

Årsredovisning

för

Siljan Rail & Construction AB

559055-3342

Räkenskapsåret

2021-09-01 – 2022-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Siljan Rail & Construction AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 8 december 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition:

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Mora den 8 december 2022

Jens Hälleberg



Årsredovisning

för

Siljan Rail & Construction AB

559055-3342

Räkenskapsåret

2021-09-01 – 2022-08-31

Styrelsen för Siljan Rail & Construction AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

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

Verksamheten avser underhåll av järnvägsnät, markarbeten samt snöröjning.

Företaget har sitt säte i Mora.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omsättningen har fortsatt att öka under räkenskapsåret detta beror främst på ökad efterfrågan på arbeten i Norge.

Bolaget har under året genomfört ett namnbyte.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	10 786	5 409	4 129	3 255
Resultat efter finansiella poster	2 542	113	583	684
Soliditet (%)	38,2	25,9	34,0	27,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	584 567	87 498	722 065
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		87 498	-87 498	0
Årets resultat			1 619 170	1 619 170
Belopp vid årets utgång	50 000	672 065	1 619 170	2 341 235

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	672 064
årets vinst	1 619 170
	2 291 234

disponeras så att
till aktieägare utdelas (500 kronor per aktie)
i ny räkning överföres

250 000
2 041 234
2 291 234

2022122107223

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	2021-09-01	2020-09-01
	1	-2022-08-31	-2021-08-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		10 785 581	5 408 595
Övriga rörelseintäkter		85 766	50 474
Summa rörelseintäkter		10 871 347	5 459 069
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 087 367	-533 494
Maskin och fordonskostnader		-2 081 010	-1 441 075
Övriga externa kostnader		-1 202 549	-933 923
Personalkostnader	2	-2 847 948	-1 592 206
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-943 703	-726 304
Övriga rörelsekostnader		-46 729	-13 314
Summa rörelsekostnader		-8 209 306	-5 240 316
Rörelseresultat		2 662 041	218 753
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		12	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-119 670	-105 278
Summa finansiella poster		-119 658	-105 278
Resultat efter finansiella poster		2 542 383	113 475
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-501 055	0
Summa bokslutsdispositioner		-501 055	0
Resultat före skatt		2 041 328	113 475
Skatter			
Skatt på årets resultat		-422 158	-25 977
Årets resultat		1 619 170	87 498

A

2022122107224

Balansräkning

Not
1

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och fordon

3

4 509 754

4 979 557

Summa materiella anläggningstillgångar

4 509 754

4 979 557

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

4

36 000

24 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

36 000

24 000

Summa anläggningstillgångar

4 545 754

5 003 557

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 919 907

1 014 231

Övriga fordringar

126 317

43 600

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

0

128 348

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

351 703

185 581

Summa kortfristiga fordringar

2 397 927

1 371 760

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

48 968

48 968

Summa kortfristiga placeringar

48 968

48 968

Kassa och bank

Kassa och bank

3 003 382

523 953

Summa kassa och bank

3 003 382

523 953

Summa omsättningstillgångar

5 450 277

1 944 681

SUMMA TILLGÅNGAR

9 996 031

6 948 238

4

Balansräkning

Not
1

2022-08-31

2021-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

672 064

584 566

Årets resultat

1 619 170

87 498

Summa fritt eget kapital

2 291 234

672 064

Summa eget kapital

2 341 234

722 064

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

1 857 729

1 356 674

Summa obeskattade reserver

1 857 729

1 356 674

Långfristiga skulder

5, 6

Övriga skulder till kreditinstitut

2 520 362

3 205 001

Summa långfristiga skulder

2 520 362

3 205 001

Kortfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

1 043 736

907 368

Leverantörsskulder

188 402

307 577

Skatteskulder

359 716

0

Övriga skulder

1 030 485

146 013

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

654 367

303 541

Summa kortfristiga skulder

3 276 706

1 664 499

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 996 031

6 948 238

A

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

Inventarier och fordon 5-10 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.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	4	2

2022122107228

Not 3 Inventarier och fordon

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 533 307	4 479 395
Inköp	473 900	2 593 912
Försäljningar/utrangeringar		-540 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 007 207	6 533 307
Ingående avskrivningar	-1 553 751	-966 220
Försäljningar/utrangeringar		138 773
Årets avskrivningar	-943 702	-726 304
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 497 453	-1 553 751
Utgående redovisat värde	4 509 754	4 979 556

Not 4 Andra långfristiga fordringar Kapitalförsäkring

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	24 000	12 000
Tillkommande fordringar	12 000	12 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	36 000	24 000
Utgående redovisat värde	36 000	24 000

Not 5 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	26 935	243 083
	26 935	243 083

2022122107229

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets kreditlån om 3 564 098 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-08-31	2021-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 520 362	3 205 001
	2 520 362	3 205 001
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 043 736	907 368
	1 043 736	907 368

Not 7 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Företagsinteckning	660 000	360 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	4 108 028	4 592 062
	4 768 028	4 952 062

Mora den 25 november 2022

Jens Hälleberg



Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 6 december 2022



Ola Söderberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljan Rail AB

Org.nr 559055-3342

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljan Rail AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljan Rail ABs finansiella ställning per den 2022-08-31 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 Siljan Rail 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 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. 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 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 Siljan Rail AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 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 Siljan Rail 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 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 ersättningskyldighet 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 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 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.

Mora den 6 december 2022



Ola Söderberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

