

Årsredovisning för
Palma Totalentreprenad AB

556940-2273

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-08. 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

Zeljko Raketec
Styrelseledamot

2024-01-15

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Palma Totalentreprenad AB, 556940-2273, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Stockholm registrerades år 2013, bedriver sedan dess byggnation, måleri, städning samt förenlig verksamhet.

Företagets adress är: Skyttbrinksvägen 27, 147 39 Tumba

Moderbolag

Bolaget är sedan mars 2021 helägt dotterbolag till Daniel Invest AB (559210-2635)

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i Tkr 2019/2020
Nettoomsättning	66 009	80 397	69 732	44 528
Resultat efter finansiella poster	10 262	4 987	3 175	415
Soliditet %	44,6	30,7	19,9	11,5

Kommentar till flerårsöversikt

Definitioner av nyckeltal, se noter

Palma Totalentreprenad har etablerat sig på marknaden. Omsättning har minskat sedan tidigare år på grund av omständigheterna i världen.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	2 371 809	2 530 561
Balanseras i ny räkning		2 530 561	-2 530 561
Årets resultat			2 099 722
Belopp vid årets utgång	50 000	4 902 370	2 099 722

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	4 902 371
Årets resultat	2 099 722
Summa	7 002 093
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	7 002 093
Summa	7 002 093

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		66 009 308	80 396 770
Övriga rörelseintäkter		712 165	232 556
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		66 721 473	80 629 326
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-21 204 430	-34 394 310
Övriga externa kostnader		-6 480 032	-6 882 015
Personalkostnader	2	-28 670 856	-33 888 394
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-100 468	-470 501
Summa rörelsekostnader		-56 455 786	-75 635 220
Rörelseresultat		10 265 687	4 994 106
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 078	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-9 321	-7 001
Summa finansiella poster		-3 243	-7 001
Resultat efter finansiella poster		10 262 444	4 987 105
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-6 456 834	-750 000
Förändring av periodiseringsfonder		-962 727	-1 050 000
Summa bokslutsdispositioner		-7 419 561	-1 800 000
Resultat före skatt		2 842 883	3 187 105
Skatter			
Skatt på årets resultat		-743 161	-656 544
Årets resultat		2 099 722	2 530 561

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	144 518	331 559
Summa materiella anläggningstillgångar		144 518	331 559
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	4	2 400 000	4 940 834
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 400 000	4 940 834
Summa anläggningstillgångar		2 544 518	5 272 393
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		1 000 000	1 000 000
Summa varulager m.m.		1 000 000	1 000 000
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		782 411	4 349 889
Övriga fordringar		828 989	432 327
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 139 094	794 525
Summa kortfristiga fordringar		2 750 494	5 576 741
Kassa och bank			
Kassa och bank		14 545 185	9 064 587
Summa kassa och bank		14 545 185	9 064 587
Summa omsättningstillgångar		18 295 679	15 641 328
SUMMA TILLGÅNGAR		20 840 197	20 913 721

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
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		4 902 371	2 371 809
Årets resultat		2 099 722	2 530 561
Summa fritt eget kapital		7 002 093	4 902 370
Summa eget kapital		7 052 093	4 952 370
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		2 812 727	1 850 000
Summa obeskattade reserver		2 812 727	1 850 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	80 804	216 380
Övriga skulder		1 916 000	750 000
Summa långfristiga skulder		1 996 804	966 380
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		26 698	37 700
Leverantörsskulder		1 170 759	3 875 768
Skatteskulder		557 995	531 538
Övriga skulder		2 710 730	3 469 371
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 512 391	5 230 594
Summa kortfristiga skulder		8 978 573	13 144 971
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		20 840 197	20 913 721

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

	År
Inventarier, verktyg och installationer	5

Kommentar

Fordon skrivs av på 5 år.

Lager av förnödenheter redovisas till fast värde om 1 000 000 kr (1 000 000 kr) enligt BFNAR 2016:10 kap. 12.6

Lagret av förnödenheter fördelar sig enligt följande:

- Allmänna lagret av förnödenheter 250 000 kr (250 000 kr)

- Lager av förnödenheter avseende el-artiklar 75 000 kr/servicebil, totalt 300 000kr (300 000 kr)

- Lager av förnödenheter avseende VVS artiklar 15 000 kr/servicebil, totalt 450 000kr (450 000 kr)

Total 1 000 000 kr (1 000 000 kr)

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln. Företaget räknar in indirekta utgifter i värdet för pågående arbete för annans räkning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 - 2023-08-31	2021-09-01 - 2022-08-31
Medelantalet anställda	45	47

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 596 513	2 422 506
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	0	174 007
Försäljningar/utrangeringar	-218 655	0
Utgående anskaffningsvärden	2 377 858	2 596 513
Ingående avskrivningar	-2 264 953	-1 794 452
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	132 081	0
Årets avskrivningar	-100 468	-470 501
Utgående avskrivningar	-2 233 340	-2 264 953
Ingående nedskrivningar		0
Utgående nedskrivningar	0	0
Redovisat värde	144 518	331 560

Kommentar till not

Fordon skrivs av på 5 år.

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 940 834	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	2 000 000	4 940 834
Reglerade fordringar	-4 540 834	0
Utgående anskaffningsvärden	2 400 000	4 940 834
Redovisat värde	2 400 000	4 940 834

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	1 916 000	750 000

Kommentar till not

Skulder som förfaller mellan 2-4 år 80 804 kr (216 380 kr).

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckningar	300 000	300 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	145 000	231 577
Andra ställda säkerheter	90 000	90 000
Summa ställda säkerheter	535 000	621 577

Underskrifter

Stockholm

Zeljko Raketich

2023-12-22

Zeljko Raketich
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-22

Matz Ekman

Matz Ekman
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Palma Totalentreprenad AB, org.nr 556940-2273

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palma Totalentreprenad 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 Palma Totalentreprenad ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Palma Totalentreprenad 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 Palma Totalentreprenad 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 Palma Totalentreprenad 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 styrelseledamoten 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 revisionssed 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 revisionsred 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.

Stockholm 2023-12-22

Matz Ekman

Matz Ekman

Auktoriserad revisor