

Årsredovisning

för

Segerholms Bygg & Måleri Aktiefbolag

Org.nr. 556362-3155

Räkenskapsåret

2023-09-01 – 2024-08-31

Innehåll

Förvaltningsberättelse

Resultaträkning

Balansräkning

Noter

Underskrifter av årsredovisning

Sida

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

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-27.

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

Fredrik Segerholm, Styrelseledamot

2025-02-27

Styrelsen för Segerholms Bygg & Måleri Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01-2024-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Segerholms Bygg & Måleri AB bedriver bygg- och måleriverksamhet, gräv- och dräneringsarbeten, samt fastighetsskötsel. Kunderna återfinns främst inom privata och kommunala bolag, samt bland privatpersoner inom Stockholm med omnejd.

Bolaget har sitt säte i Huddinge.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt visas i tusen svenska kronor (TSEK)

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	70 039	73 935	70 840	85 668
Resultat efter finansiella poster	15 183	10 670	18 715	13 605
Soliditet (%)	75,4	71,6	71,4	55,4

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning: Huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Resultat efter finansiella poster: Resultat före bokslutsdispositioner och skatt

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital (EK)

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	22 287 094	7 729 162	30 136 256
Utdelning	0	0	-5 000 000	0	-5 000 000
Balanseras i ny räkning	0	0	7 729 162	-7 729 162	0
Årets resultat	0	0	0	10 134 632	10 134 632
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	25 016 256	10 134 632	35 270 888

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	25 016 256
Årets resultat	10 134 632
Summa	35 150 887

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	
Balanseras i ny räkning	35 150 887
Summa	35 150 887

Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseresultat			
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		70 038 920	73 934 591
Övriga rörelseintäkter		426 846	410 306
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		70 465 766	74 344 897
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-37 451 500	-48 622 259
Övriga externa kostnader		-5 020 508	-4 618 902
Personalkostnader	2	-13 508 629	-10 613 471
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-497 398	-736 701
Summa rörelsekostnader		-56 478 035	-64 591 333
Rörelseresultat		13 987 730	9 753 564
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		675 000	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-1 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		522 273	930 136
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 457	-13 806
Summa finansiella poster		1 194 816	916 330
Resultat efter finansiella poster		15 182 547	10 669 894
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 000 000	-1 000 000
Förändring av periodiseringsfonder		-1 500 000	0
Förändring av överavskrivningar		0	171 186
Summa bokslutsdispositioner		-2 500 000	-828 814
Resultat före skatt		12 682 547	9 841 080
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 547 915	-2 111 918
Årets resultat		10 134 632	7 729 162

Balansräkning

Balansräkning Tillgångar	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	281 550	281 550
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	5	622 840	854 428
Summa materiella anläggningstillgångar		904 390	1 135 978
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	2 127 559	2 127 559
Fordringar hos koncernföretag	7	12 051 372	9 544 837
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	790 500	803 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	9	0	6 033 577
Summa finansiella anläggningstillgångar		14 969 431	18 508 973
Summa anläggningstillgångar		15 873 821	19 644 951
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		10 579 266	17 054 299
Fordringar hos koncernföretag		0	585 279
Övriga fordringar		2 718 279	390 022
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		4 558 391	2 724 006
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		982 652	941 642
Summa kortfristiga fordringar		18 838 588	21 695 248
Kassa och bank			
Kassa och bank		23 149 248	10 746 366
Summa kassa och bank		23 149 248	10 746 366
Summa omsättningstillgångar		41 987 836	32 441 614
SUMMA TILLGÅNGAR		57 861 657	52 086 565

Balansräkning

Balansräkning Eget kapital och skulder	Not	2024-08-31	2023-08-31
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		25 016 256	22 287 094
Årets resultat		10 134 632	7 729 162
Summa fritt eget kapital		35 150 887	30 016 256
Summa eget kapital		35 270 887	30 136 256
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		10 500 000	9 000 000
Summa obeskattade reserver		10 500 000	9 000 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 453 260	3 991 773
Skatteskulder		230 713	0
Övriga skulder		6 773 636	7 191 794
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 633 161	1 766 742
Summa kortfristiga skulder		12 090 769	12 950 309
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		57 861 657	52 086 565

Noter

Not 1 – Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Avskrivning

Avskrivningsprinciper

Typ av tillgång	Procent	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar		
Typ av tillgång	20	5
Inventarier, verktyg och installationer		
Typ av tillgång	20	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 – Medelantalet anställda

Medelantalet anställda

	2024-08-31	2023-08-31
Medelantalet anställda	24	16

Not 3 – Byggnader och mark

Byggnader och mark

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	281 550	281 550
Utgående anskaffningsvärden	281 550	281 550
Redovisat värde	281 550	281 550

Not 4 – Maskiner och andra tekniska anläggningar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	38 264	38 264
Utgående anskaffningsvärden	38 264	38 264
Ingående avskrivningar	-38 264	-38 264
Utgående avskrivningar	-38 264	-38 264
Redovisat värde	0	0

Not 5 – Inventarier, verktyg och installationer

Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	8 394 139	8 354 485
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	265 810	39 655
Utgående anskaffningsvärden	8 659 949	8 394 140
Ingående avskrivningar	-7 539 711	-6 803 009
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-497 398	-736 702
Utgående avskrivningar	-8 037 109	-7 539 711
Redovisat värde	622 840	854 429

Not 6 – Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 127 559	2 127 559
Utgående anskaffningsvärden	2 127 559	2 127 559
Redovisat värde	2 127 559	2 127 559

Not 7 – Fordringar hos koncernföretag

Fordringar hos koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	9 544 837	8 544 837
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	2 506 535	1 000 000
Utgående anskaffningsvärden	12 051 372	9 544 837

	2024-08-31	2023-08-31
Redovisat värde	12 051 372	9 544 837

Not 8 – Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	803 000	803 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Försäljningar	-12 500	0
Utgående anskaffningsvärden	790 500	803 000
Redovisat värde	790 500	803 000

Not 9 – Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 033 537	10 541 996
Förändringar av anskaffningsvärden		
Reglerade fordringar	-6 033 537	-4 508 459
Utgående anskaffningsvärden	0	6 033 537
Redovisat värde	0	6 033 537

Not 10 – Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Företagsinteckningar	1 050 000	1 050 000
Summa ställda säkerheter	1 050 000	1 050 000

Not 11 – Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

	2024-08-31	2023-08-31
Eventualförpliktelser	7 410 005	6 300 001

Kommentar till specifikation av eventualförpliktelser

Borgensåtagandet avser till 3 900 005 kr koncernföretagets banklån, samt till 3 510 000 kr banklån till Valerum Västervik 18 AB, 559178-6149.

Underskrifter av årsredovisning

Fredrik Segerholm

2025-02-25

Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2025-02-25

Huddinge Revisionsbyrå AB

Maria Kraft

Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Segerholms Bygg & Måleri Aktiebolag
Org.nr 556362-3155

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Segerholms Bygg & Måleri Aktiebolag 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 Segerholms Bygg & Måleri Aktiebolags 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 Segerholms Bygg & Måleri Aktiebolag 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 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 revisions sed 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Segerholms Bygg & Måleri Aktiebolag 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Segerholms Bygg & Måleri Aktiebolag 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.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Huddinge 2025-02-25

Maria Kraft

Maria Kraft
Godkänd revisor