

Årsredovisning för
Johan Pallin Åkeri AB
556118-7856

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Johan Pallin Åkeri AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-01-31. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Deje 2024-01-31


Ulla-Britt Pallin Olsson
Styrelseordförande/VD

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Johan Pallin Åkeri AB, 556118-7856 får härmed avge årsredovisning för 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att utföra transport- och schaktningsarbeten samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har sitt säte i Forshaga Kommun.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	17 296 948	13 895 466	11 432 851	11 149 282
Resultat efter finansiella poster	100 420	-647 318	-263 001	419 830
Soliditet, %	3	1	11	11

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	100 000	-36 936
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			100 420
Vid årets slut	100 000	100 000	63 484

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	-36 936
årets resultat	100 420
Totalt	63 484
disponeras för	
balanseras i ny räkning	63 484
Summa	63 484

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

492

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		17 296 948	13 895 466
Övriga rörelseintäkter		222 341	164 705
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		17 519 289	14 060 171
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-7 679 245	-6 361 359
Övriga externa kostnader		-1 368 691	-1 101 212
Personalkostnader	2	-5 961 537	-4 899 523
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 672 242	-1 884 642
Övriga rörelsekostnader		-	-41 000
Summa rörelsekostnader		-16 681 715	-14 287 736
Rörelseresultat		837 574	-227 565
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		64 000	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-801 154	-419 753
Summa finansiella poster		-737 154	-419 753
Resultat efter finansiella poster		100 420	-647 318
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		100 420	-647 318
Skatter			
Årets resultat		100 420	-647 318

42

2024020906534

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	9 056 199	10 728 441
Summa materiella anläggningstillgångar		9 056 199	10 728 441
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	4	124 100	124 100
Summa finansiella anläggningstillgångar		124 100	124 100
Summa anläggningstillgångar		9 180 299	10 852 541
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		40 812	44 089
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 332 189	1 392 265
Summa kortfristiga fordringar		1 373 001	1 436 354
Summa omsättningstillgångar		1 373 001	1 436 354
SUMMA TILLGÅNGAR		10 553 300	12 288 895

82

2024020906535

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		200 000	200 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-36 936	610 382
Årets resultat		100 420	-647 318
Summa fritt eget kapital		63 484	-36 936
Summa eget kapital		263 484	163 064
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		172 212	122 275
Övriga skulder till kreditinstitut	5	5 729 010	7 911 299
Övriga skulder		1 272 271	946 973
Summa långfristiga skulder		7 173 493	8 980 547
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		2 284 299	2 347 906
Leverantörsskulder		265 169	377 171
Övriga skulder		314 559	210 731
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		252 296	209 476
Summa kortfristiga skulder		3 116 323	3 145 284
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 553 300	12 288 895

82

2024020906536

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:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	8-10

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

Not 2 Personal

Personal

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Medelantalet anställda	11	10
Summa	11	10

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	20 530 967	14 732 867
-Nyanskaffningar		6 148 100
-Avyttringar och utrangeringar	-1 130 000	-350 000
Vid årets slut	19 400 967	20 530 967
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-9 802 526	-8 151 884
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 130 000	234 000
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-1 672 242	-1 884 642
Vid årets slut	-10 344 768	-9 802 526
Redovisat värde vid årets slut	9 056 199	10 728 441

Not 4 Andelar i intresseföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början LBC aktier 2 628 st	124 100	124 100
Vid årets slut	124 100	124 100

sgl

Not 5 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-08-31	2022-08-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	878 354	1 964 454
	<u>878 354</u>	<u>1 964 454</u>

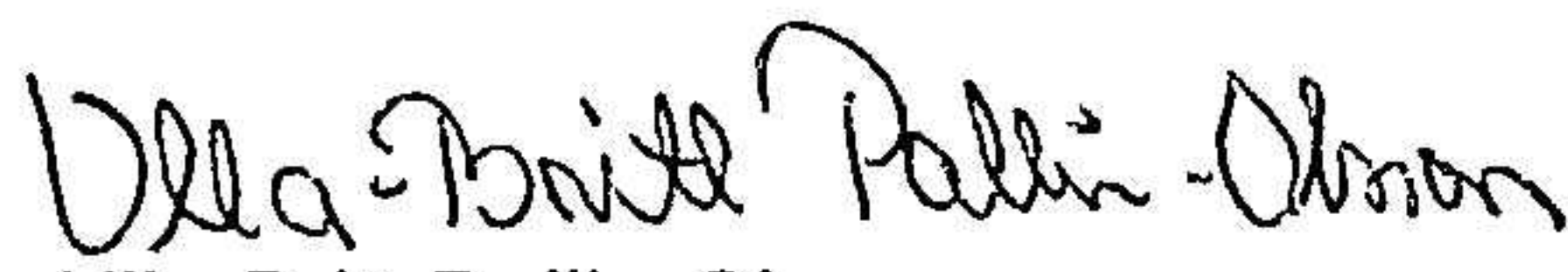
Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	1 200 000	1 200 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	8 716 824	10 310 166

Underskrifter

Deje 2024-01-18


Ulla-Britt Pallin Olsson
Styrelseordförande / VD


Johan Olsson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 januari 2024


Jonas Läckström
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Johan Pallin Åkeri AB
Org.nr. 556118-7856

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Johan Pallin Åkeri AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Johan Pallin Åkeri ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Johan Pallin Åkeri 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 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 revisionsssed 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

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Johan Pallin Åkeri AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Johan Pallin Åkeri 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 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 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 revisionsssed 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.

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.

Anmärkning

Bolaget har vid flera tillfällen under räkenskapsåret inte i rätt tid betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Karlstad den 31 januari 2024


Jonas Läckström
Auktoriserad revisor