

Årsredovisning för  
**Lilleskogs Bygg & Förvaltning AB**  
556746-6346

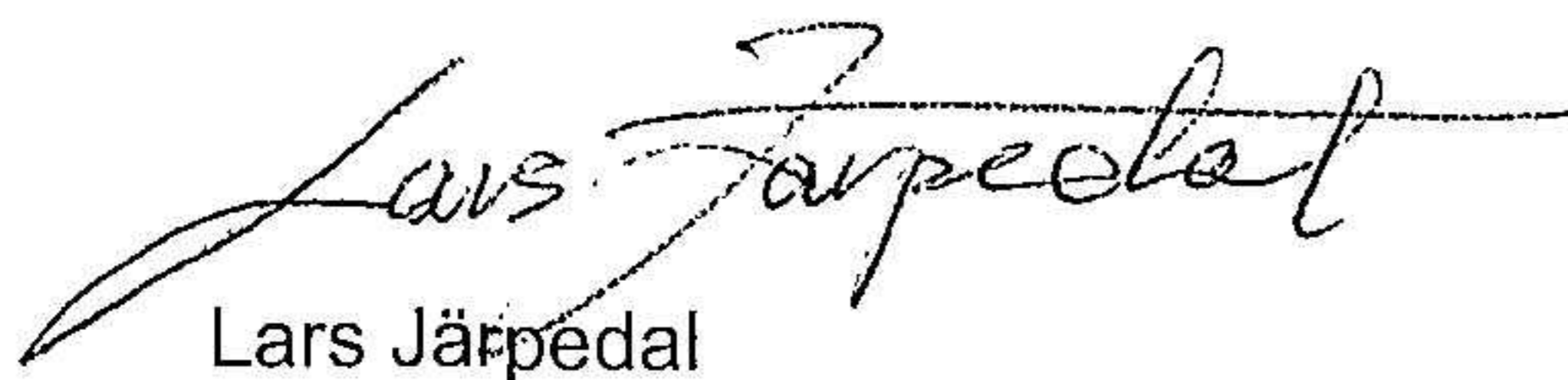
Räkenskapsåret  
**2023-01-01 - 2023-12-31**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	8

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lilleskogs Bygg & Förvaltning AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-18.  
Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Vargön 2024-06-18

  
Lars Järpedal

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Lilleskogs Bygg & Förvaltning AB, 556746-6346 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget utför alla typer av bygg- och anläggningsprojekt från små byggserviceuppdrag till större totalentreprenader. Bolaget har även fastighetsförvaltningsuppdrag samt bedriver avel- och tävlingsverksamhet med travhästar.

Bolaget har sitt säte i Vänersborgs kommun.

Från januari 2021 är bolaget ett helägt dotterbolag till Grankulla Holding AB, org nr 559308-3651.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga förändringar har skett i verksamheten under 2023.

#### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	66 324	92 816	76 791	62 217
Resultat efter finansiella poster	2 978	3 645	2 931	2 787
Soliditet, %	41	37	49	46

#### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	5 928 889
Utdelning		-3 000 000
Årets resultat		3 013 790
<b>Vid årets slut</b>	<b>100 000</b>	<b>5 942 679</b>

## Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
<hr/> Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 5 942 679 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	2 928 889
årets resultat	<u>3 013 790</u>
Totalt	5 942 679
disponeras för	
utdelning, 500 aktier * 6000 kr	3 000 000
balanseras i ny räkning	<u>2 942 679</u>
Summa	5 942 679

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3§ aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:  
Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		66 323 935	92 816 075
Övriga rörelseintäkter		498 416	243 754
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>66 822 351</b>	<b>93 059 829</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-45 059 802	-71 663 602
Övriga externa kostnader		-2 496 230	-2 516 201
Personalkostnader	2	-15 509 422	-14 363 802
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-746 051	-786 245
Övriga rörelsekostnader		-96 630	-90 129
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-63 908 135</b>	<b>-89 419 979</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 914 216</b>	<b>3 639 850</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		65 272	6 782
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 745	-1 087
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>63 527</b>	<b>5 695</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 977 743</b>	<b>3 645 545</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-	-20 000
Förändring av periodiseringsfonder		1 235 000	-975 000
Förändring av överavskrivningar		-346 486	151 755
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>888 514</b>	<b>-843 245</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>3 866 257</b>	<b>2 802 300</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-852 467	-575 458
<b>Årets resultat</b>		<b>3 013 790</b>	<b>2 226 842</b>

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	3 148 621	2 675 441
Summa materiella anläggningstillgångar		3 148 621	2 675 441
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	4	-	79 062
Summa finansiella anläggningstillgångar		-	79 062
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 148 621</b>	<b>2 754 503</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		192 500	124 124
Summa varulager		192 500	124 124
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10 892 424	10 965 563
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 937 557	1 904 201
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		184 759	225 418
Summa kortfristiga fordringar		14 014 740	13 095 182
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 425 861	12 491 118
Summa kassa och bank		6 425 861	12 491 118
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>20 633 101</b>	<b>25 710 424</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>23 781 722</b>	<b>28 464 927</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 928 889	3 702 047
Årets resultat		3 013 790	2 226 842
Summa fritt eget kapital		5 942 679	5 928 889
<b>Summa eget kapital</b>		<b>6 042 679</b>	<b>6 028 889</b>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		3 713 000	4 948 000
Akkumulerade överavskrivningar		955 300	608 814
Summa obeskattade reserver		4 668 300	5 556 814
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		2 338 057	2 480 680
Leverantörsskulder		4 939 658	6 887 347
Skulder till koncernföretag		-	20 000
Skatteskulder		412 008	152 921
Övriga skulder		2 544 634	4 642 132
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 836 386	2 696 144
Summa kortfristiga skulder		13 070 743	16 879 224
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>23 781 722</b>	<b>28 464 927</b>

## 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>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
-Inventarier, verktyg och installationer	5

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

#### **Definition av nyckeltal**

##### *Nettoomsättning*

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

##### *Resultat efter finansiella poster*

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

##### *Soliditet*

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

#### **Tjänste- och entreprenaduppdrag**

Företagets intäkter från uppdrag till fastpris redovisas enligt huvudregeln.

### Not 2 Anställda och personalkostnader

#### **Personal**

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	25	24
<b>Summa</b>	<b>25</b>	<b>24</b>

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	7 685 520	7 622 030
-Nyanskaffningar	1 461 240	1 146 609
-Avyttringar och utrangeringar	-825 662	-1 083 119
Vid årets slut	8 321 098	7 685 520
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-5 010 079	-4 806 647
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	583 653	582 813
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-746 051	-786 245
Vid årets slut	-5 172 477	-5 010 079
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 148 621</b>	<b>2 675 441</b>

### Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	79 062	165 313
-Reglerade fordringar	-79 062	-86 251
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>79 062</b>

### Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

#### Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ställda panter och säkerheter</i>		
<i>Övriga ställda panter och därmed jämförliga säkerheter</i>		
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>


#### Eventalförpliktelser

Inga


Inga

## Underskrifter

Vargön 2024-06-18

  
Lars Järpedal

Min revisionsberättelse har lämnats den 18/6-24

  
Daniel Larsson  
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lilleskogs Bygg & Förvaltning AB, org.nr 556746-6346

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lilleskogs Bygg & Förvaltning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilleskogs Bygg & Förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 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 för Lilleskogs Bygg & Förvaltning AB.

### 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 Lilleskogs Bygg & Förvaltning 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 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 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://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 förvaltning för Lilleskogs Bygg & Förvaltning AB för år 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Lilleskogs Bygg & Förvaltning 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 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:

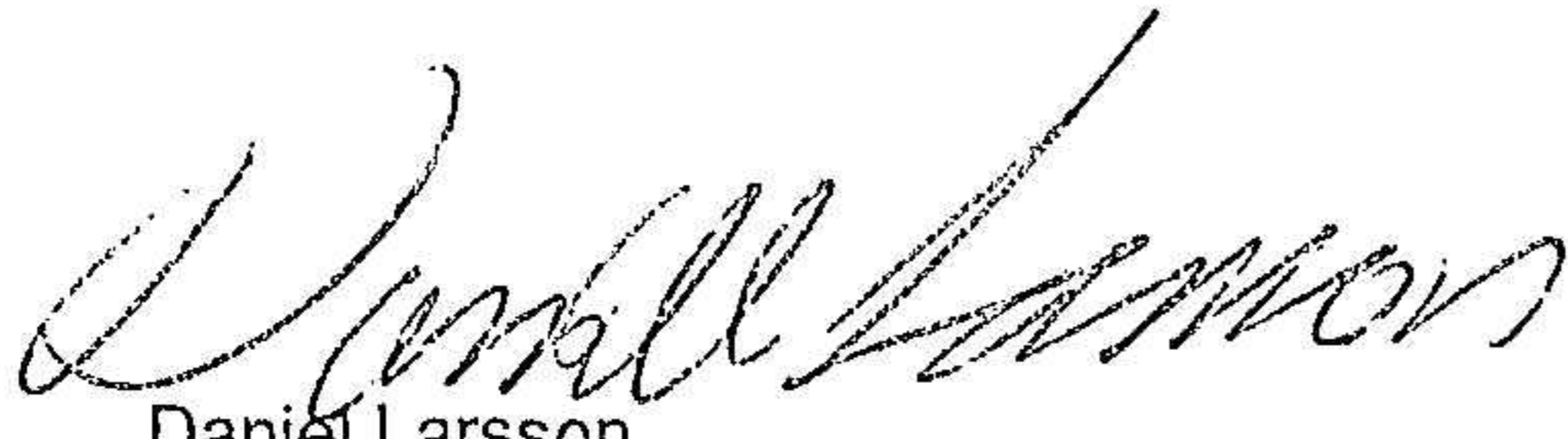
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionssed 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Trollhättan den 16 juni 2024



Daniel Larsson  
Auktoriserad revisor