

Årsredovisning

för

Lillardal Entreprenad AB

556957-0152

Räkenskapsåret

2023-06-01 - 2024-05-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lillardal Entreprenad AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29/11 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Orust den 29/11 2024

Richard Olsson

Richard Olsson

Årsredovisning

för

Lillardal Entreprenad AB

556957-0152

Räkenskapsåret

2023-06-01 - 2024-05-31

Styrelsen för Lilldal Entreprenad AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret
2023-06-01 - 2024-05-31.

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

Bolaget bedriver entreprenadverksamhet inom bygg- och anläggning med egna entreprenadmaskiner.

Företaget har sitt säte i Orust.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	10 118	9 390	12 140	7 429
Resultat efter finansiella poster	645	470	1 563	938
Soliditet (%)	48,6	46,4	48,5	61,7

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 378 720	454 034	2 882 754
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		454 034	-454 034	0
Årets resultat			480 060	480 060
Belopp vid årets utgång	50 000	2 832 754	480 060	3 362 814

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 832 754
årets vinst	480 060
	3 312 814
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 312 814
	3 312 814

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

2024120309443

2024120309444

Resultaträkning	Not	2023-06-01 -2024-05-31	2022-06-01 -2023-05-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		10 117 849	9 390 264
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		0	256 224
Övriga rörelseintäkter		330 821	73 867
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		10 448 670	9 720 355
Rörelsekostnader			
Driftkostnader		-5 587 258	-4 842 905
Handelsvaror		-1 166 006	-1 545 615
Övriga externa kostnader		-594 219	-628 523
Personalkostnader	2	-1 268 002	-1 238 761
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 053 402	-808 279
Övriga rörelsekostnader		0	-110 044
Summa rörelsekostnader		-9 668 887	-9 174 127
Rörelseresultat		779 783	546 228
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		24 700	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 137	10 783
Räntekostnader och liknande resultatposter		-165 563	-87 506
Summa finansiella poster		-134 726	-76 723
Resultat efter finansiella poster		645 057	469 505
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-39 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		0	480 000
Förändring av överavskrivningar		0	-400 000
Summa bokslutsdispositioner		-39 000	80 000
Resultat före skatt		606 057	549 505
Skatter			
Skatt på årets resultat		-125 997	-95 471
Årets resultat		480 060	454 034

Balansräkning	Not	2024-05-31	2023-05-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3, 4	6 712 232	5 836 720
Inventarier, verktyg och installationer	5	798 659	870 442
Summa materiella anläggningstillgångar		7 510 891	6 707 162
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	78 767	117 767
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	0	0
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	841 292	767 852
Summa finansiella anläggningstillgångar		920 059	885 619
Summa anläggningstillgångar		8 430 950	7 592 781
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Övriga lagertillgångar		0	10 748
Summa varulager		0	10 748
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		867 030	119 398
Övriga fordringar		113 815	507 283
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 041 331	2 436 214
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		87 987	84 828
Summa kortfristiga fordringar		2 110 163	3 147 723
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		825 383	100 077
Summa kassa och bank		825 383	100 077
Summa omsättningstillgångar		2 935 546	3 258 548
SUMMA TILLGÅNGAR		11 366 496	10 851 329

Balansräkning

Not

2024-05-31

2023-05-31

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

2 832 754

2 378 720

Årets resultat

480 060

454 034

Summa fritt eget kapital

3 312 814

2 832 754

Summa eget kapital

3 362 814

2 882 754

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

2 715 564

2 715 564

Summa obeskattade reserver

2 715 564

2 715 564

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

9

2 168 085

1 984 676

Summa långfristiga skulder

2 168 085

1 984 676

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

9

976 785

783 496

Leverantörsskulder

1 180 702

1 477 028

Övriga skulder

483 190

471 122

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

479 356

536 689

Summa kortfristiga skulder

3 120 033

3 268 335

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 366 496

10 851 329

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.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-8 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Vid fastställande av det avskrivningsbara beloppet för vissa maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier har hänsyn tagits till beräknat restvärde.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-06-01 -2024-05-31	2022-06-01 -2023-05-31
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-05-31	2023-05-31
Ingående anskaffningsvärden	7 333 727	5 068 177
Inköp	2 761 000	3 003 300
Försäljningar/utrangeringar	-1 995 000	-737 750
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 099 727	7 333 727
Ingående avskrivningar	-1 497 007	-886 097
Försäljningar/utrangeringar	935 157	37 623
Årets avskrivningar	-825 645	-648 533
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 387 495	-1 497 007
Utgående redovisat värde	6 712 232	5 836 720

Not 4 Ställda säkerheter

	2024-05-31	2023-05-31
Företagsinteckning	700 000	700 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	5 843 434	4 940 177
Andra ställda säkerheter, borgen Stala Fastigheter AB	0	0
	6 543 434	5 640 177

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-05-31	2023-05-31
Ingående anskaffningsvärden	1 273 320	1 084 942
Inköp	155 974	383 378
Försäljningar/utrangeringar	0	-195 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 429 294	1 273 320
Ingående avskrivningar	-402 878	-304 882
Försäljningar/utrangeringar	0	61 750
Årets avskrivningar	-227 757	-159 746
Utgående ackumulerade avskrivningar	-630 635	-402 878
Utgående redovisat värde	798 659	870 442

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2024-05-31	2023-05-31
Ingående anskaffningsvärden	117 767	0
Tillkommande fordringar	0	117 767
Avgående fordringar	-39 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	78 767	117 767
Utgående redovisat värde	78 767	117 767

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-05-31	2023-05-31
Ingående anskaffningsvärden	0	107 148
Försäljningar	0	-107 148
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 8 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-05-31	2023-05-31
Ingående anskaffningsvärden	767 852	572 852
Tillkommande fordringar	73 440	195 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	841 292	767 852
Utgående redovisat värde	841 292	767 852

Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 3 144 870 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-05-31	2023-05-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 168 085	1 984 676
	2 168 085	1 984 676
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	976 785	783 496
	976 785	783 496

Not 10 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:


Lisa Sigurd, Talenom Redovisning AB

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Orust den 29/11 2024


Richard Olsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 29/11 2024


Camilla Axelsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lilldal Entreprenad AB
Org.nr 556957-0152

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lilldal Entreprenad AB för räkenskapsåret 2023-06-01 - 2024-05-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilldal Entreprenad ABs finansiella ställning per den 2024-05-31 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 Lilldal Entreprenad 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 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 Lilldal Entreprenad AB för räkenskapsåret 2023-06-01 - 2024-05-31 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 Lilldal Entreprenad 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:

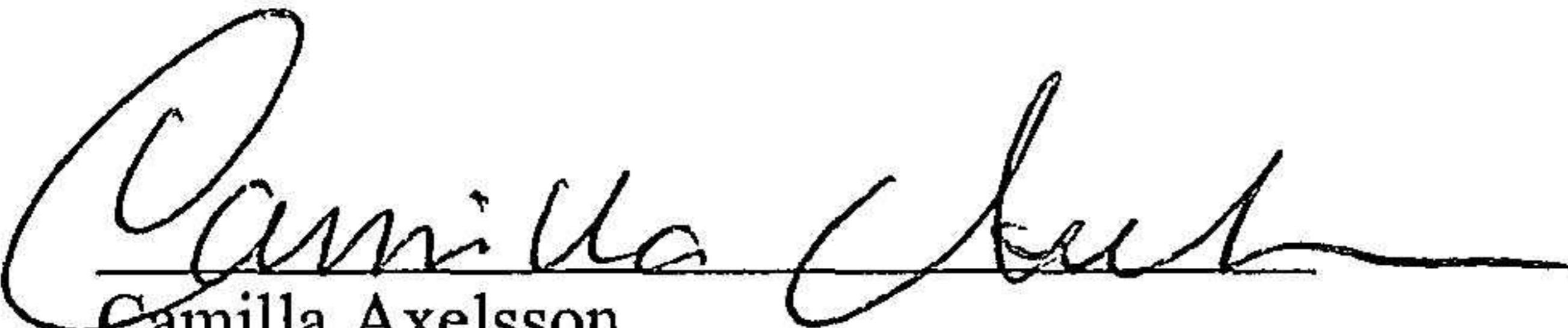
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsssed 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stenungsund den 29/11 2024



Camilla Axelsson
Auktoriserad revisor