

Årsredovisning

Kallernäs Bil & Maskin AB

556859-0813

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

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

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

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-28. 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:
Martin Fagerström , Verkställande direktör
2025-03-10

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom service och reparation av motorfordon.

Företaget har sitt säte i Örebro.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2309-2408	2209-2308	2109-2208	2009-2108
Nettoomsättning	12 502	10 797	9 553	9 977
Resultat efter finansiella poster	981	81	322	611
Soliditet %	60	42	54	57

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	967 177	117 673	1 134 850
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		117 673	-117 673	0
- Årets resultat			655 708	655 708
- Belopp vid årets utgång	50 000	1 084 850	655 708	1 790 558

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 084 850
<i>Årets resultat</i>	<i>655 708</i>
<i>Summa</i>	<i>1 740 558</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	300 000
Balanseras i ny räkning	1 440 558
<i>Summa</i>	<i>1 740 558</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	12 501 537	10 797 053
Övriga rörelseintäkter	305 551	780 674
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	12 807 088	11 577 727
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-7 079 388	-6 911 765
Övriga externa kostnader	-1 829 497	-1 496 979
Personalkostnader	2 -2 629 606	-3 055 804
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-299 296	-32 667
Övriga rörelsekostnader	-9 468	0
Summa rörelsekostnader	-11 847 255	-11 497 215
Rörelseresultat	959 833	80 512
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	20 683	1 410
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	-497
Summa finansiella poster	20 683	913
Resultat efter finansiella poster	980 516	81 425
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-147 797	69 751
Summa bokslutsdispositioner	-147 797	69 751
Resultat före skatt	832 719	151 176
Skatter		
Skatt på årets resultat	-177 011	-33 503
Årets resultat	655 708	117 673

BALANSRÄKNING

1

		2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	312 933	412 501
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>312 933</i>	<i>412 501</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	4	1 100 000	1 100 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 100 000</i>	<i>1 100 000</i>
Summa anläggningstillgångar		1 412 933	1 512 501
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		421 273	486 013
Övriga fordringar		0	274 687
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		29 755	0
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>451 028</i>	<i>760 700</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 748 125	1 026 150
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>1 748 125</i>	<i>1 026 150</i>
Summa omsättningstillgångar		2 199 153	1 786 850
SUMMA TILLGÅNGAR		3 612 086	3 299 351

BALANSRÄKNING

	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 084 850	967 177
Årets resultat	655 708	117 673
<i>Summa fritt eget kapital</i>	1 740 558	1 084 850
Summa eget kapital	1 790 558	1 134 850
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	465 434	317 637
Summa obeskattade reserver	465 434	317 637
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	855 391	1 006 350
Skatteskulder	46 444	0
Övriga skulder	266 935	467 276
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	187 324	373 238
Summa kortfristiga skulder	1 356 094	1 846 864
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 612 086	3 299 351

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	År
Inventarier, verktyg och installationer	3-5

Not 2 Medelantalet anställda

	2024-08-31	2023-08-31
--	------------	------------

Medelantalet anställda	6	6
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	883 580	687 580
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	180 396	196 000
Utgående anskaffningsvärden	1 063 976	883 580
Ingående avskrivningar	-471 079	-438 412
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-279 964	-32 667
Utgående avskrivningar	-751 043	-471 079
Redovisat värde	312 933	412 501

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2024-08-31	2023-08-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	1 100 000	1 000 000
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Tillkommande fordringar	-	100 000
Utgående anskaffningsvärden	1 100 000	1 100 000
Redovisat värde	1 100 000	1 100 000

UNDERSKRIFTER

Lindesberg
Undertecknad den dag som framgår av min digitala underskrift

Martin Fagerström

Martin Fagerström
Verkställande direktör
2025-02-28

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2025-02-28

Thomas Allard

Thomas Allard

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kallernäs Bil & Maskin AB

Org.nr 556859-0813

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kallernäs Bil & Maskin AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kallernäs Bil & Maskin ABs finansiella ställning per den 2024-08-31 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 Kallernäs Bil & Maskin 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 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 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Kallernäs Bil & Maskin AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Kallernäs Bil & Maskin 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 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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örebro 2025-02-28

Thomas Allard

Thomas Allard
Auktoriserad revisor