

# Årsredovisning

---

## *Calles Golv & Entreprenad AB*

556813-5940

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-08-31.

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 2022-12-22. 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:  
Calle Smolsky  
2022-12-22

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet främst inom golvarbeten men även inom övriga bygg- och anläggningsarbeten. Företaget har sitt säte i Stockholms län, Nacka kommun och är ett helägt dotterbolag till Smolsky Holding AB med org nr 556942-7999.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året lagt om räkenskapsår till bokslutsdatum 2022-08-31 vilket innebär att detta räkenskapsår är förkortat och omfattar 8 månader. Omläggning har skett med anledning av anpassning till övriga koncernföretags räkenskapsår.

### FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2201-2208	2101-2112	2001-2012	1901-1912	1801-1812
Nettoomsättning	2 069	2 102	2 217	1 556	1 310
Resultat efter finansiella poster	342	38	153	-49	102
Soliditet %	54	57	37	42	43

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	314 360	26 387	390 747
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		26 387	-26 387	0
- Årets resultat			268 763	268 763
- Belopp vid årets utgång	50 000	340 747	268 763	659 510

## RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämman förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	340 747
Årets resultat	268 763
<i>Summa</i>	<i>609 510</i>

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Utdelning 600 kr/aktie	300 000
Balanseras i ny räkning	309 510
<i>Summa</i>	<i>609 510</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

	2022-01-01 2022-08-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	2 069 478	2 102 180
Övriga rörelseintäkter	2 290	23 541
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>2 071 768</b>	<b>2 125 721</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter	-688 398	-793 554
Övriga externa kostnader	-416 394	-557 554
Personalkostnader	2 -608 498	-712 590
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-14 257	-21 385
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-1 727 547</b>	<b>-2 085 083</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>344 221</b>	<b>40 638</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Räntekostnader och liknande resultatposter	-2 650	-2 728
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-2 650</b>	<b>-2 728</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>341 571</b>	<b>37 910</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>341 571</b>	<b>37 910</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-72 808	-11 523
<b>Årets resultat</b>	<b>268 763</b>	<b>26 387</b>

## BALANSRÄKNING

1

		2022-08-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	45 894	60 151
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		45 894	60 151
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>45 894</b>	<b>60 151</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		963 835	104 625
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		51 046	69 273
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 014 881	173 898
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		160 722	447 813
<i>Summa kassa och bank</i>		160 722	447 813
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 175 603</b>	<b>621 711</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 221 497</b>	<b>681 862</b>

## BALANSRÄKNING

	2022-08-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<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	340 747	314 360
Årets resultat	268 763	26 387
<i>Summa fritt eget kapital</i>	609 510	340 747
<b>Summa eget kapital</b>	<b>659 510</b>	<b>390 747</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	154 557	17 251
Skulder till koncernföretag	192 738	192 738
Skatteskulder	57 549	18 225
Övriga skulder	108 503	40 701
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	48 640	22 200
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>561 987</b>	<b>291 115</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>1 221 497</b>	<b>681 862</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

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

#### Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden över den förväntade nyttjandeperioden. Anläggningstillgångarna består av bil och maskiner. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

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 = Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022-08-31	2021-12-31
Medelantalet anställda	2	2

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	106 928	106 928
Utgående anskaffningsvärden	106 928	106 928
Ingående avskrivningar	-46 777	-25 392
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-14 257	-21 385
Utgående avskrivningar	-61 034	-46 777
Redovisat värde	45 894	60 151

### Not 4 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-12-31
Företagsinteckningar	200 000	200 000
Summa ställda säkerheter	200 000	200 000

## UNDERSKRIFTER

Nacka

*Calle Smolsky*  
Calle Smolsky  
2022-12-22

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-12-22

*Linda Johansen*

Linda Johansen

Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Calles Golv & Entreprenad AB, org.nr 556813-5940

## Rapport om årsredovisningen

### Grund för uttalanden

Jag (Vi) har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt (Vårt) ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag (Vi) är oberoende i förhållande till ABC AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt (vårt) yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag (Vi) anser att de revisionsbevis jag (vi) har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina (våra) 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 styrelsen [och verkställande direktören] avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta. För K2-företag ska skrivningen lyda: "Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten."

### Revisorns ansvar

Mina (Våra) 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 (våra) 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 (vi) professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag (vi) 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(våra) 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 (vi oss) en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min (vår) revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig (oss) om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag (vi) lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens [och verkställande direktörens] uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag (vi) en slutsats om lämpligheten i att styrelsen [och verkställande direktören] använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag (Vi) 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 (vi) drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag (vi) i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina (Våra) 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 (vi) 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(Vi) måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag(Vi) måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag(vi) identifierat.

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### **Grund för uttalanden**

Jag (Vi) har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt (Vårt) ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag (Vi) är oberoende i förhållande till ABC AB enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt (vårt) yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag(Vi) anser att de revisionsbevis jag(vi) har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina(våra) 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 (Vårt) mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt (vårt) 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 (Vårt) mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt (vårt) 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 revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder jag (vi)

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 (vår) professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag (vi) 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 (Vi) går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt (vårt) uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt (vårt) uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag (vi) granskat [styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma] om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2022-12-22

*Linda Johansen*

Linda Johansen

Auktoriserad revisor