

Årsredovisning

för

Balans Bygg Stockholm AB

556309-0181

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-26.

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:

Daniel Stange, Styrelseledamot

2024-04-27

Styrelsen för Balans Bygg Stockholm AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 i likhet med tidigare år konsultverksamhet samt entreprenadsverksamhet inom byggbranschen.

Företaget har sitt säte i Nacka.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2023 har kantats av utmaning med räntehöjningar och färre förfrågningar, beställare har haft svårare att finansiera sina projekt. Projekten har blivit mindre i kronor vilket har resulterat i en lägre omsättning trots att vi har drivit desto fler projekt under 2023 jämfört med 2022. Vi har en liten organisation som snabbt kan gå ner i omkostnader vilket resulterar i ett lyckat 2023. Orderstocken för 2024 var vid årsskiftet 35 mkr.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	52 807	77 904	27 182	36 261
Resultat efter finansiella poster	3 956	3 147	-36	684
Soliditet (%)	32	15	13	39

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	513 953	1 851 952	2 485 905
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-2 000 000		-2 000 000
Balanseras i ny räkning			1 851 952	-1 851 952	0
Årets resultat				2 310 010	2 310 010
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	365 905	2 310 010	2 795 915

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	365 905
årets vinst	2 310 010
	2 675 915
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 675 915
	2 675 915

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

Resultaträkningar

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		52 807 319	77 903 618
Övriga rörelseintäkter		74 088	35 347
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		52 881 407	77 938 965
Rörelsekostnader			
Handelsvaror och underentreprenader		-44 209 198	-70 250 050
Övriga externa kostnader		-1 557 468	-1 310 099
Personalkostnader	2	-3 223 853	-3 212 103
Avskrivning av anläggningstillgångar		-14 195	-14 197
Övriga rörelsekostnader		0	-1 338
Summa rörelsekostnader		-49 004 714	-74 787 787
Rörelseresultat		3 876 693	3 151 178
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		79 629	307
Räntekostnader och liknande resultatposter		-106	-4 635
Summa finansiella poster		79 523	-4 328
Resultat efter finansiella poster		3 956 216	3 146 850
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 017 000	-800 000
Summa bokslutsdispositioner		-1 017 000	-800 000
Resultat före skatt		2 939 216	2 346 850
Skatter			
Skatt på årets resultat		-629 206	-494 898
Årets resultat		2 310 010	1 851 952

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	3	19 209	33 404
Summa materiella anläggningstillgångar		19 209	33 404

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	4	16 121	16 121
Summa finansiella anläggningstillgångar		16 121	16 121
Summa anläggningstillgångar		35 330	49 525

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		7 723 325	17 576 180
Övriga fordringar		104 696	111 847
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	1 779 452
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		186 700	192 908
Summa kortfristiga fordringar		8 014 721	19 660 387

Kassa och bank

Kassa och bank		7 454 069	4 907 076
Summa kassa och bank		7 454 069	4 907 076
Summa omsättningstillgångar		15 468 790	24 567 463

SUMMA TILLGÅNGAR

15 504 120

24 616 988

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

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	365 905	513 954
Årets resultat	2 310 010	1 851 952
Summa fritt eget kapital	2 675 915	2 365 906
Summa eget kapital	2 795 915	2 485 906

Obeskattade reserver

5

Periodiseringsfonder	2 649 000	1 632 000
Summa obeskattade reserver	2 649 000	1 632 000

Kortfristiga skulder

Fakturerad men ej upparbetad intäkt	649 553	0
Leverantörsskulder	6 072 275	11 010 438
Skatteskulder	389 437	193 888
Övriga skulder	1 852 192	5 855 304
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 095 748	3 439 452
Summa kortfristiga skulder	10 059 205	20 499 082

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

15 504 120

24 616 988

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.

Tjänsteuppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av övriga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

Inventarier, verktyg och installationer 20% per 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

	2023	2022
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	142 606	256 786
Inköp	0	32 015
Försäljningar/utrangeringar	0	-146 195
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	142 606	142 606
Ingående avskrivningar	-109 202	-124 244
Försäljningar/utrangeringar	0	29 239
Årets avskrivningar	-14 195	-14 197
Utgående ackumulerade avskrivningar	-123 397	-109 202
Utgående redovisat värde	19 209	33 404

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 121	16 121
Tillkommande fordringar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 121	16 121
Utgående redovisat värde	16 121	16 121

Not 5 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2018	456 000	456 000
Periodiseringsfond 2019	88 000	88 000
Periodiseringsfond 2020	188 000	188 000
Periodiseringsfond 2021	100 000	100 000
Periodiseringsfond 2022	800 000	800 000
Periodiseringsfond 2023	1 017 000	0
	2 649 000	1 632 000

Stockholm 2024-04-26

Daniel Stange
Daniel Stange
Ordförande

Johan Karlsson
Johan Karlsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-26

Mikael Siverwall
Mikael Siverwall
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Balans Bygg Stockholm AB

Org.nr 556309-0181

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Balans Bygg Stockholm AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Balans Bygg Stockholm ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Balans Bygg Stockholm 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 lämpligt, 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 Balans Bygg Stockholm AB för räkenskapsåret 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Balans Bygg Stockholm 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.

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.

2024-04-26

Mikael Siverwall
Mikael Siverwall
Auktoriserad revisor