

Årsredovisning för
P-O Henrikssons Gräv AB

556568-5939

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-11.
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

Per-Olov Henriksson
Styrelseledamot

2025-02-11

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för P-O Henrikssons Gräv AB, 556568-5939, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver entreprenadverksamhet inom gräv- och schaktbranchen samt krossning i bergtäkter.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har Karlstads Krossnings AB (556108-5324) fusionerats.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	34 151 980	35 010 929	25 716 054	21 498 414
Resultat efter finansiella poster	947 966	992 411	1 178 147	793 519
Soliditet %	19,5	16,3	20,8	19,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 510 347	1 297 280
Balanseras i ny räkning			1 297 280	-1 297 280
Fusionsdifferens			-272 890	
Årets resultat				283 760
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 534 737	283 760

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	2 534 737
Årets resultat	283 760
Summa	2 818 497
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	2 818 497
Summa	2 818 497

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		34 151 980	35 010 929
Aktiverat arbete för egen räkning		614 000	1 510 100
Övriga rörelseintäkter		1 279 211	825 950
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		36 045 191	37 346 979
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-14 232 176	-17 230 331
Övriga externa kostnader		-5 700 785	-5 806 810
Personalkostnader	2	-8 567 194	-7 559 988
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 938 669	-4 719 551
Summa rörelsekostnader		-33 438 824	-35 316 680
Rörelseresultat		2 606 367	2 030 299
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		52 085	18 994
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 973	336
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 713 459	-1 057 218
Summa finansiella poster		-1 658 401	-1 037 888
Resultat efter finansiella poster		947 966	992 411
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-600 000	305 000
Summa bokslutsdispositioner		-600 000	305 000
Resultat före skatt		347 966	1 297 411
Skatter			
Skatt på årets resultat		-64 206	-131
Årets resultat		283 760	1 297 280

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	601 900	601 900
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	17 916 120	20 771 186
Inventarier, verktyg och installationer	5	2 371 663	2 058 432
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	8 410 178	7 209 565
Summa materiella anläggningstillgångar		29 299 861	30 641 083
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7	0	2 600 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	810 000	360 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		810 000	2 960 000
Summa anläggningstillgångar		30 109 861	33 601 083
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 199 806	1 665 986
Övriga fordringar		886 442	468 564
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 181 463	1 480 536
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		50 302	33 925
Summa kortfristiga fordringar		3 318 013	3 649 011
Kassa och bank			
Kassa och bank		98 741	0
Summa kassa och bank		98 741	0
Summa omsättningstillgångar		3 416 754	3 649 011
SUMMA TILLGÅNGAR		33 526 615	37 250 094

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 534 737	1 510 347
Årets resultat		283 760	1 297 280
Summa fritt eget kapital		2 818 497	2 807 627
Summa eget kapital		2 938 497	2 927 627
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		4 545 000	3 945 000
Summa obeskattade reserver		4 545 000	3 945 000
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		0	163 845
Övriga skulder till kreditinstitut	9	15 769 530	18 993 643
Övriga skulder		619 819	95 170
Summa långfristiga skulder		16 389 349	19 252 658
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		5 015 719	4 527 687
Leverantörsskulder		1 377 001	2 261 287
Skulder till koncernföretag		0	1 652 412
Skatteskulder		17 733	0
Övriga skulder		1 083 776	364 084
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 159 540	2 319 339
Summa kortfristiga skulder		9 653 769	11 124 809
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		33 526 615	37 250 094

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8

Inventarier, verktyg och installationer	5 och 10
---	----------

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Medelantalet anställda	16	13

Not 3 Byggnader och mark

	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	601 900	578 100
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		23 800
Utgående anskaffningsvärden	601 900	601 900
Redovisat värde	601 900	601 900

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	42 112 553	33 521 553
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	1 380 000	12 160 000
Fusion	3 480 000	
Försäljningar/utrangeringar		-3 569 000
Utgående anskaffningsvärden	46 972 553	42 112 553
Ingående avskrivningar	-21 341 367	-18 570 426
Förändringar av avskrivningar		
Fusion	-3 480 000	
Försäljningar/utrangeringar		1 385 375
Årets avskrivningar	-4 235 066	-4 156 316
Utgående avskrivningar	-29 056 433	-21 341 367
Redovisat värde	17 916 120	20 771 186

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 708 748	6 496 604
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	16 834	489 984
Fusion	2 587 920	
Försäljningar/utrangeringar	-10 351	-277 840
Utgående anskaffningsvärden	9 303 151	6 708 748
Ingående avskrivningar	-4 650 316	-4 364 921
Förändringar av avskrivningar		
Fusion	-1 587 920	
Försäljningar/utrangeringar	10 351	277 840
Årets avskrivningar	-703 603	-563 235
Utgående avskrivningar	-6 931 488	-4 650 316
Redovisat värde	2 371 663	2 058 432

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	7 209 565	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nedlagda utgifter	1 200 613	7 209 565
Utgående anskaffningsvärden	8 410 178	7 209 565
Redovisat värde	8 410 178	7 209 565

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 100 000	4 100 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Fusion	-4 100 000	
Utgående anskaffningsvärden	0	4 100 000
Ingående nedskrivningar	-1 500 000	-1 500 000
Förändringar av nedskrivningar		
Fusion	1 500 000	
Utgående nedskrivningar	0	-1 500 000
Redovisat värde	0	2 600 000

Not 8 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	360 000	360 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	340 000	
Fusion	110 000	
Utgående anskaffningsvärden	810 000	360 000
Redovisat värde	810 000	360 000

Not 9 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	3 360 687	1 428 827

Not 10 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Företagsinteckningar	1 000 000	1 000 000
Fastighetsinteckningar	4 100 000	4 100 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	19 400 850	20 967 344
Pantsatta dotterbolagsaktier	0	2 600 000
Summa ställda säkerheter	24 500 850	28 667 344

Not 11 Eventualförpliktelser

	2024-08-31	2023-08-31
Eventualförpliktelser	490 000	490 000

Underskrifter

Sunne

Per-Olov Henriksson

2025-02-10

Per-Olov Henriksson
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-02-11

Jonas Läckström

Jonas Läckström
Auktoriserad revisor

KAREV

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i P-O Henriksson Gräv AB, org.nr 556568-5939

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för P-O Henriksson Gräv 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 P-O Henriksson Gräv ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till P-O Henriksson Gräv 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 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 revisionsred 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 förvaltning för P-O Henriksson Gräv 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till P-O Henriksson Gräv AB enligt god revisorsred 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. 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
2025-02-11

Jonas Läckström
Jonas Läckström
Auktoriserad revisor