

Årsredovisning

Bålsta Bygg & Fastigheter AB

559002-3197

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-14. 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:
Michel Abdel-Daim
2023-12-19

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Köp och sälj av fastigheter; t.ex: köpa en tomt och sälja den. Bygga hus tillsammans med andra företag på en tomt som

Bålsta Bygg & Fastigheter AB äger och sälja hela fastigheten som ett nyckelfärdigt hus. Byggverksamhet, allt det som innefattas av klassisk byggverksamhet inom trä och betong samt nybyggnation, tillbyggnad och även renovering av äldre byggnader.

Företaget har sitt säte i Bålsta, Uppsala Län.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	1 900	53 692	22 693	18 766
Resultat efter finansiella poster	-1 031	11 634	2 823	1 124
Soliditet %	77	76	74	83

Årets nettoomsättning har minskat i jämförelse med föregående år till följd av minskad efterfrågan på bolagets produkter. Efterfrågan har minskat å grund av det allmänt försämrade konjunkturläget och det höjda ränteläget.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	500 000	28 529 367	9 257 412	38 286 779
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		9 257 412	-9 257 412	0
- Årets resultat			-1 031 278	-1 031 278
- Belopp vid årets utgång	500 000	37 786 780	-1 031 278	37 255 502

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	37 786 780
Årets resultat	-1 031 278
Summa	36 755 502

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	36 755 502
Summa	36 755 502

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 900 000	53 691 502
Övriga rörelseintäkter	165 963	107 112
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 065 963	53 798 614
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-2 021 391	-41 155 252
Övriga externa kostnader	-185 068	-430 238
Personalkostnader	-681 032	-709 466
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-230 254	-229 959
Summa rörelsekostnader	-3 117 745	-42 524 915
Rörelseresultat	-1 051 782	11 273 699
Finansiella poster		
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	0	360 182
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	21 911	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 406	-10
Summa finansiella poster	20 505	360 172
Resultat efter finansiella poster	-1 031 277	11 633 871
Bokslutsdispositioner		
Förändring av överavskrivningar	0	26 245
Summa bokslutsdispositioner	0	26 245
Resultat före skatt	-1 031 277	11 660 116
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-2 402 703
Årets resultat	-1 031 277	9 257 413

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	167 979	341 358
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	2 044 326	1 858 695
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		2 212 305	2 200 053
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	401 400	401 400
Fordringar hos koncernföretag	6	16 792 932	5 715 020
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	11 350 000	11 150 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		28 544 332	17 266 420
Summa anläggningstillgångar		30 756 637	19 466 473
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Pågående arbete för annans räkning	8	3 961 587	13 296 372
<i>Summa varulager m.m.</i>		3 961 587	13 296 372
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		984 549	2 244 509
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		984 549	2 244 509
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		12 715 611	15 230 190
<i>Summa kassa och bank</i>		12 715 611	15 230 190
Summa omsättningstillgångar		17 661 747	30 771 071
SUMMA TILLGÅNGAR		48 418 384	50 237 544

BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	500 000	500 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	500 000	500 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	37 786 780	28 529 367
Årets resultat	-1 031 278	9 257 412
<i>Summa fritt eget kapital</i>	36 755 502	37 786 779
Summa eget kapital	37 255 502	38 286 779
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	9 9 250 000	9 250 000
Summa långfristiga skulder	9 250 000	9 250 000
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	2 095	1 734
Skatteskulder	1 875 409	2 663 653
Övriga skulder	35 378	35 378
Summa kortfristiga skulder	1 912 882	2 700 765
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	48 418 384	50 237 544

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Medelantalet anställda

2022-12-31 2021-12-31

Medelantalet anställda	1	1
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	1 145 020	1 056 020
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	56 875	89 000
Utgående anskaffningsvärden	1 201 895	1 145 020
Ingående avskrivningar	-803 662	-573 703
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-230 254	-229 959
Utgående avskrivningar	-1 033 916	-803 662
Redovisat värde	167 979	341 358

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	1 858 695	-
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Nedlagda utgifter	185 631	1 858 695
Utgående anskaffningsvärden	2 044 326	1 858 695
Redovisat värde	2 044 326	1 858 695

Not 5 Andelar i koncernföretag

2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	401 400	351 400
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Omklassificeringar m.m.	-	50 000
Utgående anskaffningsvärden	401 400	401 400
Redovisat värde	401 400	401 400

Uppgifter om dotterföretagen

	Org.nr	Säte
Daimen Holding AB	559188-4464	Uppsala Län, Håbo Kommun
Novandi AB	556123-3775	Uppsala Län, Håbo Kommun
Svenska Markexperten	559152-0076	Uppsala Län, Håbo Kommun

Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	5 715 020	3 483 865
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Årets lämnade lån	11 077 912	2 231 155
	Utgående anskaffningsvärden	16 792 932	5 715 020
	Redovisat värde	16 792 932	5 715 020
Not 7	Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 150 000	-
	Årets lämnade lån	200 000	11 150 000
	Utgående anskaffningsvärden	11 350 000	11 150 000
	Redovisat värde	11 350 000	11 150 000
Not 8	Pågående arbete för annans räkning	2022-12-31	2021-12-31
	<i>Pågående arbete för annans räkning (Fordran)</i>		
	Aktiverade nedlagda utgifter	3 961 587	13 296 372
	Redovisat värde	3 961 587	13 296 372
Not 9	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	9 250 000	9 250 000
Not 10	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar	6 900 000	6 900 000
	Summa ställda säkerheter	6 900 000	6 900 000
Not 11	Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut		

Denna årsredovisning ersätter den som styrelsen tidigare avlämnat och som de daterat 23 juni 2023

UNDERSKRIFTER

Bålsta

Michel Abdel-Daim

Michel Abdel-Daim

2023-02-23

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-14

Matz Ekman

Matz Ekman

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bålsta Bygg & Fastigheter AB, org.nr 559002-3197

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bålsta Bygg & Fastigheter AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bålsta Bygg & Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Bålsta Bygg & Fastigheter 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 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 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. Risker 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 Bålsta Bygg & Fastigheter AB för år 2022 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 Bålsta Bygg & Fastigheter 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 styrelseledamoten 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Utan att det påverkar mina uttalanden vill jag anmärka på att årsredovisningen inte har upprättats i sådan tid att årsstämma har kunnat hållas inom sex månader från räkenskapsårets utgång.

Bålsta 2023-12-14

Mats Ekman

Mats Ekman

Auktoriserad revisor