

Årsredovisning

Stockfelts entreprenad aktiebolag

556355-5589

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-23. 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:
Clas Stockfelt
2024-10-23

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets rörelse omfattar skogs- och markentreprenader.
Företaget har sitt säte i Östersund.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2305-2404	2205-2304	2105-2204	2005-2104
Nettoomsättning	15 740	13 346	14 487	13 369
Resultat efter finansiella poster	2 109	1 022	2 253	2 105
Soliditet %	60	70	67,7	70,1

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	5 208 163	776 226
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning			-3 000 000	
- Balanseras i ny räkning			776 226	-776 226
- Årets resultat				1 082 411
- Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 984 389	1 082 411

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	2 984 389
Årets resultat	1 082 411
Summa	4 066 800

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	2 000 000
Balanseras i ny räkning	2 066 800
Summa	4 066 800

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

	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	15 740 449	13 346 371
Övriga rörelseintäkter	20 189	657 091
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	15 760 638	14 003 462
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-2 195 583	-2 565 756
Övriga externa kostnader	-4 237 385	-4 015 248
Personalkostnader	2 -5 570 870	-4 916 170
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 644 873	-1 417 552
Övriga rörelsekostnader	-92	-6 512
Summa rörelsekostnader	-13 648 803	-12 921 238
Rörelseresultat	2 111 835	1 082 224
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	44 052	5 438
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	13 116	49
Räntekostnader och liknande resultatposter	-60 370	-66 109
Summa finansiella poster	-3 202	-60 622
Resultat efter finansiella poster	2 108 633	1 021 602
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	-150 000	0
Förändring av periodiseringsfonder	-438 108	197 000
Förändring av överavskrivningar	-146 971	-354 129
Summa bokslutsdispositioner	-735 079	-157 129
Resultat före skatt	1 373 554	864 473
Skatter		
Skatt på årets resultat	-291 143	-88 247
Årets resultat	1 082 411	776 226

BALANSRÄKNING

1

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	249 991	265 572
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	7 813 194	7 661 425
Inventarier, verktyg och installationer	5	85 681	58 592
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>8 148 866</i>	<i>7 985 589</i>

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	0	380 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>0</i>	<i>380 000</i>

Summa anläggningstillgångar

8 148 866

8 365 589

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 057 925	1 936 865
Fordringar hos koncernföretag		29 622	169 323
Övriga fordringar		681 275	626 307
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		898 630	665 047
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>2 667 452</i>	<i>3 397 542</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		3 252 049	2 349 722
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>3 252 049</i>	<i>2 349 722</i>

Summa omsättningstillgångar

5 919 501

5 747 264

SUMMA TILLGÅNGAR

14 068 367

14 112 853

BALANSRÄKNING

	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	2 984 389	5 208 163
Årets resultat	1 082 411	776 226
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>4 066 800</i>	<i>5 984 389</i>
Summa eget kapital	4 186 800	6 104 389
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	1 640 186	1 202 078
Akkumulerade överavskrivningar	3 754 261	3 607 290
Summa obeskattade reserver	5 394 447	4 809 368
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 729 364	606 644
Summa långfristiga skulder	1 729 364	606 644
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	504 780	280 008
Leverantörsskulder	401 487	768 047
Skulder till koncernföretag	856 289	529 928
Skatteskulder	-20 870	0
Övriga skulder	99 258	120 112
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	916 812	894 357
Summa kortfristiga skulder	2 757 756	2 592 452
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	14 068 367	14 112 853

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Hänsyn till restvärde har beaktats vid fastställande av det avskrivningsbara beloppet.

	År
Byggnader och mark	20-25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20-25 år

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024-04-30	2023-04-30
--	------------	------------

Medelantalet anställda	10	10
------------------------	----	----

Not 3 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	526 449	526 449
Utgående anskaffningsvärden	526 449	526 449
Ingående avskrivningar	-260 877	-245 281
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-15 581	-15 596
Utgående avskrivningar	-276 458	-260 877
Redovisat värde	249 991	265 572

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	16 020 016	14 436 822
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	1 758 000	1 715 000
	Försäljningar/utrangeringar	-	-131 806
	Utgående anskaffningsvärden	17 778 016	16 020 016
	Ingående avskrivningar	-8 358 591	-7 112 688
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	-	123 294
	Årets avskrivningar	-1 406 231	-1 369 197
	Utgående avskrivningar	-9 764 822	-8 358 591
	<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
	Årets nedskrivningar	-200 000	-
	Utgående nedskrivningar	-200 000	-
	Redovisat värde	7 813 194	7 661 425
Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	323 150	457 401
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	50 150	64 000
	Försäljningar/utrangeringar	-	-198 251
	Utgående anskaffningsvärden	373 300	323 150
	Ingående avskrivningar	-264 558	-430 050
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-23 061	-32 759
	Utgående avskrivningar	-287 619	-462 809
	<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	-	198 251
	Utgående nedskrivningar	-	198 251
	Redovisat värde	85 681	58 592
Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	380 000	260 000
	Inköp	-	120 000
	Försäljningar	-380 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	0	380 000

Not 7	Ställda säkerheter	2024-04-30	2023-04-30
	Företagsinteckningar	1 200 000	1 200 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	3 164 352	1 924 658
	Summa ställda säkerheter	4 364 352	3 124 658

Not 8 **Upplysning om moderföretag**

Bolaget är helägt dotterbolag till Stockfelts Holding AB, Org.nr 559037-0325, säte Östersund.

UNDERSKRIFTER

Östersund

Clas Stockfelt

Clas Stockfelt

2024-10-19

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-10-22

Grant Thornton Sweden Ab

Jonathan Book

Jonathan Book

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stockfelts Entreprenad Aktiefbolag, Org.nr. 556355-5589

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stockfelts Entreprenad Aktiefbolag för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stockfelts Entreprenad Aktiefbolags finansiella ställning per den 30 april 2024 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 Stockfelts Entreprenad Aktiefbolag 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 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

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 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 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. Risker 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Stockfelts Entreprenad Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Stockfelts Entreprenad Aktiebolag 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 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

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

Östersund den 22 oktober 2024

Grant Thornton Sweden AB

Jonathan Book
Jonathan Book

Auktoriserad revisor