

ÅRSREDOVISNING

för

Cavatera AB

Org.nr. 556750-1282

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	6

Undertecknad styrelseledamot i Cavatera AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 20 februari 2025. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Alingsås 2025-02-20



Mattias Bäckman

ÅRSREDOVISNING

för

Cavatera AB

Org.nr. 556750-1282

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	6

Cavatera AB

Org.nr. 556750-1282

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet ska vara managementkonsulting, handel med arbetsmaskiner, båtar och övriga fordon samt därtill hörande service och utföra entreprenaduppdrag inom anläggning samt maskinuthyrning.

Företagets säte är Alingsås.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	4 573 975	3 488 642	6 145 651	6 356 657
Resultat efter finansiella poster	635 521	137 505	593 696	-879 065
Soliditet (%)	46,26	44,10	30,02	34,45
Balansomslutning	4 875 208	3 954 683	5 489 262	3 267 530

Definitioner av nyckeltal, se noter

Årets omsättning har ökat vilket beror på att föregående års räkenskapsår endast bestod av 8 månader mot årets 12 månader på grund av att bolaget föregående år ändrade räkenskapsåret.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	1 396 295	140 845	1 637 140
Balanseras i ny räkning		140 845	-140 845	0
Årets resultat			392 084	392 084
Belopp vid årets utgång	100 000	1 537 140	392 084	2 029 224

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 537 139
Årets resultat	392 084
	<u>1 929 223</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>1 929 223</u>
	1 929 223

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2025022707437

Cavatera AB

Org.nr. 556750-1282

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-09-01 2024-08-31	2023-01-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 573 975	3 488 642
Övriga rörelseintäkter		<u>157 959</u>	<u>134 456</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 731 934	3 623 098
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 397 902	-1 977 817
Övriga externa kostnader		-839 204	-626 927
Personalkostnader	2	-854 866	-745 617
Övriga rörelsekostnader		<u>0</u>	<u>-124 912</u>
Summa rörelsekostnader		-4 091 972	-3 475 273
Rörelseresultat		639 962	147 825
Finansiella poster			
Ränteintäkter		6 136	2 648
Räntekostnader		<u>-10 577</u>	<u>-12 968</u>
Summa finansiella poster		-4 441	-10 320
Resultat efter finansiella poster		635 521	137 505
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-150 000	-80 000
Förändring av överavskrivningar		<u>0</u>	<u>135 981</u>
Summa bokslutsdispositioner		-150 000	55 981
Resultat före skatt		485 521	193 486
Skatter			
Skatt på årets resultat		-93 437	-52 641
Årets resultat		<u>392 084</u>	<u>140 845</u>

2025022707438

BALANSRÄKNING

2024-08-31

2023-08-31

Not

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror

3 687 114

3 306 305

Summa varulager

3 687 114

3 306 305

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

561 668

251 956

Övriga fordringar

535 708

336 742

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

31 473

58 375

Summa kortfristiga fordringar

1 128 849

647 073

Kassa och bank

Kassa och bank

59 245

1 305

Summa kassa och bank

59 245

1 305

Summa omsättningstillgångar

4 875 208

3 954 683

SUMMA TILLGÅNGAR

4 875 208

3 954 683

2025022707439

BALANSRÄKNING

2024-08-31

2023-08-31

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 537 139

1 396 295

Årets resultat

392 084

140 845

Summa fritt eget kapital

1 929 223

1 537 140

Summa eget kapital

2 029 223

1 637 140

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

285 000

135 000

Summa obeskattade reserver

285 000

135 000

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

0

195 246

Summa långfristiga skulder

0

195 246

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

37 518

34 277

Leverantörsskulder

941 896

288 476

Övriga skulder

1 323 851

1 385 469

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

257 720

279 075

Summa kortfristiga skulder

2 560 985

1 987 297

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 875 208

3 954 683

2025022707440

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023/2024	2023
	<i>Medelantal anställda</i> Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,50	2,00

Noter till balansräkningen

Övriga noter

Not 3	Ställda säkerheter	2024-08-31	2023-08-31
	Företagsinteckningar	250 000	250 000


Not 4 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Not 5 Rapport om årsredovisningen

Vanja Helgesson, AB Ekonomacentrum i Alingsås, som är auktoriserad redovisningskonsult FAR har anlåtats för biträde med följande tjänster: bokföring, lön, bokslut och årsredovisning.

Alingsås 20 februari 2025


Mattias Bäckman

Min revisionsberättelse har lämnats den 20/2-25.


Joakim Lindholm
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cavatera AB
Org.nr 556750-1282

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Cavatera AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cavatera ABs finansiella ställning per den 2024-08-31 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Cavatera 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 revisions sed 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



2025022707443

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 Cavatera AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 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 Cavatera 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 fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att

HJORTEN REVISION



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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Alingsås den 20 februari 2025

Joakim Lindholm
Auktoriserad revisor