

# Årsredovisning

för

## Mikael Gillholms Maskintjänst AB

556681-0791

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2024-04-30

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-31.

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:

Mikael Gillholm, Styrelseledamot

2024-11-03

Styrelsen för Mikael Gillholms Maskintjänst AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

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

Företaget registrerades år 2005 och bedriver sedan dess entreprenadarbeten inom anläggning av byggnads- och markarbeten, samt transportverksamhet.

Bolaget har under året blivit ett helägt dotterbolag till Mikael Gillholm Holding AB.

Företaget har sitt säte i Kungälv kommun, Västra Götalands Län.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	11 529	16 283	15 274	13 155
Resultat efter finansiella poster	1 078	956	443	444
Soliditet (%)	56,0	45,0	29,0	29,0

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 841 877	1 200 454	4 142 331
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 200 454	-1 200 454	0
Årets resultat			848 238	848 238
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>4 042 331</b>	<b>848 238</b>	<b>4 990 569</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 042 330
årets vinst	848 238
	<b>4 890 568</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	4 890 568
	<b>4 890 568</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-05-01 -2024-04-30</b>	<b>2022-05-01 -2023-04-30</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		11 528 916	16 283 291
Övriga rörelseintäkter		730 910	10 956
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>12 259 826</b>	<b>16 294 247</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-3 619 700	-6 633 731
Övriga externa kostnader		-3 842 362	-4 705 285
Personalkostnader	2	-2 043 881	-2 168 667
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 258 574	-1 528 005
Övriga rörelsekostnader		-150 922	-297 000
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-10 915 439</b>	<b>-15 332 688</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 344 387</b>	<b>961 559</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	300 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 819	189
Räntekostnader		-269 561	-305 331
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-266 742</b>	<b>-5 142</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 077 645</b>	<b>956 417</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av överavskrivningar		0	250 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>0</b>	<b>250 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 077 645</b>	<b>1 206 417</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-229 407	-5 963
<b>Årets resultat</b>		<b>848 238</b>	<b>1 200 454</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	6 906 630	9 143 667
Inventarier, verktyg och installationer	4	712 128	604 115
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	416 182	440 732
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>8 034 940</b>	<b>10 188 514</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	25 000	25 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>8 059 940</b>	<b>10 213 514</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m. m.</b>			
Råvaror och förnödenheter		500 000	755 000
Förskott till leverantörer		600 000	0
<b>Summa varulager</b>		<b>1 100 000</b>	<b>755 000</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		979 674	690 172
Fordringar hos koncernföretag		17 650	0
Övriga fordringar		38 536	211 023
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		350 052	781 269
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		91 400	44 770
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 477 312</b>	<b>1 727 234</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		1 117 513	0
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 117 513</b>	<b>0</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 694 825</b>	<b>2 482 234</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>11 754 765</b>	<b>12 695 748</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserat resultat		4 042 330	2 841 877
Årets resultat		848 238	1 200 454
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>4 890 568</b>	<b>4 042 331</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 990 568</b>	<b>4 142 331</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Ackumulerade överavskrivningar		1 980 000	1 980 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>1 980 000</b>	<b>1 980 000</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		1 503 057	2 852 099
Övriga skulder		27 944	29 848
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>1 531 001</b>	<b>2 881 947</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
	7		
Checkräkningskredit	8	0	238 545
Övriga skulder till kreditinstitut		891 821	1 732 102
Leverantörsskulder		1 620 422	692 447
Skatteskulder		108 386	0
Övriga skulder		146 701	590 244
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		485 866	438 132
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>3 253 196</b>	<b>3 691 470</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>11 754 765</b>	<b>12 695 748</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.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

### Not Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	2 000 000	2 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	4 403 200	9 065 188
	<b>6 403 200</b>	<b>11 065 188</b>

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	3	3

### Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	14 241 345	15 195 580
Inköp		85 000
Försäljningar/utrangeringar	-1 750 000	-1 039 235
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>12 491 345</b>	<b>14 241 345</b>
Ingående avskrivningar	-5 097 678	-4 993 455
Försäljningar/utrangeringar	500 000	944 235
Årets avskrivningar	-987 037	-1 048 458
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-5 584 715</b>	<b>-5 097 678</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>6 906 630</b>	<b>9 143 667</b>

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
Ingående anskaffningsvärden	3 627 800	5 907 774
Inköp	355 000	391 020
Försäljningar/utrangeringar	-873 500	-2 670 994
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 109 300</b>	<b>3 627 800</b>
Ingående avskrivningar	-3 023 685	-2 982 682
Försäljningar/utrangeringar	873 500	413 994
Årets avskrivningar	-246 987	-454 997
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 397 172</b>	<b>-3 023 685</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>712 128</b>	<b>604 115</b>

**Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
Ingående anskaffningsvärden	491 000	491 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>491 000</b>	<b>491 000</b>
Ingående avskrivningar	-50 268	-25 718
Årets avskrivningar	-24 550	-24 550
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-74 818</b>	<b>-50 268</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>416 182</b>	<b>440 732</b>

**Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
Ingående anskaffningsvärden	25 000	
Inköp		25 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>

**Not 7 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 2 394 878 kr redovisas under följande poster i balansräkningen.

	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 503 057	2 852 100
	<b>1 503 057</b>	<b>2 852 100</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	891 821	1 732 102
	<b>891 821</b>	<b>1 732 102</b>

**Not 8 Checkräkningskredit**

	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	1 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	238 545

Harestad 2024-10-31

*Mikael Gillholm*  
Mikael Gillholm  
Ordförande

*Runo Gillholm*  
Runo Gillholm

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-31

*Joakim Bråtemyr*  
Joakim Bråtemyr  
Auktoriserad revisor



# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mikael Gillholms Maskintjänst AB, org.nr 556681-0791

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mikael Gillholms Maskintjänst AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mikael Gillholms Maskintjänst ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Mikael Gillholms Maskintjänst AB enligt god revisors sed 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 Mikael Gillholms Maskintjänst AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Mikael Gillholms Maskintjänst AB enligt god revisorsred 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 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*

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 revisionsred 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 revisionsse 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg  
2024-10-31

*Joakim Bråtemyr*  
Joakim Bråtemyr  
Auktoriserad revisor