

Årsredovisning

för

Hellstrands Golv Aktiebolag

556116-2818

Räkenskapsåret
2021-05-01 - 2022-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hellstrands Golv Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-03-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Sundsvall 2023-03-15



Jonnie Sandholm

Styrelsen och verkställande direktören för Hellstrands Golv Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget säljer golvbeläggningar samt utför entreprenader inom golvbranschen. Verksamheten bedrivs i förhyrda lokaler i Sundsvall.

Företaget har sitt säte i Sundsvall.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Som framgår av balansräkningen så understiger bolagets egna kapital hälften av det registrerade aktiekapitalet och styrelsen är skyldig att upprätta en kontrollbalansräkning. Denna årsredovisning utgör den andra kontrollbalansräkningen.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	9 045	9 086	9 690	9 628
Resultat efter finansiella poster	-406	-877	205	758
Soliditet (%)	neg	neg	11	27

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	170 947	-890 441	-599 494
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			-890 441	890 441	0
Årets resultat				-406 226	-406 226
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	-719 494	-406 226	-1 005 720

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-719 494
årets förlust	-406 226
	-1 125 720
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-1 125 720
	-1 125 720

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

Resultaträkning

	Not	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		9 045 335	9 085 820
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		378 040	-34 011
Övriga rörelseintäkter		270 914	123 704
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 694 289	9 175 513
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-3 272 699	-3 120 273
Övriga externa kostnader		-1 871 899	-1 511 801
Personalkostnader	2	-4 777 248	-4 444 193
Summa rörelsekostnader		-9 921 846	-9 076 267
Rörelseresultat		-227 557	99 246
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		98	9
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-77 271	-887 705
Räntekostnader och liknande resultatposter		-101 496	-88 856
Summa finansiella poster		-178 669	-976 552
Resultat efter finansiella poster		-406 226	-877 306
Resultat före skatt		-406 226	-877 306
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-13 135
Årets resultat		-406 226	-890 441

Balansräkning Not 2022-04-30 2021-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		0	0

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	2 432	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 432	0
Summa anläggningstillgångar		2 432	0

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		746 536	676 073
Summa varulager		746 536	676 073

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 052 088	1 264 133
Övriga fordringar		27 526	145 076
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		209 567	347 891
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		99 862	54 040
Summa kortfristiga fordringar		1 389 043	1 811 140

Kassa och bank

Kassa och bank		5 833	5 833
Summa kassa och bank		5 833	5 833
Summa omsättningstillgångar		2 141 412	2 493 046

SUMMA TILLGÅNGAR		2 143 844	2 493 046
-------------------------	--	------------------	------------------

Balansräkning

Not

2022-04-30

2021-04-30

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

-719 494

170 947

Årets resultat

-406 226

-890 441

Summa fritt eget kapital

-1 125 720

-719 494

Summa eget kapital

-1 005 720

-599 494

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

5

925 178

978 728

Summa långfristiga skulder

925 178

978 728

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

152 477

0

Pågående arbete för annans räkning

6

181 960

0

Leverantörsskulder

431 205

387 774

Skatteskulder

33 984

0

Övriga skulder

612 387

1 079 146

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

812 373

646 892

Summa kortfristiga skulder

2 224 386

2 113 812

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 143 844

2 493 046

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	13 985	13 985
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 985	13 985
Ingående avskrivningar	-13 985	-13 985
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 985	-13 985
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-04-30	2021-04-30
Inköp	2 432	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 432	0
Utgående redovisat värde	2 432	0

Not 5 Checkräkningskredit

	2022-04-30	2021-04-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 200 000	1 200 000
Utnyttjad kredit uppgår till	925 178	978 728

Not 6 Pågående arbete för annans räkning

	2022-04-30	2021-04-30
Aktiverade nedlagda utgifter	-378 040	0
Fakturerat belopp	560 000	0
	181 960	0

Not 7 Eventualförpliktelser

	2022-04-30	2021-04-30
Garantiåtaganden	0	0
	0	0

Not 8 Ställda säkerheter

	2022-04-30	2021-04-30
Företagsinteckning	1 355 000	1 355 000
	1 355 000	1 355 000

Not 9 Fortsatt drift

Bolaget redovisar en förlust om 406 226 kr och det egna kapitalet är förbrukat.
Per 2022-04-30 överstiger bolagets totala skulder de totala tillgångarna med 1 005 720 kr.
Föreligger därmed en osäkerhet för den fortsatta driften.

Årsredovisningen är upprättad enligt antagande om fortsatt drift.

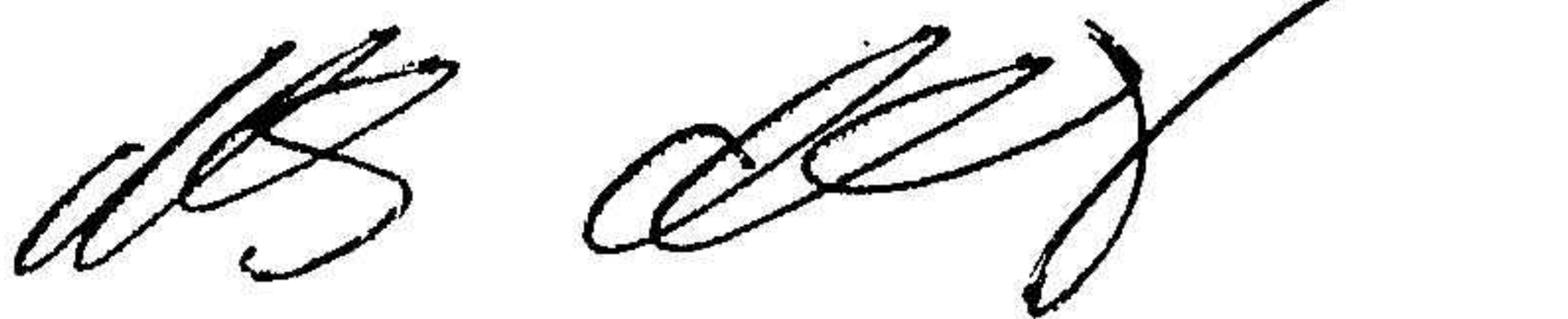
Sundsvall 2022-11-30



Jonnie Sandholm
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-03-15
Den avviker från standardutformningen.

Grant Thornton Sweden AB



Niklas Elzes
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Hellstrands Golv Aktiebolag
Org.nr. 556116-2818

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen, vars balansräkning också utgör kontrollbalansräkning, för Hellstrands Golv Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hellstrands Golv Aktiebolags finansiella ställning per den 30 april 2022 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 Hellstrands Golv 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen och not 9 i årsredovisningen, som anger att bolaget redovisar en förlust på 406 226 kr för det år som slutade den 30 april 2022 och att bolagets totala skulder per detta datum översteg dess totala tillgångar med 1 005 720 kr. Dessa förhållanden tyder, tillsammans med de andra omständigheter som nämns i not 9, på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta sin verksamhet.

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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Hellstrands Golv Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i stycket Grund för uttalanden avstyrker vi att bevilja styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Styrelseledamoten har under året beviljat lån om 77 271 kr till moderbolaget. Lånet har inte återbetalats efter räkenskapsårets utgång och fordringen har i bokslutet reserverats. Detta har medfört ekonomisk skada för bolaget.

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 Hellstrands Golv 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisomsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt aktiebolagslagen 7 kap 10§, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital enligt årsredovisningen understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet. Styrelsen har upprättat en första kontrollbalansräkning per den 2021-04-30 som inte utvisade sådana övervärden som skulle innebära att det egna kapitalet uppgick till minst hälften av det registrerade aktiekapitalet, och som framgår av förvaltningsberättelsen är denna årsredovisning att anse som en andra kontrollbalansräkning. Denna kontrollstämma föreslås hållas senare än 8 månader efter kontrollstämma ett. Sådana övervärden som skulle innebära att aktiekapitalet skulle vara återställt har inte identifierats. Som framgår av förvaltningsberättelsen har bolagsstämman inte beslutat att likvidera bolaget. Styrelsen har heller inte ansökt om likvidation av bolaget och har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen. Vi har informerat styrelsen om reglerna i aktiebolagslagen 25 kap 13-20 §§ beträffande likvidationsplikt och styrelsens ansvar.

Vi har i en särskild skrivelse till styrelsen påtalat brister i den interna kontrollen avseende löpande avstämningar av bokföringen. Det har även förekommit eftersläpningar i bokföringen. Styrelsen har därmed brutit i sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen.

Vid flera tillfällen under räkenskapsåret har avdragen skatt, sociala avgifter och mervärdesskatt inte betalats i rätt tid. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor.

Skatteavdrag på bruttolöner har under räkenskapsåret skett med lägre belopp än vad skattebetalningslagen stadgar. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna bedöms inte ha medfört någon skada för bolaget.

Sundsvall den 15 mars 2023

Grant Thornton Sweden AB



Niklas Elzes

Auktoriserad revisor