

Årsredovisning för
Palma Totalentreprenad AB

556940-2273

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 2024-12-05.
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

Zeljko Raketie
Styrelseledamot

2024-12-05

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Palma Totalentreprenad AB, 556940-2273, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Stockholm registrerades år 2013, bedriver sedan dess byggnation, måleri, städning samt förenlig verksamhet.

Företagets adress är: Skyttbrinksvägen 27, 147 39 Tumba

Moderbolag

Bolaget är sedan mars 2021 helägt dotterbolag till Daniel Invest AB (559210-2635)

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i Tkr 2020/2021
Nettoomsättning	59 127	66 009	80 397	69 732
Resultat efter finansiella poster	10	10	5	3
Soliditet %	52,3	45,3	30,7	19,9

Kommentar till flerårsöversikt

Definitioner av nyckeltal, se noter

Palma Totalentreprenad har etablerat sig på marknaden. Omsättning har minskat sedan tidigare år på grund av omständigheterna i världen.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	4 902 371	2 099 722
Balanseras i ny räkning		2 099 722	-2 099 722
Årets resultat			2 585 732
Belopp vid årets utgång	50 000	7 002 093	2 585 732

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	7 002 093
Årets resultat	2 585 732
Summa	9 587 825
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	9 587 825
Summa	9 587 825

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		59 127 207	66 009 308
Övriga rörelseintäkter		541 424	712 165
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		59 668 631	66 721 473
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-17 790 475	-21 204 430
Övriga externa kostnader		-4 227 787	-6 480 032
Personalkostnader	2	-27 666 115	-28 670 856
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-97 528	-100 468
Summa rörelsekostnader		-49 781 905	-56 455 786
Rörelseresultat		9 886 726	10 265 687
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		25 241	6 078
Räntekostnader och liknande resultatposter		-15 027	-9 321
Summa finansiella poster		10 214	-3 243
Resultat efter finansiella poster		9 896 940	10 262 444
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-5 500 000	-6 456 834
Förändring av periodiseringsfonder		-1 119 413	-962 727
Summa bokslutsdispositioner		-6 619 413	-7 419 561
Resultat före skatt		3 277 527	2 842 883
Skatter			
Skatt på årets resultat		-691 795	-743 161
Årets resultat		2 585 732	2 099 722

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	165 278	144 518
Summa materiella anläggningstillgångar		165 278	144 518
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	4	4 335 222	2 400 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 335 222	2 400 000
Summa anläggningstillgångar		4 500 500	2 544 518
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		1 000 000	1 000 000
Summa varulager m.m.		1 000 000	1 000 000
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 819 302	782 411
Övriga fordringar		1 004 904	828 989
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		845 580	1 139 094
Summa kortfristiga fordringar		4 669 786	2 750 494
Kassa och bank			
Kassa och bank		14 226 054	14 545 185
Summa kassa och bank		14 226 054	14 545 185
Summa omsättningstillgångar		19 895 840	18 295 679
SUMMA TILLGÅNGAR		24 396 340	20 840 197

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		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		7 002 093	4 902 371
Årets resultat		2 585 732	2 099 722
Summa fritt eget kapital		9 587 825	7 002 093
Summa eget kapital		9 637 825	7 052 093
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		3 932 140	2 812 727
Summa obeskattade reserver		3 932 140	2 812 727
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	51 940	80 804
Övriga skulder	5	1 916 000	1 916 000
Summa långfristiga skulder		1 967 940	1 996 804
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		28 248	26 698
Leverantörsskulder		1 114 981	1 170 759
Skatteskulder		133 251	557 995
Övriga skulder		3 276 924	2 710 730
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 305 031	4 512 391
Summa kortfristiga skulder		8 858 435	8 978 573
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 396 340	20 840 197

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är i likhet med föregående år 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>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Kommentar

Fordon skrivs av på 5 år.

Lager av förnödenheter redovisas till fast värde om 1 000 000 kr (1 000 000 kr) enligt BFNAR 2016:10 kap. 12.6

Lagret av förnödenheter fördelar sig enligt följande:

- Allmänna lagret av förnödenheter 250 000 kr (250 000 kr)
 - Lager av förnödenheter avseende el-artiklar 75 000 kr/servicebil, totalt 300 000kr (300 000 kr)
 - Lager av förnödenheter avseende VVS artiklar 15 000 kr/servicebil, totalt 450 000kr (450 000 kr)
- Total 1 000 000 kr (1 000 000 kr)

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln. Företaget räknar in indirekta utgifter i värdet för pågående arbete för annans räkning.

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Medelantalet anställda	40	45

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 377 862	2 596 513
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	118 297	0
Försäljningar/utrangeringar	-13	-218 651
Utgående anskaffningsvärden	2 496 146	2 377 862
Ingående avskrivningar	-2 233 340	-2 264 953
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	0	132 081
Årets avskrivningar	-97 528	-100 468
Utgående avskrivningar	-2 330 868	-2 233 340
Ingående nedskrivningar	0	0
Utgående nedskrivningar	0	0
Redovisat värde	165 278	144 522

Kommentar till not

Fordon skrivs av på 5 år.

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 400 000	4 940 834
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	1 935 222	2 000 000
Reglerade fordringar	0	-4 540 834
Utgående anskaffningsvärden	4 335 222	2 400 000
Redovisat värde	4 335 222	2 400 000

Not 5 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	1 916 000	1 916 000

Kommentar till not

Skulder som förfaller mellan 2-4 år 51 940 kr (80 804 kr).

Not 6 Ställda säkerheter

	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
Företagsinteckningar	300 000	300 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	58 000	87 000
Andra ställda säkerheter	91 698	90 000
Summa ställda säkerheter	449 698	477 000

Underskrifter

Zeljko Raketio

2024-12-04

Zeljko Raketio
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-04

Matz Ekman

Matz Ekman

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Palma Totalentreprenad AB, org.nr 556940-2273

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palma Totalentreprenad 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 Palma Totalentreprenad 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Palma Totalentreprenad AB 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 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 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. 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 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 Palma Totalentreprenad 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Palma Totalentreprenad AB enligt god revisorsd 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 styrelseledamoten 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 revisionsd 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.

Stockholm
2024-12-04

Matz Ekman
Matz Ekman
Auktoriserad revisor