

Årsredovisning

för

Varbergs Schakt AB

556463-6842

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Varbergs Schakt AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 28 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Varberg 2024-06-28


Roger Serholt

Årsredovisning
för
Varbergs Schakt AB

556463-6842

Räkenskapsåret

2023

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 693 266
årets vinst	29 295
	3 722 561
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 722 561
	3 722 561

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Handwritten signatures and initials:
JS
APJ
H
EP

ank=20240701;2024070207248

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		41 892 890	47 335 714
Förändring av pågående arbete för annans räkning		-2 910 132	2 549 871
Aktiverat arbete för egen räkning		1 417 973	719 629
Övriga rörelseintäkter		1 264 596	1 979 334
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		41 665 327	52 584 548
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-18 979 659	-21 370 946
Handelsvaror		-538 189	-1 728 520
Övriga externa kostnader		-4 329 334	-5 300 731
Personalkostnader	1	-15 147 268	-14 686 641
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 947 500	-4 913 661
Övriga rörelsekostnader		-74 788	0
Summa rörelsekostnader		-44 016 738	-48 000 499
Rörelseresultat		-2 351 411	4 584 049
Finansiella poster			
Ränteintäkter		11 292	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 204 977	-684 997
Summa finansiella poster		-1 193 685	-684 997
Resultat efter finansiella poster		-3 545 096	3 899 052
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		220 000	0
Lämnade koncernbidrag		-140 000	-350 000
Förändring av periodiseringsfonder		555 000	-555 000
Förändring av överavskrivningar		2 960 096	-1 347 176
Summa bokslutsdispositioner		3 595 096	-2 252 176
Resultat före skatt		50 000	1 646 876
Skatter			
Skatt på årets resultat		-20 705	-93 189
Årets resultat		29 295	1 553 687

Handwritten notes and signatures in the bottom right corner, including initials like 'OS', 'C', 'VP', and 'A'.

ark=20240701;2024070207249

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2	10 949 582	10 333 937
Inventarier, verktyg och installationer	3	24 424 401	24 425 180
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	3 988 014	3 473 238
Summa materiella anläggningstillgångar		39 361 997	38 232 355

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5	1 133 433	1 133 433
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 133 433	1 133 433
Summa anläggningstillgångar		40 495 430	39 365 788

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter		263 072	323 653
Summa varulager		263 072	323 653

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		6 116 581	5 135 392
Fordringar hos koncernföretag		0	241 602
Övriga fordringar		470 725	364 716
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 193 239	699 279
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		296 527	416 001
Summa kortfristiga fordringar		8 077 072	6 856 990

Kassa och bank

Kassa och bank		518 273	0
Summa kassa och bank		518 273	0
Summa omsättningstillgångar		8 858 417	7 180 643

SUMMA TILLGÅNGAR

49 353 847

46 546 431

Handwritten signatures and initials, including "AS", "A", "MP", and "H".

enk=20240701;2024070207250

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

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

3 693 266

2 139 579

Årets resultat

29 295

1 553 687

Summa fritt eget kapital

3 722 561

3 693 266

Summa eget kapital

3 842 561

3 813 266

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

555 000

Ackumulerade överavskrivningar

10 369 348

13 329 444

Summa obeskattade reserver

10 369 348

13 884 444

Långfristiga skulder

6

Checkräkningskredit

4 460 331

1 255 465

Övriga skulder till kreditinstitut

14 158 728

13 222 605

Övriga skulder

918 750

152 976

Summa långfristiga skulder

19 537 809

14 631 046

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

4 284 454

3 780 198

Pågående arbete för annans räkning

7

3 829 901

919 769

Leverantörsskulder

3 165 342

3 202 370

Skulder till koncernföretag

474 257

611 224

Skatteskulder

30 201

0

Övriga skulder

253 746

2 290 313

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 566 228

3 413 801

Summa kortfristiga skulder

15 604 129

14 217 675

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

49 353 847

46 546 431

[Handwritten signatures and initials]

ark=20240701:2024070207251

Noter

Redovisningsprinciper

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

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25 år
Markanläggningar	10-20 år
Fordon och maskiner	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not Eventualförpliktelser, borgen för dotterbolag

	2023-12-31	2022-12-31
Himle Markcenter	500 000	500 000
Himle Svets och Mekaniska	300 000	594 994
	800 000	1 094 994

Not Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	8 700 000	8 700 000
Fastighetsinteckning	3 200 000	3 200 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	19 667 260	19 413 116
Garantieförpliktelse	3 700 000	3 700 000
	35 267 260	35 013 116

Not 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	25	25

J
JS
MP H
H

ark=20240701;2024070207252

Not 2 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 838 961	5 044 131
Inköp	120 059	1 290 713
Omklassificeringar	914 044	5 504 117
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 873 064	11 838 961
Ingående avskrivningar	-1 505 024	-1 149 436
Årets avskrivningar	-418 458	-355 588
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 923 482	-1 505 024
Utgående redovisat värde	10 949 582	10 333 937

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	48 704 990	45 594 158
Inköp	7 070 022	6 954 975
Försäljningar/utrangeringar	-5 005 230	-3 844 143
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 769 782	48 704 990
Ingående avskrivningar	-24 279 810	-23 290 324
Försäljningar/utrangeringar	2 463 471	3 568 587
Årets avskrivningar	-4 529 042	-4 558 073
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26 345 381	-24 279 810
Utgående redovisat värde	24 424 401	24 425 180

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 473 237	8 392 353
Inköp	1 608 820	585 001
Omklassificeringar	-1 094 044	-5 504 117
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 988 013	3 473 237
Utgående redovisat värde	3 988 013	3 473 237

Handwritten signatures and initials:
A large stylized signature at the top right.
Below it, several smaller initials and signatures, including what appears to be "JS" and "H".

ark=20240701:2024070207253

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 133 433	1 080 000
Inköp	0	53 433
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 133 433	1 133 433
Utgående redovisat värde	1 133 433	1 133 433

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än 5 år efter balansdagen	2 348 600	3 308 246
	2 348 600	3 308 246

Not 7 Pågående arbete för annans räkning

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	-17 720 099	-9 178 231
Fakturerade belopp	21 550 000	10 098 000
	3 829 901	919 769

Varberg den 28 juni 2024


Håkan Johannesson


Ordförande


Henric Serholt

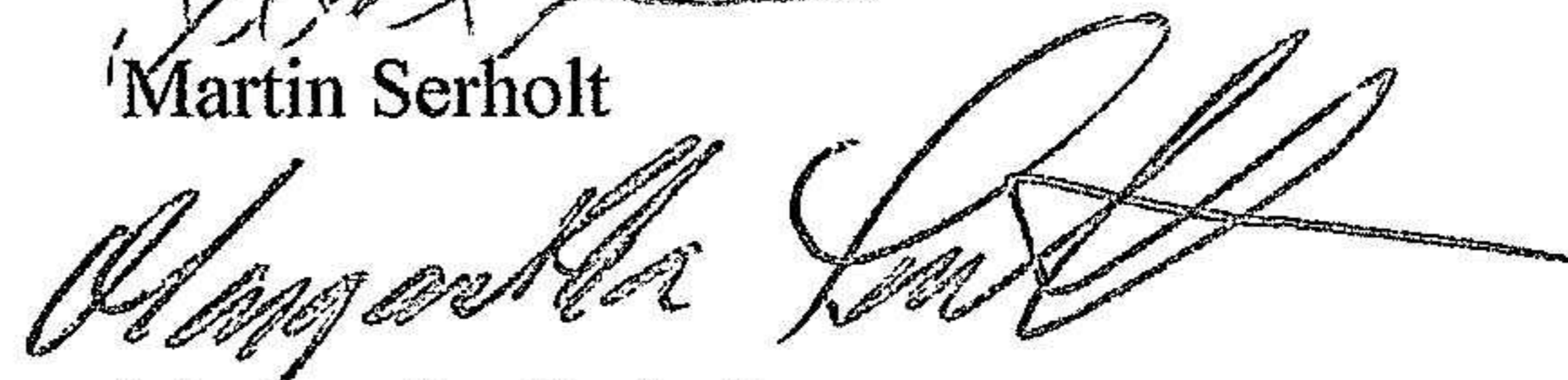

Roger Serholt

Verkställande direktör


Mikael Petersson


Frida Serholt


Martin Serholt

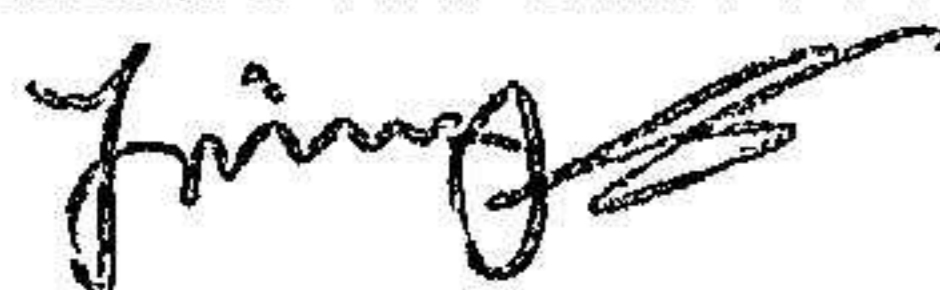

Margaretha Serholt

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Vår revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024

Ekstrand Rask Andersson Revisorer AB



Jimmy Störkersen
Auktoriserad revisor

20240701:2024070207254



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Varbergs Schakt AB
Org.nr 556463-6842

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Varbergs Schakt AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Varbergs Schakt ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer 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 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. 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 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Varbergs Schakt AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Varbergs Schakt AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed 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.

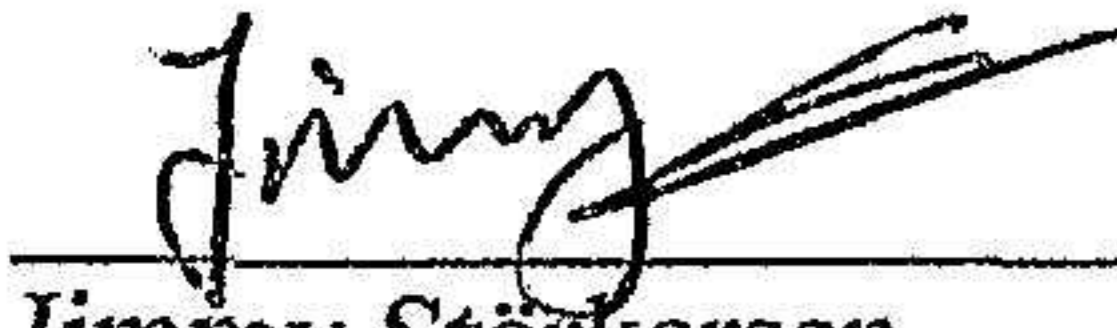
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Varberg 2024-06-28

Ekstrand Rask Andersson Revisorer AB


Jimmy Störkersen
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: 