

ÅRSREDOVISNING

för

Tollén Entreprenad AB

Org.nr. 559198-3712

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01--2023-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-13.

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
Hans Tollén, Styrelseledamot
2023-10-13

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget utför mark- och grundarbeten samt anläggnings- och byggarbeten åt privatpersoner, andra entreprenadfirmer och fastighets- och byggbolag.

Företagets säte är Lerums kommun.

Flerårsöversikt

Företaget har arbetat med många större projekt under räkenskapsåret som har varit materialtunga och där även underentreprenörer varit involverade vilket har medfört den stora omsättningsökningen jämfört med föregående år.

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	10 793 462	7 172 952	5 529 415	1 865 966
Resultat efter finansiella poster	927 669	360 898	1 391 468	496 403
Soliditet (%)	52,74	49	47,39	63,34

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	1 017 023	69 224	1 136 247
Utdelning		-500 000	0	-500 000
Balanseras i ny räkning		69 224	-69 224	0
Årets resultat			579 944	579 944
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>586 247</u>	<u>579 944</u>	<u>1 216 191</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	586 247
Årets resultat	<u>579 944</u>
	1 166 191

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>1 166 191</u>
	1 166 191

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Tollén Entreprenad AB

Org.nr. 559198-3712

RESULTATRÄKNING	Not	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		10 793 462	7 172 952
Övriga rörelseintäkter	2	56 898	140 841
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>10 850 360</u>	<u>7 313 793</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 933 178	-3 227 193
Övriga externa kostnader		-2 496 535	-1 517 533
Personalkostnader	3	-2 957 999	-1 797 902
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-509 724	-376 984
Övriga rörelsekostnader		<u>0</u>	<u>-13 425</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-9 897 436</u>	<u>-6 933 037</u>
Rörelseresultat		952 924	380 756
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 301	3 322
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-31 556</u>	<u>-23 180</u>
Summa finansiella poster		<u>-25 255</u>	<u>-19 858</u>
Resultat efter finansiella poster		927 669	360 898
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-249 000	-35 000
Förändring av överavskrivningar		<u>26 397</u>	<u>-234 717</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-222 603</u>	<u>-269 717</u>
Resultat före skatt		705 066	91 181
Skatter			
Skatt på årets resultat		-125 122	-21 957
Årets resultat		<u>579 944</u>	<u>69 224</u>

Tollén Entreprenad AB

Org.nr. 559198-3712

BALANSRÄKNING	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	738 074	961 026
Inventarier, verktyg och installationer	5	754 314	733 984
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>1 492 388</u>	<u>1 695 010</u>
Summa anläggningstillgångar		1 492 388	1 695 010
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		66 305	86 788
Summa varulager		<u>66 305</u>	<u>86 788</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		520 386	261 561
Övriga fordringar		192 782	8 331
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		156 162	440 244
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		276 184	233 952
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 145 514</u>	<u>944 088</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 232 849	987 706
Summa kassa och bank		<u>1 232 849</u>	<u>987 706</u>
Summa omsättningstillgångar		2 444 668	2 018 582
SUMMA TILLGÅNGAR		3 937 056	3 713 592

BALANSRÄKNING	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		586 247	1 017 023
Årets resultat		579 944	69 224
Summa fritt eget kapital		<u>1 166 191</u>	<u>1 086 247</u>
Summa eget kapital		1 216 191	1 136 247
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		718 800	469 800
Akkumulerade överavskrivningar		364 626	391 023
Summa obeskattade reserver		<u>1 083 426</u>	<u>860 823</u>
Långfristiga skulder	6, 7		
Övriga skulder till kreditinstitut		395 220	553 308
Summa långfristiga skulder		<u>395 220</u>	<u>553 308</u>
Kortfristiga skulder	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		158 088	158 088
Förskott från kunder		0	3 900
Leverantörsskulder		309 752	277 663
Skatteskulder		0	110 314
Övriga skulder		359 791	291 835
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		414 588	321 414
Summa kortfristiga skulder		<u>1 242 219</u>	<u>1 163 214</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 937 056	3 713 592

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Noter till resultaträkningen

Not 2 Övriga rörelseintäkter	2022/2023	2021/2022
Vinst vid avyttring av maskiner och inventarier	0	66 274
Erhållna bidrag och ersättningar för personal	0	17 465
Sjuklöneersättning	26 214	57 102
Försäkringsersättningar	30 684	0
	<u>56 898</u>	<u>140 841</u>

Not 3 Medelantal anställda	2022/2023	2021/2022
Medelantal anställda		
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	6,00	5,00

Noter till balansräkningen

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 458 104	1 193 120
	Inköp	77 652	264 984
	Utgående anskaffningsvärden	1 535 756	1 458 104
	Ingående avskrivningar	-497 078	-239 371
	Årets avskrivningar	-300 604	-257 707
	Utgående avskrivningar	-797 682	-497 078
	Redovisat värde	738 074	961 026

Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	903 725	404 225
	Inköp	229 450	659 500
	Försäljningar/utrangeringar	0	-160 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 133 175	903 725
	Ingående avskrivningar	-169 741	-87 313
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	36 849
	Årets avskrivningar	-209 120	-119 277
	Utgående avskrivningar	-378 861	-169 741
	Redovisat värde	754 314	733 984

Not 6	Långfristiga skulder	2023-04-30	2022-04-30
	Förfaller mellan 2 och 5 år	395 220	553 308

Not 7	Skulder som avser flera poster	2023-04-30	2022-04-30
-------	--------------------------------	------------	------------

Företagets banklån/skuld om 553 308 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	395 220	553 308
------------------------------------	---------	---------

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	158 088	158 088
------------------------------------	---------	---------

Tollén Entreprenad AB

Org.nr. 559198-3712

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2023-04-30	2022-04-30
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	426 000	639 000

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Gråbo

Hans Tollén

Hans Tollén

2023-10-13

Min revisionsberättelse har lämnats den 13 oktober 2023.

David Hartman

David Hartman

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Tollén Entreprenad AB, org.nr 559198-3712

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tollén Entreprenad AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tollén Entreprenad ABs finansiella ställning per den 30 april 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 Tollén Entreprenad 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 Tollén Entreprenad AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Tollén Entreprenad AB 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Kungälv 2023-10-13

David Hartman

David Hartman

Auktoriserad revisor