

Årsredovisning

för

Hallstaviks Mur och Kakel AB

556569-9716

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-12-06. 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:

Joachim Norberg, Styrelseledamot
2023-12-07

Styrelsen för Hallstaviks Mur och Kakel AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

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 bedriver byggnadsarbete, murning och kakelsättning.

Från och med 2020-08-31 är bolaget ett helägt dotterbolag till Jocke Norberg Holding AB org nr: 559234-1522.

Företaget har sitt säte i Norrtälje.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	9 996	10 726	8 253	8 648
Resultat efter finansiella poster	1 713	948	1 055	1 134
Balansomslutning	6 288	5 265	5 425	4 822
Soliditet (%)	71,8	73,2	70,5	63,7

För definitioner av nyckeltal, se Redovisningsprinciper Not 1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 060 933	606 599	2 787 532
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-600 000		-600 000
Balanseras i ny räkning			606 599	-606 599	0
Årets resultat				1 055 028	1 055 028
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 067 532	1 055 028	3 242 560

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 067 531
årets vinst	1 055 028
	3 122 559

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (1 000 kronor per aktie)	1 000 000
i ny räkning överföres	2 122 559
	3 122 559

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning	Not	2022-09-01	2021-09-01
	1	-2023-08-31	-2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		9 995 973	10 726 120
Övriga rörelseintäkter		16 759	22 895
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		10 012 732	10 749 015
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 194 904	-6 493 147
Övriga externa kostnader		-489 580	-623 237
Personalkostnader	2	-2 566 062	-2 647 563
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-82 812	-35 480
Summa rörelsekostnader		-8 333 358	-9 799 427
Rörelseresultat		1 679 374	949 588
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		35 674	0
Räntekostnader		-2 544	-1 447
Summa finansiella poster		33 130	-1 447
Resultat efter finansiella poster		1 712 504	948 141
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-110 000	-100 000
Förändring av periodiseringsfonder		-220 000	-46 300
Förändring av överavskrivningar		-42 000	-32 500
Summa bokslutsdispositioner		-372 000	-178 800
Resultat före skatt		1 340 504	769 341
Skatter			
Skatt på årets resultat		-285 476	-162 742
Årets resultat		1 055 028	606 599

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

342 098

201 563

Summa materiella anläggningstillgångar

342 098

201 563

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

4

2 417 819

1 888 529

Summa finansiella anläggningstillgångar

2 417 819

1 888 529

Summa anläggningstillgångar

2 759 917

2 090 092

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter

14 358

16 784

Summa varulager

14 358

16 784

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

136 185

151 990

Övriga fordringar

80 431

55 852

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

520 346

332 350

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

47 174

7 427

Summa kortfristiga fordringar

784 136

547 619

Kassa och bank

Kassa och bank

2 729 818

2 610 680

Summa kassa och bank

2 729 818

2 610 680

Summa omsättningstillgångar

3 528 312

3 175 083

SUMMA TILLGÅNGAR

6 288 229

5 265 175

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

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	2 067 531	2 060 932
Årets resultat	1 055 028	606 599
Summa fritt eget kapital	3 122 559	2 667 531

Summa eget kapital

3 242 559 **2 787 531**

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder	1 518 300	1 298 300
Ackumulerade överavskrivningar	84 603	42 603
Summa obeskattade reserver	1 602 903	1 340 903

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	470 711	307 373
Skulder till koncernföretag	110 000	100 000
Skatteskulder	65 845	0
Övriga skulder	478 398	420 455
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	317 813	308 913
Summa kortfristiga skulder	1 442 767	1 136 741

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 288 229 **5 265 175**

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:

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

	2022-09-01	2021-09-01
	-2023-08-31	-2022-08-31
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 265 911	1 116 011
Inköp	223 347	149 900
Försäljningar/utrangeringar	-420 834	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 068 424	1 265 911
Ingående avskrivningar	-1 064 348	-1 028 868
Försäljningar/utrangeringar	420 834	0
Årets avskrivningar	-82 812	-35 480
Utgående ackumulerade avskrivningar	-726 326	-1 064 348
Utgående redovisat värde	342 098	201 563

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

Häverödals Bygg och Fastighetsförvaltning AB556999-5607

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 888 529	2 492 800
Tillkommande fordringar	529 290	0
Avgående fordringar	0	-604 271
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 417 819	1 888 529
Utgående redovisat värde	2 417 819	1 888 529

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Hallstavik 2023-12-06

Joachim Norberg
Joachim Norberg

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-06

Camilla Valgeborg
Camilla Valgeborg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hallstaviks Mur och Kakel AB

Org.nr 556569-9716

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hallstaviks Mur och Kakel AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hallstaviks Mur och Kakel ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 Hallstaviks Mur och Kakel 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. Risken 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 Hallstaviks Mur och Kakel AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Hallstaviks Mur och Kakel 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 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 förtlöpa 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 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.

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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Enköping 2023-12-06

Camilla Walgeborg

Camilla Walgeborg
Auktoriserad revisor