

Årsredovisning för
Cleanmaker Entreprenad Stockholm AB

559190-7869

Räkenskapsåret

2023-11-01 - 2024-10-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-13.
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

Stephanos Gekas
Styrelseledamot

2025-06-17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Cleanmaker Entreprenad Stockholm AB, 559190-7869, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-11-01 - 2024-10-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av fönsterputs, fasadtvätt och övrig specialrengöring. Företagets säte är i Stockholm.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	6 937 707	6 417 996	6 328 343	5 609 446
Resultat efter finansiella poster	276 818	-165 572	387 439	-148 734
Soliditet %	12,4	11,6	23,5	25,5

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	199 884	-9 062
Balanseras i ny räkning		-9 062	9 062
Årets resultat			209 028
Belopp vid årets utgång	50 000	190 822	209 028

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	190 822
Årets resultat	209 028
Summa	399 850
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	399 850
Summa	399 850

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-11-01 - 2024-10-31</i>	<i>2022-11-01 - 2023-10-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 937 707	6 417 996
Övriga rörelseintäkter		24 235	61 276
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 961 942	6 479 272
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-784 472	-405 068
Övriga externa kostnader		-3 088 034	-3 362 841
Personalkostnader	2	-2 562 400	-2 719 443
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-38 707	-38 715
Övriga rörelsekostnader		-976	-14 574
Summa rörelsekostnader		-6 474 589	-6 540 641
Rörelseresultat		487 353	-61 369
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6	11 978
Räntekostnader och liknande resultatposter		-210 541	-116 181
Summa finansiella poster		-210 535	-104 203
Resultat efter finansiella poster		276 818	-165 572
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	166 552
Summa bokslutsdispositioner		0	166 552
Resultat före skatt		276 818	980
Skatter			
Skatt på årets resultat		-67 790	-10 042
Årets resultat		209 028	-9 062

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-10-31</i>	<i>2023-10-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	4 234	42 941
Summa materiella anläggningstillgångar		4 234	42 941
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	4	214 500	74 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		214 500	74 500
Summa anläggningstillgångar		218 734	117 441
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		98 468	1 040 965
Övriga fordringar		431 366	86 827
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	72 560
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 654 512	516 149
Summa kortfristiga fordringar		3 184 346	1 716 501
Kassa och bank			
Kassa och bank		213 655	245 172
Summa kassa och bank		213 655	245 172
Summa omsättningstillgångar		3 398 001	1 961 673
SUMMA TILLGÅNGAR		3 616 735	2 079 114

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-10-31</i>	<i>2023-10-31</i>
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		190 822	199 884
Årets resultat		209 028	-9 062
Summa fritt eget kapital		399 850	190 822
Summa eget kapital		449 850	240 822
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	546 580	489 981
Summa långfristiga skulder		546 580	489 981
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		218 297	140 004
Leverantörsskulder		695 317	332 801
Skatteskulder		793 974	0
Övriga skulder		676 894	720 614
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		235 823	154 892
Summa kortfristiga skulder		2 620 305	1 348 311
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 616 735	2 079 114

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fastpris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-11-01 - 2024-10-31</i>	<i>2022-11-01 - 2023-10-31</i>
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<i>2024-10-31</i>	<i>2023-10-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	193 577	193 577
Utgående anskaffningsvärden	193 577	193 577
Ingående avskrivningar	-150 636	-111 921
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-38 707	-38 715
Utgående avskrivningar	-189 343	-150 636
Redovisat värde	4 234	42 941

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	<i>2024-10-31</i>	<i>2023-10-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	74 500	74 500
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	140 000	0
Utgående anskaffningsvärden	214 500	74 500
Redovisat värde	214 500	74 500

Not 5 Långfristiga skulder

	2024-10-31	2023-10-31
Långfristiga skulder	546 580	489 981

Kommentar till not

Långfristiga skulder till Kreditinstitut

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har likviditetsproblem och det finns hinder för fortsatt drift då bolaget har en skatteskuld samt redovisar ett negativt resultat som innebär att det Egna Kapitalet är förbrukat.

Underskrifter

Stockholm

Stephanos Gekas

2025-06-12

Stephanos Gekas

Datum

Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-06-13

Roy Ytre-Eide

Roy Ytre-Eide

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Cleanmaker entreprenad Stockholm AB, org.nr 559190-7869

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden med avvikande mening

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Cleanmaker entreprenad Stockholm AB för räkenskapsåret 2023-11-01 -- 2024-10-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen, på grund av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är, inte upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger inte en rättvisande bild av Cleanmaker entreprenad Stockholm ABs finansiella ställning per den 31 oktober 2024 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är dock förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" avstyrker jag att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Bolaget har i årsredovisningen värderat förutbetalda kostnader för redovisningstjänster till 2 515 305 kronor. Enligt vår bedömning är tillgången upptagen till för högt värde då vi inte erhållit tillräckliga revisionsbevis för att styrka posten. Beloppet är väsentligt och av avgörande betydelse, och påverkar balansomslutningen, eget kapital och resultatet.

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Cleanmaker entreprenad Stockholm 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamheten på noten "Väsentliga händelser efter räkenskapsåret". Där framgår att bolaget hittills redovisar negativt resultat under nästföljande räkenskapsår vilket förbrukar det egna kapitalet och att man har bristande likviditet som resulterar i stora skulder till Skatteverket. Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden med avvikande mening

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Cleanmaker entreprenad Stockholm AB för räkenskapsåret 2023-11-01 -- 2024-10-31 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" avstyrker jag att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen avstyrker jag bland annat att balansräkningen ska fastställas.

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 Cleanmaker entreprenad Stockholm 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 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 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 revisionssed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkningar

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalat skatter och avgifter.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stephanos Gekas har under året tagit upp ett lån hos bolaget i strid med 21 kap. aktiebolagslagen.

Det föreligger förhållanden som innebär skäl om misstanke att bolagets eget kapital understiger hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

strid med 21 kap. aktiebolagslagen.

Stockholm
2025-06-13

Roy Ytre-Eide
Roy Ytre-Eide
Auktoriserad revisor