

Årsredovisning för
Kalkylhjälp i Herrljunga AB

556553-7973

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-29. 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

Andreas Falk
Styrelseledamot

2024-06-03

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Kalkylhjälp i Herrljunga AB, 556553-7973, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av försäljning av byggadministrativa program och litteratur, utbildningsverksamhet, konsulting inom byggbranschen och fastighetsskötsel. Bolagets säte är i Herrljunga.

Bolaget är helägt dotterbolag till Andreas Falk AB, 559161-8631, Herrljunga.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	16 302 444	14 997 683	12 902 070	12 870 558
Resultat efter finansiella poster	1 637 335	1 820 270	1 378 615	2 129 078
Soliditet %	63	58,8	62	57,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	2 450	2 323 818	726 712
Balanseras i ny räkning			726 712	-726 712
Utdelning			-400 000	
Årets resultat				655 729
Belopp vid årets utgång	100 000	2 450	2 650 530	655 729

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	2 650 530
Årets resultat	655 729
Summa	3 306 259
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Utdelning	400 000
Balanseras i ny räkning	2 906 259
Summa	3 306 259

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		16 302 444	14 997 683
Övriga rörelseintäkter		206 468	333 313
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		16 508 912	15 330 996
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 806 081	-5 299 225
Övriga externa kostnader		-1 468 771	-2 282 618
Personalkostnader	2	-6 549 329	-5 866 735
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-67 323	-56 610
Summa rörelsekostnader		-14 891 504	-13 505 188
Rörelseresultat		1 617 408	1 825 808
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		20 240	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		-313	-5 540
Summa finansiella poster		19 927	-5 538
Resultat efter finansiella poster		1 637 335	1 820 270
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-700 990	-700 990
Förändring av periodiseringsfonder		-94 606	-201 000
Summa bokslutsdispositioner		-795 596	-901 990
Resultat före skatt		841 739	918 280
Skatter			
Skatt på årets resultat		-186 010	-191 568
Årets resultat		655 729	726 712

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	181 676	248 999
Summa materiella anläggningstillgångar		181 676	248 999
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	4	2 691 275	2 992 265
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 691 275	2 992 265
Summa anläggningstillgångar		2 872 951	3 241 264
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 151 401	2 338 238
Fordringar hos koncernföretag		296 378	950 931
Övriga fordringar		395 112	180 626
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		219 250	210 130
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		841 439	39 429
Summa kortfristiga fordringar		2 903 580	3 719 354
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 614 912	1 476 660
Summa kassa och bank		2 614 912	1 476 660
Summa omsättningstillgångar		5 518 492	5 196 014
SUMMA TILLGÅNGAR		8 391 443	8 437 278

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		2 450	2 450
Summa bundet eget kapital		102 450	102 450
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 650 530	2 323 818
Årets resultat		655 729	726 712
Summa fritt eget kapital		3 306 259	3 050 530
Summa eget kapital		3 408 709	3 152 980
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		2 369 606	2 275 000
Summa obeskattade reserver		2 369 606	2 275 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	5	864 400	631 614
Summa långfristiga skulder		864 400	631 614
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		527 850	947 815
Övriga skulder		745 106	855 714
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		475 772	574 155
Summa kortfristiga skulder		1 748 728	2 377 684
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 391 443	8 437 278

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar

År

Inventarier, verktyg och installationer

5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fastpris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Medelantalet anställda	10	10

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	563 795	365 260
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	0	198 535
Utgående anskaffningsvärden	563 795	563 795
Ingående avskrivningar	-314 796	-258 186
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-67 323	-56 610
Utgående avskrivningar	-382 119	-314 796
Redovisat värde	181 676	248 999

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 992 265	3 730 878
Förändringar av anskaffningsvärden		
Reglerade fordringar	-300 990	-738 613
Utgående anskaffningsvärden	2 691 275	2 992 265
Redovisat värde	2 691 275	2 992 265

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	0	0

Underskrifter

Herrljunga

Andreas Falk

2024-05-28

Andreas Falk
Styrelseledamot

Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-28

SA Revision AB

Ann-Louise Larsson

Ann-Louise Larsson
Auktoriserad revisor



SA REVISION

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kalkylhjälp i Herrljunga AB

Org.nr 556553-7973

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kalkylhjälp i Herrljunga AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kalkylhjälp i Herrljunga ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Kalkylhjälp i Herrljunga 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 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. Risken för att inte



SA REVISION

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 Kalkylhjälp i Herrljunga AB för räkenskapsåret 2023 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 Kalkylhjälp i Herrljunga 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 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.



SA REVISION

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.

Vara 2024-05-28

SA Revision AB

Ann-Louise Larsson

Ann-Louise Larsson
Auktoriserad revisor

Kalkylhjälp i Herrljunga AB, Org.nr 556553-7973