

# Årsredovisning

## Schakt & Berg i Stockholm AB

Org.nr 556472-6114

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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:

Timo Helisten, Styrelseledamot

2024-07-15

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Schakt & Berg i Stockholm AB avger följande årsredovisning.

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Vingåker

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av markberedning och asfaltering.

Bolaget har sitt säte i Vingåker.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021 (8 mån)	2020/21
Nettoomsättning	35 308	33 088	22 209	41 246
Resultat efter finansiella poster	364	-405	1 129	1 334
Balansomslutning	18 655	17 932	17 500	19 286
Soliditet (%)	26	25	28	21

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	400 000	80 000	3 937 839	118 217	4 536 056
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-118 217		-118 217
Årets resultat				281 349	281 349
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>400 000</b>	<b>80 000</b>	<b>3 819 622</b>	<b>399 566</b>	<b>4 699 188</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 056 057
årets vinst	281 349
	<b>4 337 406</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	4 337 406
	<b>4 337 406</b>

<b>Resulträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-01-01</b>
	<b>1</b>	<b>-2023-12-31</b>	<b>-2022-12-31</b>
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		35 308 305	33 087 730
Övriga rörelseintäkter		121 610	268 976
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>35 429 915</b>	<b>33 356 706</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-15 757 239	-15 367 477
Övriga externa kostnader		-5 641 422	-5 567 495
Personalkostnader	2	-12 465 773	-11 839 629
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 017 274	-883 061
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-34 881 708</b>	<b>-33 657 662</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>548 207</b>	<b>-300 956</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15 725	1 950
Räntekostnader och liknande resultatposter		-200 258	-106 262
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-184 533</b>	<b>-104 312</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>363 674</b>	<b>-405 268</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		0	569 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>0</b>	<b>569 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>363 674</b>	<b>163 732</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-82 325	-45 515
<b>Årets resultat</b>		<b>281 349</b>	<b>118 217</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	1		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	3 214 476	3 809 344
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 646 359	996 770
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>4 860 835</b>	<b>4 806 114</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 934 915	6 592 900
Fordringar hos koncernföretag		1 699 785	402 400
Övriga fordringar		1 332 514	1 688 408
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		6 433 874	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		929 394	3 629 034
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>12 330 482</b>	<b>12 312 742</b>
<i>Kassa och bank</i>	5		
Kassa och bank		1 464 174	812 765
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 464 174</b>	<b>812 765</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>13 794 656</b>	<b>13 125 507</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>18 655 491</b>	<b>17 931 621</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i><b>Eget kapital</b></i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		400 000	400 000
Reservfond		80 000	80 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>480 000</b>	<b>480 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 056 057	3 937 839
Årets resultat		281 349	118 217
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>4 337 406</b>	<b>4 056 056</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 817 406</b>	<b>4 536 056</b>
<i><b>Långfristiga skulder</b></i>			
	6, 7		
Övriga skulder till kreditinstitut		914 143	1 264 254
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>914 143</b>	<b>1 264 254</b>
<i><b>Kortfristiga skulder</b></i>			
	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		409 872	693 240
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		540 591	0
Leverantörsskulder		2 478 971	1 787 368
Skulder till koncernföretag		7 700 000	7 700 000
Övriga skulder		517 828	540 420
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 276 680	1 410 283
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>12 923 942</b>	<b>12 131 311</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>18 655 491</b>	<b>17 931 621</b>

## 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 huvudregeln.

#### Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	17	17

**Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 586 767	8 327 767
Inköp	0	2 259 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>10 586 767</b>	<b>10 586 767</b>
Ingående avskrivningar	-6 777 423	-6 182 555
Årets avskrivningar	-594 868	-594 868
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-7 372 291</b>	<b>-6 777 423</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 214 476</b>	<b>3 809 344</b>

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 915 451	6 590 695
Inköp	1 212 648	386 954
Försäljningar/utrangeringar	-327 550	-62 198
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>7 800 549</b>	<b>6 915 451</b>
Ingående avskrivningar	-5 918 681	-5 630 488
Försäljningar/utrangeringar	186 897	0
Årets avskrivningar	-422 406	-288 193
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-6 154 190</b>	<b>-5 918 681</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 646 359</b>	<b>996 770</b>

**Not 5 Checkräkningskredit**

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	5 500 000	5 500 000

**Not 6 Långfristiga skulder**

Bolaget har inga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen.

**Not 7 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 1.324.015 kronor (1.957.494 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	914 143	1 264 254
	<b>914 143</b>	<b>1 264 254</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	409 872	693 240
	<b>409 872</b>	<b>693 240</b>

**Not 8 Ställda säkerheter**

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	5 500 000	5 500 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 807 200	3 383 100
	<b>7 307 200</b>	<b>8 883 100</b>

Vingåker

*Timo Helisten*  
Timo Helisten  
Verkställande direktör  
2024-06-28

*Daniel Hägerstrand*  
Daniel Hägerstrand  
  
2024-06-27

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Ernst & Young AB

*Roger Hovsby*  
Roger Hovsby  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Schakt & Berg i Stockholm AB, org.nr 556472-6114

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Schakt & Berg i Stockholm AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Schakt & Berg i Stockholm ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Schakt & Berg i Stockholm 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 att 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 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 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 innehåll 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 av Schakt & Berg i Stockholm AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 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 Schakt & Berg i Stockholm 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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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.

Katrineholm den 28 juni 2024

Ernst & Young AB

*Roger Hovsby*

Roger Hovsby  
Auktoriserad revisor