

Årsredovisning för

**Kålltorp Mark och Sten Entreprenad AB**

559098-7227

Räkenskapsåret

**2022-10-01 - 2023-09-30**

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

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Kålltorp Mark och Sten Entreprenad AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-11-27. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg den 27 november 2023



Shaswar Kadir Ali  
Verkställande direktör

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Källtorp Mark och Sten Entreprenad AB, 559098-7227, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver arbete inom mark- och trädgårdsanläggning och även stenstättning och murartjänster.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

#### Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	4 719 015	5 365 615	3 549 005	3 159 828
Resultat efter finansiella poster	727 852	1 094 879	315 672	-12 165
Soliditet, %	64	58	33	20

#### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		1 084 195
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-300 000
Årets resultat			574 220
<b>Vid årets slut</b>	<b>50 000</b>		<b>1 358 415</b>

#### Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1.358.415, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	784 195
årets resultat	574 220
Totalt	1 358 415
disponeras för	
utdelning	300 000
balanseras i ny räkning	1 058 415
Summa	1 358 415

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



## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		4 719 015	5 365 615
Övriga rörelseintäkter		351 217	-
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>5 070 232</b>	<b>5 365 615</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-751 709	-586 392
Övriga externa kostnader		-1 148 841	-1 160 203
Personalkostnader	2	-2 317 729	-2 303 764
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-117 700	-186 658
Övriga rörelsekostnader		-	-23 200
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-4 335 979</b>	<b>-4 260 217</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>734 253</b>	<b>1 105 398</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		351	367
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 752	-10 886
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-6 401</b>	<b>-10 519</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>727 852</b>	<b>1 094 879</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
<b>Resultat före skatt</b>		<b>727 852</b>	<b>1 094 879</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-153 632	-197 829
<b>Årets resultat</b>		<b>574 220</b>	<b>897 050</b>

2023121205341

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	70 800	189 464
Summa materiella anläggningstillgångar		70 800	189 464
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		70 800	189 464
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		541 680	489 543
Övriga fordringar		130 881	52 452
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		226 743	73 341
Summa kortfristiga fordringar		899 304	615 336
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 336 795	1 284 297
Summa kassa och bank		1 336 795	1 284 297
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		2 236 099	1 899 633
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		2 306 899	2 089 097

2023121205342

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-09-30	2022-09-30
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		784 195	187 146
Årets resultat		574 220	897 050
Summa fritt eget kapital		1 358 415	1 084 196
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 408 415</b>	<b>1 134 196</b>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		85 000	85 000
Summa obeskattade reserver		85 000	85 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	-	59 996
Summa långfristiga skulder		-	59 996
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		13 269	59 938
Skatteskulder		255 706	144 131
Övriga skulder		271 702	281 513
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		272 807	324 323
Summa kortfristiga skulder		813 484	809 905
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 306 899</b>	<b>2 089 097</b>

2023121205343

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### 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:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

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

### Not 2 Personal

#### **Personal**

	<i>2022-10-01- 2023-09-30</i>	<i>2021-10-01- 2022-09-30</i>
Medelantalet anställda	3	5
<b>Summa</b>	<b>3</b>	<b>5</b>

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 072 108	1 176 108
-Avyttringar och utrangeringar	-158 608	-104 000
Vid årets slut	913 500	1 072 108
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-882 644	-716 786
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	157 644	20 800
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-117 700	-186 658
Vid årets slut	-842 700	-882 644
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>70 800</b>	<b>189 464</b>

### Not 4 Övriga skulder till kreditinstitut

	<i>2023-09-30</i>
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	-
	-

## Not 5 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

### Ställda säkerheter

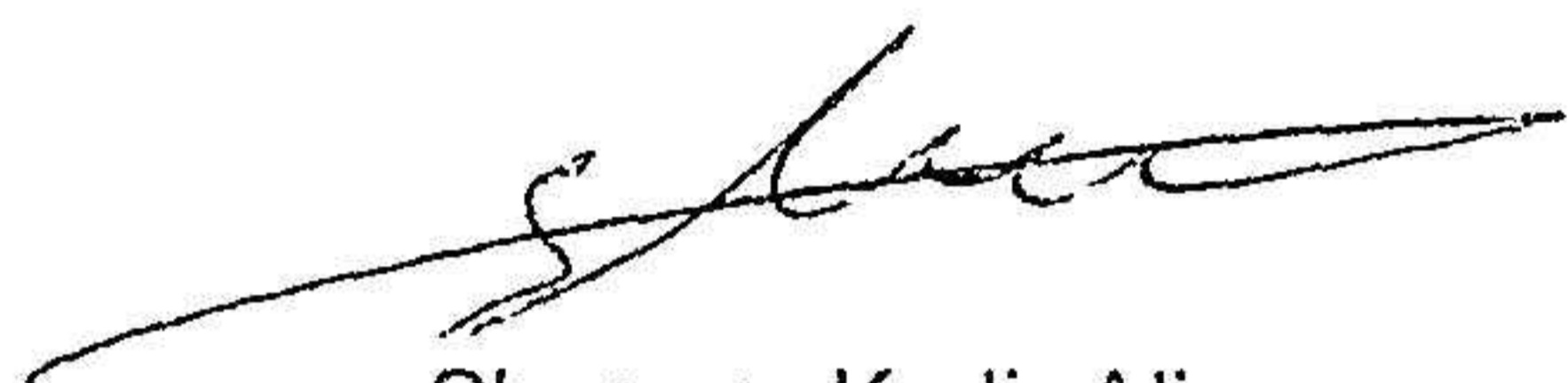
	2023-09-30	2022-09-30
<hr/>		
<i>Ställda panter och säkerheter</i>		
Tillgångar med äganderättsförbehåll	70 800	189 464
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>70 800</b>	<b>189 464</b>

### Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser	Inga	Inga
-----------------------	------	------


## Underskrifter

Göteborg den 27 november 2023



Shaswar Kadir Ali  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 november 2023



Peter Suter  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kålltorp Mark och Sten Entreprenad AB, org nr 559098-7227

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kålltorp Mark och Sten Entreprenad AB för år 2022-10-01 - 2023-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av bolagets finansiella ställning per 2023-09-30 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Kålltorp Mark och Sten 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 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 på fel.

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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

\* drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 i enlighet med bokföringslagen.

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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Kålltorp Mark och Sten Entreprenad AB för år 2022-10-01 - 2023-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

#### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Kålltorp Mark och Sten 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 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. Den 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

\* 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed 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.

Göteborg den 27 november 2023



Peter Suter  
Auktoriserad revisor