

Årsredovisning

ÅRSREDOVISNING FÖR STENARÖ BYGG & BETONG AB FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2022-09-01 - 2023-12-31

Stenarö Bygg & Betong AB

559307-0575

Styrelsen för Stenarö Bygg & Betong AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-12-31.

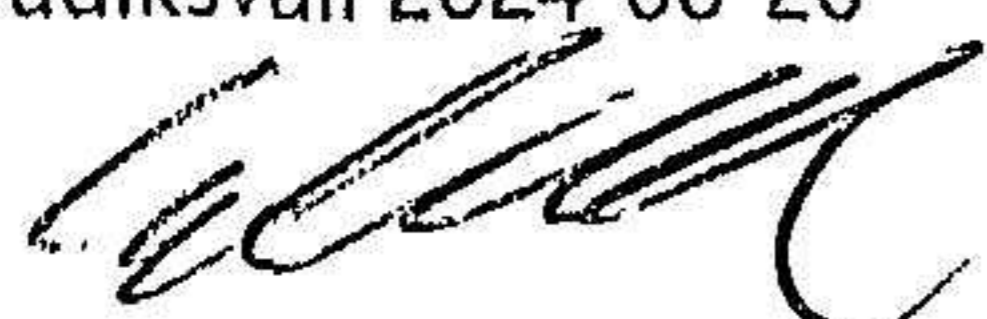
Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7 - 11
- Underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Stenarö Bygg & Betong AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Hudiksvall 2024-06-26



Emil Oldmark

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet

Bolaget bedriver bygg- och betongentreprenader.

Detta är företagets andra verksamhetsår.

Bolaget har säte i Hudiksvall.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget är ett till 90% delägt dotterbolag till Stenarö AB, 559100-0046.

Övrig information

Bolaget väljer att ej ha revisor.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2209-2312	2103-2208
Nettoomsättning	31 700	13 135
Rörelseresultat	-4 282	65
Soliditet %	6	20
Rörelseresultat	-4 282	65

Under året har bolaget markant ökat sin verksamhet i jämförelse med föregående räkenskapsår.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fond för ut- vecklingsutg- ifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	29 390	1 130 610	-2 763	1 182 237
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>					
Balanseras i ny räkning			-2 763	2 763	0
Avskrivning					
utvecklingsutgifter		-5 878	5 878		0
Aktieägartillskott			3 800 000		3 800 000
Årets resultat				-4 494 919	-4 494 919
Belopp vid årets utgång	25 000	23 512	4 933 725	-4 494 919	487 318

I posten ingår erhållna aktieägartillskott om 4 960 000 kronor (1 160 000 kronor).

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 157 237
Fond för verkligt värde	-23 512
Erhållna aktieägartillskott	2 300 000
Årets resultat	-4 494 919
<i>Summa</i>	<i>-1 061 194</i>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	-1 061 194
<i>Summa</i>	<i>-1 061 194</i>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

RESULTATRÄKNING

1

		2022-09-01 2023-12-31	2021-03-15 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.	2		
Nettoomsättning		31 700 286	13 135 384
Aktiverat arbete för egen räkning		–	29 390
Övriga rörelseintäkter		76 793	35 245
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		31 777 079	13 200 019
Rörelsekostnader	2		
Råvaror och förnödenheter		-10 430 414	-3 905 445
Handelsvaror		-7 210 073	-3 235 386
Övriga externa kostnader		-5 545 282	-2 613 253
Personalkostnader	3	-12 608 295	-2 850 407
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-254 970	-66 052
Övriga rörelsekostnader		-9 667	-464 750
Summa rörelsekostnader		-36 058 701	-13 135 293
Rörelseresultat		-4 281 622	64 726
Finansiella poster	4		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		323	–
Räntekostnader och liknande resultatposter		-213 620	-66 301
Summa finansiella poster		-213 297	-66 301
Resultat efter finansiella poster		-4 494 919	-1 575
Resultat före skatt		-4 494 919	-1 575
Skatter			
Skatt på årets resultat	5	–	-1 188
Årets resultat		-4 494 919	-2 763

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	6	23 512	29 390
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		<i>23 512</i>	<i>29 390</i>

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	33 281	47 295
Inventarier, verktyg och installationer	8	1 043 067	588 351
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 076 348</i>	<i>635 646</i>

Summa anläggningstillgångar **1 099 860** **665 036**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		4 469 353	1 272 663
Fordringar hos koncernföretag		367 613	122 138
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 300 001	3 115 298
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		314 217	164 269
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>6 451 184</i>	<i>4 674 368</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		–	457 412
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>–</i>	<i>457 412</i>

Summa omsättningstillgångar **6 451 184** **5 131 780**

SUMMA TILLGÅNGAR **7 551 044** **5 796 816**

	2023-12-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	25 000	25 000
Fond för utvecklingsutgifter	23 512	29 390
<i>Summa bundet eget kapital</i>	48 512	54 390
<i>Fritt eget kapital</i>		
Fond för verkligt värde	-23 512	-29 390
Balanserat resultat	4 957 237	1 160 000
Årets resultat	-4 494 919	-2 763
<i>Summa fritt eget kapital</i>	438 806	1 127 847
Summa eget kapital	487 318	1 182 237
Långfristiga skulder	9, 10	
Övriga skulder till kreditinstitut	41 725	–
Skulder till koncernföretag	–	2 190 000
Övriga skulder	–	36 133
Summa långfristiga skulder	41 725	2 226 133
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	597 038	–
Övriga skulder till kreditinstitut	68 472	18 067
Leverantörsskulder	1 564 817	815 349
Skulder till koncernföretag	2 528 653	329 424
Aktuella skatteskulder	68 683	18 478
Övriga skulder	890 967	477 302
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 303 371	729 826
Summa kortfristiga skulder	7 022 001	2 388 446
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	7 551 044	5 796 816

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av det som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avdrag har gjorts för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal

Inkomsten från tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Internt upparbetade immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras under förutsättning att de uppfyller kriterierna i BFNAR 2012:1.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedanstående nyttjandeperioder används.

Typ	Nyttjandeperiod	Procent
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	20
Inventarier och verktyg	5	20

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Företaget redovisar samtliga finansiella leasingavtal enligt reglerna för operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatt

Företagets skatt består av aktuell skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt (bolagsskatt) för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga.

Företaget har inga temporära skillnader förutom de som hör till obeskattade reserver.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedanstående nyttjandeperiod används.

Typ	Nyttjandeperiod	Procent
Balanserade utvecklingsutgifter	5	20

UTGIFTER FÖR FORSKNING OCH UTVECKLING

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Övriga upplysningar

Koncernförhållanden

Stenarö AB 559100-0046 är moderbolag till Stenarö Bygg & Betong AB, har sitt säte i Hudiksvall och upprättar med hänvisning till undantagsreglerna i 7kap 3§ Årsredovisningslagen inte koncernredovisning.

Not	Inköp och försäljning mellan koncernföretag	2022/2023	2021/2022
	Inköp från andra koncernföretag	11 798 122	3 420 992
	Försäljning till andra koncernföretag	1 081 140	88 088

2024080704004

Not 3	Personal	2022/2023	2021/2022
	<i>Löner och andra ersättningar</i>		
	Styrelse och VD samt motsvarande befattningshavare	376 433	203 275
	Övriga anställda	8 394 567	1 714 604
	<i>Totala löner och andra ersättningar</i>	<i>8 771 000</i>	<i>1 917 879</i>
	<i>Sociala kostnader och pensionskostnader</i>		
	Sociala kostnader	3 062 191	768 916
	<i>Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader samt pensioner</i>	<i>11 833 191</i>	<i>2 686 795</i>
	<i>Medelantalet anställda</i>		
	Män	21	14
	Kvinnor	1	2
	<i>Medelantalet anställda</i>	<i>22</i>	<i>16</i>
Not 4	Räntekostnader, ränteintäkter och liknande resultatposter hänförliga till koncernföretag	2022/2023	2021/2022
	Räntekostnader	87 945	60 676
	<i>Summa</i>	<i>87 945</i>	<i>60 676</i>
Not 5	Inkomstskatt	2022/2023	2021/2022
	Skattekostnaden består i huvudsak av följande delar:		
	<i>Redovisad skatt i resultaträkningen</i>		
	Aktuell skatt	0	1 188
	<i>Summa redovisad skatt</i>	<i>0</i>	<i>1 188</i>
	Effektiv skattesats (%)	0	-75
	<i>Avstämning av effektiv skattesats</i>		
	Resultat före skatt	-4 494 919	-1 575
	Skatt enligt gällande skattesats 20,6 (20,6) %	-925 953	-324
	Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-67	-
	Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	13 129	-864
	Underskottsavdrag vars skattevärde inte redovisas som tillgång	912 891	-
	<i>Summa redovisad skatt</i>	<i>0</i>	<i>-1 188</i>
	Effektiv skattesats (%)	0	75
Not 6	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	2023-12-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	29 390	0

Förändringar av anskaffningsvärden

Inköp	–	29 390
Utgående anskaffningsvärden	29 390	29 390
Ingående avskrivningar	0	0
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-5 878	–
Utgående avskrivningar	-5 878	0
Redovisat värde	23 512	29 390

Tillgången har per balansdagen inte trätt in i kommersiell fas, varför ingen avskrivning skett.

Not 7	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	52 550	0
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	–	559 550
	Försäljningar/utrangeringar	–	-507 000
	Utgående anskaffningsvärden	52 550	52 550
	Ingående avskrivningar	-5 255	–
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Återförda avskrivningar på försäljningar resp. utrangeringar	–	42 000
	Årets avskrivningar	-14 014	-47 255
	Utgående avskrivningar	-19 269	-5 255
	Redovisat värde	33 281	47 295

Not 8	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	606 898	0
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	820 611	606 898
	Försäljningar/utrangeringar	-153 600	–
	Utgående anskaffningsvärden	1 273 909	606 898
	Ingående avskrivningar	-18 547	0
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-212 295	-18 547
	Utgående avskrivningar	-230 842	-18 547
	Redovisat värde	1 043 067	588 351

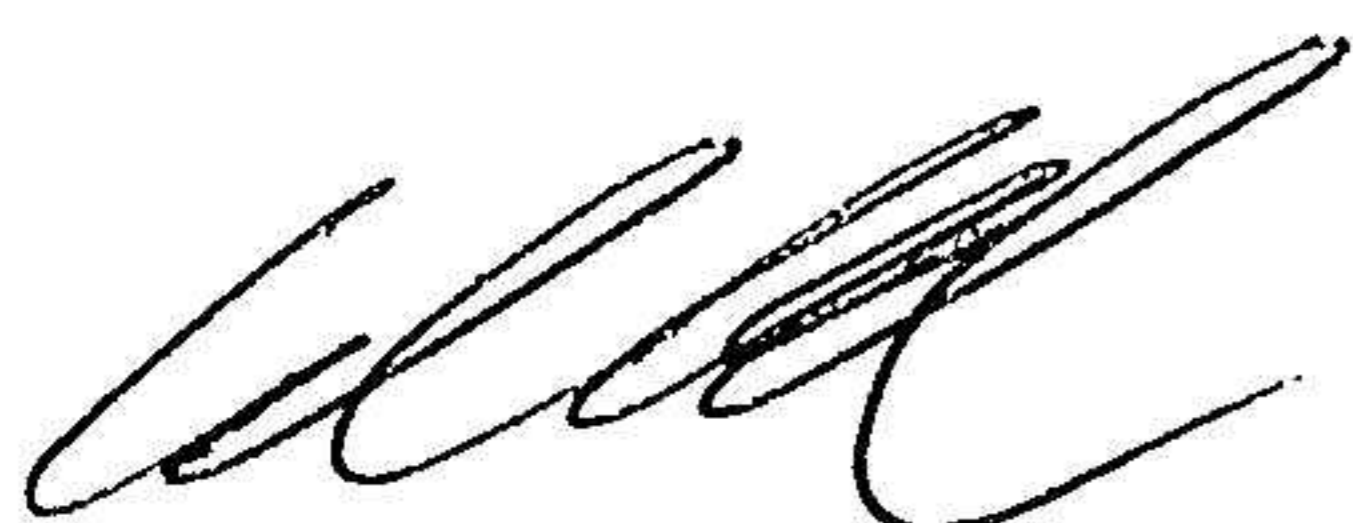
Not 9	Förfallotid skulder	2023-12-31	2022-08-31
	<i>Skulder till koncernföretag</i>		
	Förfaller senare än 5 år	3 820 000	2 190 000

2024080704006

Not 10	Förfallotid skulder	2023-12-31	2022-08-31
	<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i> Förfaller senare än 5 år	0	0
Not 11	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-08-31
	Företagsinteckningar	1 000 000	0
	Summa ställda säkerheter	1 000 000	0

UNDERSKRIFTER

Hudiksvall



Emil Oldmark
2024-06-26



Anders Trolin
2024-06-26



Johannes Vilén
2024-06-26