

# ÅRSREDOVISNING

för

## Palma Totalentreprenad AB

Org.nr. 556940-2273

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	1-2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4-5
- noter	6-7
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Palma Totalentreprenad AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 28 februari. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Tullinge 2023-02-28



Zeljko Raketic

**Palma Totalentreprenad AB**

Org.nr. 556940-2273

**FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**

Styrelsen för Palma Totalentreprenad AB, 556940-2273, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

**Verksamheten****Allmänt om verksamheten**

Företaget med säte i Stockholm registrerades år 2013 och bedriver sedan dess byggnation, måleri, städning samt förenlig verksamhet.

Företagets adress är: Skyttbrinksvägen 27, 147 39, Tumba

**Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Bolaget är sedan mars 2021 helägt dotterbolag till Daniel Invest AB (559210-2635).

**Flerårsöversikt**

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning (tkr)	80 397	69 732	44 528	41 618
Resultat efter finansiella poster (tkr)	4 987	3 175	415	82
Soliditet (%)	30,7	19,9	11,5	9,4

Definitioner av nyckeltal, se noter

Palma Totalentreprenad har etablerat sig på marknaden och med åren har efterfrågan på bolagets tjänster stadigt ökat.

Pandemin har gjort att folk har jobbat hemifrån och detta har varit väldigt bidragande till vår ökade omsättning. Enligt vår bedömning har även vår ökade annonsering med hjälp av Google Ads bidragit till vår ökade omsättning.

2

## Palma Totalentreprenad AB

Org.nr. 556940-2273

Sida 2 av 8

## Palma Totalentreprenad AB

Org.nr. 556940-2273

### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	527 984	1 843 823	2 371 807
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman:		1 843 824	-1 843 823	0
Återbetalning av villkorat aktieägartillskott				
Årets resultat			2 530 561	2 530 561
Belopp vid årets utgång	50 000	2 371 809	2 530 561	4 902 370

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgår till 0 kr (0 kr)

### Resultatdisposition

Medel att disponera:	
Balanserat resultat	2 371 809
Årets resultat	2 530 561
	4 902 370
Förslag till disposition:	
Balanseras i ny räkning	4 902 370
	4 902 370

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



# Palma Totalentreprenad AB

Org.nr. 556940-2273

Sida 3 av 8

## RESULTATRÄKNING

	Not	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		80 396 770	69 731 537
Övriga rörelseintäkter		232 556	100 988
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>80 629 326</b>	<b>69 832 526</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-34 394 310	-27 738 946
Övriga externa kostnader		-6 882 014	-6 886 578
Personalkostnader		-33 888 394	-31 547 864
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-470 501	-470 501
Övriga rörelsekostnader		0	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-75 635 219</b>	<b>-66 643 889</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>4 994 107</b>	<b>3 188 637</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 001	-13 744
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-7 001</b>	<b>-13 744</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>4 987 106</b>	<b>3 174 893</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Avsättning till periodiseringsfond		-1 050 000	-800 000
Lämnade koncernbidrag		-750 000	0
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-1 800 000</b>	<b>-800 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>3 187 106</b>	<b>2 374 893</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-656 544	-531 070
<b>Årets resultat</b>		<b>2 530 561</b>	<b>1 843 823</b>

**Palma Totalentreprenad AB**

Org.nr. 556940-2273

Sida 4 av 8

**BALANSRÄKNING**

	Not	2022-08-31	2021-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	331 559	628 053
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>331 559</b>	<b>628 053</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Långfristiga fordringar hos moderföretag	4	4 940 834	0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>4 940 834</b>	<b>0</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>5 272 393</b>	<b>628 053</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Råvaror och förnödenheter	1	1 000 000	1 000 000
<b>Summa varulager m.m</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		4 349 889	6 155 643
Övriga fordringar		432 327	794 223
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		794 525	947 193
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>5 576 741</b>	<b>7 897 059</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		9 064 587	5 770 429
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>9 064 587</b>	<b>5 770 429</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>15 641 328</b>	<b>14 667 488</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>20 913 721</b>	<b>15 295 541</b>

2

**Palma Totalentreprenad AB**

Org.nr. 556940-2273

Sida 5 av 8

<b>BALANSRÄKNING</b>		<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
	Not		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		2 371 809	527 984
Årets resultat		2 530 561	1 843 823
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>4 902 370</b>	<b>2 371 807</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 952 370</b>	<b>2 421 807</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		1 850 000	800 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>1 850 000</b>	<b>800 000</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		216 380	120 295
Skulder till koncernföretag		750 000	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>966 380</b>	<b>120 295</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitutet		37 700	33 269
Leverantörsskulder		3 875 768	3 573 984
Skatteskulder		531 538	249 205
Övriga skulder		3 469 371	4 205 331
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 230 594	3 891 650
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>13 144 971</b>	<b>11 953 439</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>20 913 721</b>	<b>15 295 541</b>

7

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

#### *Avskrivnings principer för anläggningstillgångar*

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.

Följande avskrivningar tillämpas:

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Materiella anläggningstillgångar:	
Inventarier, verktyg och installationer	5
Fordon	5

#### **Varulager**

Lager av förnödenheter redovisas till fast värde om 1 000 000 kr (1 000 000 kr) enligt BFNAR 2016:10 kap. 12.6

Lagret av förnödenheter fördelar sig enligt följande:

- Allmänna lagret av förnödenheter 250 000 kr (250 000 kr)
- Lager av förnödenheter avseende el-artiklar 75 000 kr/servicebil, totalt 300 000kr (300 000 kr)
- Lager av förnödenheter avseende VVS artiklar 15 000 kr/servicebil, totalt 450 000kr (450 000 kr)

Total 1 000 000 kr (1 000 000 kr)

#### *Tjänste- och entreprenaduppdrag*

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln. Företaget räknar in indirekta utgifter i värdet för pågående arbete för annans räkning.



**Noter till resultaträkningen**

<b>Not 2</b>	<b>Medelantal anställda</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	47	49

**Noter till balansräkningen**

<b>Not 3</b>	<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
	Ingående anskaffningsvärden	2 422 505	2 249 310
	Nyanskaffningar	174 007	173 195
	Försäljningar/utrangeringar	0	0
	Utgående anskaffningsvärden	2 596 512	2 422 505
	Ingående avskrivningar	-1 794 452	-1 326 951
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	0	0
	Årets avskrivningar	-470 501	-470 501
	Utgående avskrivningar	-2 264 953	-1 794 452
	Redovisat värde	331 559	628 053
<b>Not 4</b>	<b>Långfristiga fordringar hos moderföretag</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
	Ingående anskaffningsvärde	0	0
	Tillkommande fordringar	4 940 834	0
	Utgående redovisat värde	4 940 834	0
<b>Not 5</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
	Skulder som förfaller mellan 2 – 4 år	216 380	120 295
	Skulder som förfaller efter 5 år	750 000	750 000

**Övriga noter**

<b>Not 6</b>	<b>Ställda säkerheter</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
	Spärrade bankmedel	90 000	90 000
	Företagsinteckningar	300 000	300 000
	Tillgångar belastade med äganderättsförbehåll	231 577	162 776
	<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>621 577</b>	<b>552 776</b>

7

## Palma Totalentreprenad AB

Org.nr. 556940-2273

Sida 8 av 8

### Not 7 Definition av nyckeltal

#### *Nettoomsättning*

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

#### *Resultat efter finansiella poster*

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före bokslutsdispositioner och skatt.

#### *Soliditet*

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6%) i förhållande till balansomslutningen.

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

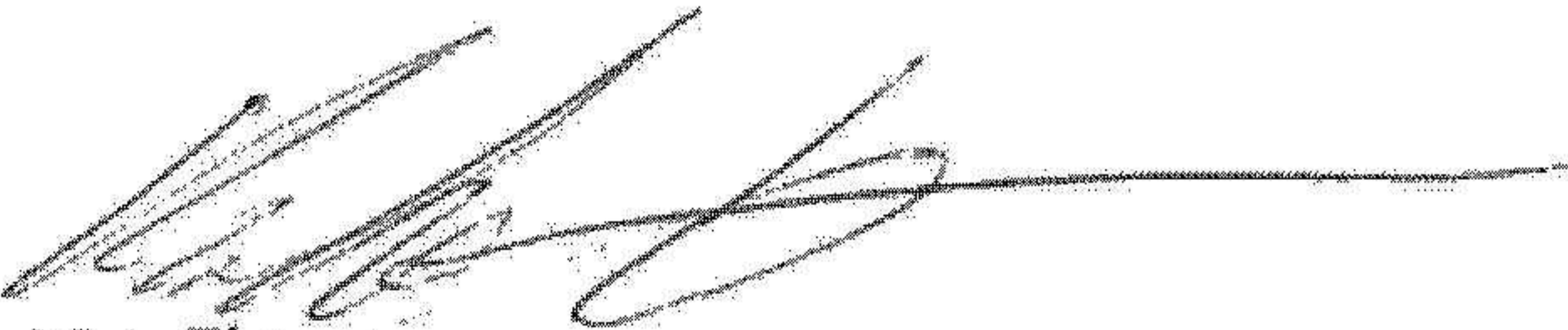
### Underskrifter

Stockholm den 28 februari 2023



Zeljko Raketec  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 februari 2023



Matz Ekman  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Palma Totalentreprenad AB  
Org.nr. 556940-2273

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palma Totalentreprenad AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

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

R

## 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 Palma Totalentreprenad AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Palma Totalentreprenad 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 styrelseledamoten i något väsentligt avseende:

- förelagt 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.

Stockholm den 28 februari 2023



Matz Ekman  
Auktoriserad revisor