

Årsredovisning

för

Siljan Rail & Construction AB

559055-3342

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Siljan Rail & Construction AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 14 december 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Mora den 14 december 2023

Jens Hälleberg



Årsredovisning

för

Siljan Rail & Construction AB

559055-3342

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-08-31

Styrelsen för Siljan Rail & Construction 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

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.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 15 969 | 10 786 | 5 409 | 4 129 |
| Resultat efter finansiella poster | 3 997 | 2 542 | 113 | 583 |
| Soliditet (%) | 38,1 | 38,2 | 25,9 | 34,0 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|-----------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 672 065 | 1 619 170 | 2 341 235 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Utdelning | | -250 000 | | -250 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 1 619 170 | -1 619 170 | 0 |
| Årets resultat | | | 2 046 786 | 2 046 786 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 2 041 235 | 2 046 786 | 4 138 021 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|--|------------------|
| balanserad vinst | 2 041 234 |
| årets vinst | 2 046 786 |
| | 4 088 020 |
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas (1 850 kronor per aktie) | 925 000 |
| i ny räkning överföres | 3 163 020 |
| | 4 088 020 |

2023122711980

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

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktieföretagslagen 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.

fu

Resultaträkning

| | Not | 2022-09-01 | 2021-09-01 |
|---|-----|--------------------|-------------------|
| | 1 | -2023-08-31 | -2022-08-31 |
| Rörelseintäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 15 968 928 | 10 785 581 |
| Övriga rörelseintäkter | | 492 726 | 85 766 |
| Summa rörelseintäkter | | 16 461 654 | 10 871 347 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -77 931 | -1 087 367 |
| Maskin och fordonskostnader | | -2 883 186 | -2 081 010 |
| Övriga externa kostnader | | -1 764 265 | -1 202 549 |
| Personalkostnader | 2 | -5 677 578 | -2 847 948 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -1 337 614 | -943 703 |
| Övriga rörelsekostnader | | -259 023 | -46 729 |
| Summa rörelsekostnader | | -11 999 597 | -8 209 306 |
| Rörelseresultat | | 4 462 057 | 2 662 041 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 41 | 12 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -465 115 | -119 670 |
| Summa finansiella poster | | -465 074 | -119 658 |
| Resultat efter finansiella poster | | 3 996 983 | 2 542 383 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av överavskrivningar | | -1 542 271 | -501 055 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -1 542 271 | -501 055 |
| Resultat före skatt | | 2 454 712 | 2 041 328 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -407 926 | -422 158 |
| Årets resultat | | 2 046 786 | 1 619 170 |

2023122711981

f

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och fordon

3

9 556 956

4 509 754

Summa materiella anläggningstillgångar

9 556 956

4 509 754

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

4

48 000

36 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

48 000

36 000

Summa anläggningstillgångar

9 604 956

4 545 754

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

2 894 120

1 919 907

Övriga fordringar

373 793

126 317

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

599 000

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 010 689

351 703

Summa kortfristiga fordringar

4 877 602

2 397 927

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

48 968

48 968

Summa kortfristiga placeringar

48 968

48 968

Kassa och bank

Kassa och bank

3 425 277

3 003 382

Summa kassa och bank

3 425 277

3 003 382

Summa omsättningstillgångar

8 351 847

5 450 277

SUMMA TILLGÅNGAR

17 956 803

9 996 031

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

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

2 041 234

672 064

Årets resultat

2 046 786

1 619 170

Summa fritt eget kapital

4 088 020

2 291 234

Summa eget kapital

4 138 020

2 341 234

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

3 400 000

1 857 729

Summa obeskattade reserver

3 400 000

1 857 729

Långfristiga skulder

5, 6

Övriga skulder till kreditinstitut

5 919 064

2 520 362

Summa långfristiga skulder

5 919 064

2 520 362

Kortfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

1 208 977

1 043 736

Leverantörsskulder

506 668

188 402

Skatteskulder

695 187

359 716

Övriga skulder

985 560

1 030 485

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 103 327

654 367

Summa kortfristiga skulder

4 499 719

3 276 706

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

17 956 803

9 996 031

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

Anläggningstillgångarna består i huvudsak av maskiner. Vid fastställande av det avskrivningsbara beloppet för dessa har hänsyn tagits till beräknat restvärde.

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

| | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 9 | 4 |

2023122711985

Not 3 Inventarier och fordon

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 7 007 207 | 6 533 307 |
| Inköp | 7 888 126 | 473 900 |
| Försäljningar/utrangeringar | -2 620 000 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 12 275 333 | 7 007 207 |
| | | |
| Ingående avskrivningar | -2 497 454 | -1 553 751 |
| Försäljningar/utrangeringar | 1 116 691 | |
| Årets avskrivningar | -1 337 614 | -943 703 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -2 718 377 | -2 497 454 |
| | | |
| Utgående redovisat värde | 9 556 956 | 4 509 753 |

Not 4 Andra långfristiga fordringar

Kapitalförsäkring

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 36 000 | 24 000 |
| Tillkommande fordringar | 12 000 | 12 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 48 000 | 36 000 |
| | | |
| Utgående redovisat värde | 48 000 | 36 000 |

Not 5 Långfristiga skulder

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--|------------------|---------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 2 055 438 | 26 935 |
| | 2 055 438 | 26 935 |

2023122711986

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets kreditlån om 7 128 041 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 5 919 064 | 2 520 362 |
| | 5 919 064 | 2 520 362 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 1 208 977 | 1 043 736 |
| | 1 208 977 | 1 043 736 |

Not 7 Ställda säkerheter

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Företagsinteckning | 660 000 | 660 000 |
| Tillgångar med äganderättsförbehåll | 8 264 542 | 4 108 028 |
| | 8 924 542 | 4 768 028 |

Mora den 6 november 2023


Jens Hälleberg



Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats den 13 december 2023

Accent Revision i Mora AB



Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor



accent
REVISION

1 (1)

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljan Rail & Construction AB

Org.nr 559055-3342

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljan Rail & Construction 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 Siljan Rail & Construction 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 Siljan Rail & Construction 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2021-09-01 - 2022-08-31, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2022-12-06 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 & Construction 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 Siljan Rail & Construction 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Mora den 13 december 2023

Accent Revision i Mora AB


Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor