 217
<i>Kortfristiga fordringar moderbolag</i>		10 000 000	0
<i>Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</i>	Not 3	285 371	219 734
Summa kortfristiga fordringar		15 788 396	7 797 294
Kassa och bank			
<i>Kassa och bank</i>		10 917 162	13 155 851
Summa kassa och bank		10 917 162	13 155 851
Summa omsättningstillgångar		28 638 116	23 329 704
Summa tillgångar		40 772 408	39 177 952

2024101805101

	Not	2024 06 30	2023 06 30
Skulder och eget kapital			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
<i>Aktiekapital (4000 aktier)</i>		4 000 000	4 000 000
Summa bundet eget kapital		4 000 000	4 000 000
Fritt eget kapital			
<i>Balanserad vinst eller förlust</i>		13 543 623	10 821 419
<i>Årets vinst</i>		5 009 016	2 722 203
Summa fritt eget kapital		18 552 639	13 543 623
Summa eget kapital		22 552 640	17 543 623
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	Not 4	6 700 000	8 000 000
Ackumulerade överavskrivningar	Not 4	5 550 000	7 150 000
Summa obeskattade reserver		12 250 000	15 150 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 261 478	1 850 703
Skulder till moderbolag		1 949 186	1 351 816
Övriga skulder		1 021 584	1 564 114
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 5	1 737 519	1 717 695
Summa kortfristiga skulder		5 969 768	6 484 328
Summa skulder och eget kapital		40 772 408	39 177 952

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och bokföringsnämnden allmänna råd 2016:10 Årsredovisning i mindre bolag (K2).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Varulagret har upptagits till det lägsta av anskaffningskostnad och verkligt värde.

Avskrivningar på maskiner och inventarier grundar sig på anläggningarnas anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade nyttjandeperioden. Inventarier skrivs av på åtta år, 15 % de första fyra åren och 10 % de sista fyra åren.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar

Soliditet [%]

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

Not 1 **Medelantal anställda samt löner och ersättningar, kostnader för revision.**

	2023 07 01 - 2024 06 30	2022 07 01 - 2023 06 30
Antal anställda	6	6

Not 2 **Maskiner och inventarier**

	2024 06 30	2023 06 30
Ingående anskaffningsvärde	45 694 905	45 310 208
<i>Inköp</i>	690 000	384 697
<i>Utrangeringar och försäljningar</i>	0	0
Utgående anskaffningsvärde	46 384 905	45 694 905
Ingående avskrivningar enligt plan	-29 846 658	-24 689 383
<i>Utrangeringar och försäljningar</i>	0	0
<i>Årets avskrivning</i>	-4 403 955	-5 157 274
Utgående ackumulerade avskrivningar	-34 250 613	-29 846 658
Utgående planenligt restvärde	12 134 293	15 848 247
<i>Avskrivningar utöver plan</i>	-5 550 000	-7 150 000
Bokfört värde	6 584 293	8 698 247

Not 3	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2024 06 30	2023 06 30
	Förutbetalda försäkringspremier	116 117	112 889
	Upplupen återbäring energiskatter	10 550	15 238
	Förutbetalda hyra inventarier	8 060	17 732
	Upplupen ränteintäkt	150 644	73 875
	Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	285 371	219 734

Not 4	Obeskattade reserver	2024 06 30	2023 06 30
	<u>Periodiseringsfonder</u>		
	Avsatt belopp bokslut 2018		2 900 000
	Avsatt belopp bokslut 2019	1 600 000	1 600 000
	Avsatt belopp bokslut 2020	500 000	500 000
	Avsatt belopp bokslut 2021	1 000 000	1 000 000
	Avsatt belopp bokslut 2022	800 000	800 000
	Avsatt belopp bokslut 2023	1 200 000	1 200 000
	Avsatt belopp bokslut 2024	1 600 000	
	Summa avsatt belopp	6 700 000	8 000 000

Akkumulerade avskrivningar utöver plan

<i>Maskiner och inventarier</i>	5 550 000	7 150 000
Summa ackumulerade avskrivningar utöver plan	5 550 000	7 150 000

Summa obeskattade reserver	12 250 000	15 150 000
----------------------------	------------	------------

Not 5	Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	2024 06 30	2023 06 30
	Upplupna löner, semesterlöner och arb.avgifter	656 512	557 743
	Upplupen återställningskostnad grustäkter	1 000 000	1 000 000
	Upplupen grusskatt	1 749	1 919
	Upplupna leverantörsskulder	51 258	130 033
	Övriga upplupna kostnader	28 000	28 000
	Summa förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	1 737 519	1 717 695

Östads säteri den

30/9 - 2024


Thore Alströmer
Ordförande


Carl Silfverschiöld

Min revisionsberättelse har lämnats den

30/9 2024


Patric Hofreus
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Östad Bergtäkt AB

Org.nr. 559030 - 4324

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Östad Bergtäkt AB 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 Östad Bergtäkt ABs 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Östad Bergtäkt 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 Östad Bergtäkt AB 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Östad Bergtäkt AB enligt god revisors sed 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 fortlöpa 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.

Göteborg 2024 - 09 - 30

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Vid mottagning: