20231222205835

Årsredovisning för

Exeldi AB

556503-2066

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Exeldi AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-12-21. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlstad 2023-12-21

Tomas Andersson
Styrelseledamot

20231222205836

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Exeldi AB, 556503-2066, med säte i Karlstad, får härmed avge årsredovisning för 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets rörelse omfattar lastbilstransporter, budservice samt uthyrning av maskiner.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Exeldi Holding AB, orgnr 556844-9002, Karlstad. Koncernredovisning upprättas ej med stöd av ÅRL 7 kap 3§.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget fortsatt utöka verksamheten och efterfrågan på bolagets maskiner och tjänster har varit god. Kostnaderna för däck och reparationen har ökat kraftigt (4,5 mkr mot 2,6 mkr förra året). Dessa reparationer är till viss del investeringar i maskinerna vilka borde öka marknadsvärdena på maskinerna men i bokföringen så hanteras dessa som kostnader. Det samma gäller för investeringar i nya däck till flera maskiner vilka även dem förlänger livslängden på maskinerna men i bokföringen ses som kostnad.

Flerårsöversikt

Belopp i kkr

	2022/2023	*2021/2022*	*2020/2021*	*2019/2020*
Nettoomsättning	31 458	25 195	19 886	17 613
Resultat efter finansiella poster	905	2 444	1 543	1 457
Soliditet, %	27	26	30	33

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	*Reserv-fond*	*Fritt eget kapital*
Vid årets början	100 000	20 000	264 824
Årets resultat			2 148 207
Vid årets slut	**100 000**	**20 000**	**2 413 031**

20231222205837

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	264 824
årets resultat	2 148 207
Totalt	2 413 031
disponeras för	
utdelning, [200 aktier * 12 000 kr per aktie]	2 400 000
balanseras i ny räkning	13 031
Summa	2 413 031

Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen. Utdelningen skall i sin helhet räknas av på den fordran som finns på moderbolaget och påverkar således inte bolagets likviditet.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

20231222058838

Resultaträkning

Belopp i kr	*Not*	*2022-09-01-2023-08-31*	*2021-09-01-2022-08-31*
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		31 458 345	25 195 073
Övriga rörelseintäkter		356 450	15 999 164
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		31 814 795	41 194 237
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-15 485 458	-24 825 093
Övriga externa kostnader		-2 965 092	-3 239 754
Personalkostnader	2	-2 696 297	-2 756 816
Avskrivningar materiella anläggningstillgångar	3	-8 589 838	-7 157 599
Övriga rörelsekostnader		-16 966	-
Summa rörelsekostnader		-29 753 651	-37 979 262
Rörelseresultat		2 061 144	3 214 975
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		300 313	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 456 486	-771 288
Summa finansiella poster		-1 156 173	-771 288
Resultat efter finansiella poster		904 971	2 443 687
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 246 000	-260 300
Förändring av periodiseringsfonder		-	-100 000
Förändring av överavskrivningar		2 490 458	-1 751 000
Summa bokslutsdispositioner		1 244 458	-2 111 300
Resultat före skatt		2 149 429	332 387
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 222	-87 337
Årets resultat		**2 148 207**	**245 050**

20231222205839

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-08-31*	*2022-08-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och Inventarier	*3*	26 800 016	25 668 399
Summa materiella anläggningstillgångar		26 800 016	25 668 399
Summa anläggningstillgångar		26 800 016	25 668 399
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 054 359	2 348 106
Fordringar hos koncernföretag		3 614 826	6 984 622
Övriga fordringar		465 939	231 930
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 463 200	1 213 288
Summa kortfristiga fordringar		8 598 324	10 777 946
Kassa och bank			
Kassa och bank		133 345	575 218
Summa kassa och bank		133 345	575 218
Summa omsättningstillgångar		8 731 669	11 353 164
SUMMA TILLGÅNGAR		35 531 685	37 021 563

20231222058 40

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-08-31*	*2022-08-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (0 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		264 823	19 774
Årets resultat		2 148 207	245 050
Summa fritt eget kapital		2 413 030	264 824
Summa eget kapital		2 533 030	384 824
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		475 000	475 000
Ackumulerade överavskrivningar		8 578 542	11 069 000
Summa obeskattade reserver		9 053 542	11 544 000
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	5	13 880 252	12 088 430
Summa långfristiga skulder		13 880 252	12 088 430
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	5	6 275 604	5 221 539
Leverantörsskulder		1 581 859	3 504 517
Skulder till koncernföretag		384 102	-
Skatteskulder		-	91 186
Övriga skulder		1 173 817	2 857 414
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		649 479	1 329 653
Summa kortfristiga skulder		10 064 861	13 004 309
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		35 531 685	37 021 563

20231222058 41

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.
Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	*År*
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner och Inventarier	5-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Redovisning av tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregel.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2022-09-01-2023-08-31	*2021-09-01-2022-08-31*
Medelantalet anställda	4	4
Summa	**4**	**4**

Not 3 Maskiner och Inventarier

	2023-08-31	*2022-08-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	63 461 852	60 800 793
-Nyanskaffningar	10 377 495	10 673 460
-Avyttringar och utrangeringar	-837 495	-8 012 400
Vid årets slut	73 001 852	63 461 853
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-37 793 453	-37 150 185
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	181 455	6 514 330
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-8 589 838	-7 157 599
Vid årets slut	-46 201 836	-37 793 454
Redovisat värde vid årets slut	**26 800 016**	**25 668 399**

20231222205842

Not 4 Checkräkningskredit

	2023-08-31	*2022-08-31*
Beviljad kreditlimit	1 000 000	1 000 000
Outnyttjad del	-1 000 000	-1 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 5 Skulder till kreditinstitut

	2023-08-31	*2022-08-31*
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	6 275 604	5 221 539
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	13 880 252	12 020 131
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen		68 299
	20 155 856	**17 309 969**

Not 6 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-08-31	*2022-08-31*
Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	1 000 000	1 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	22 205 144	21 436 853
Summa ställda säkerheter	**23 205 144**	**22 436 853**

Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser	*Inga*	*Inga*

Underskrifter

Karlstad 2023-12-21

Tomas Andersson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-12-21
KPMG AB

Tobias Lilja
Auktoriserad revisor

20231222205843

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Exeldi AB, org. nr 556503-2066

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Exeldi AB för räkenskapsåret 2022-09-01—2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Exeldi ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Exeldi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

20231222058844

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Exeldi AB för räkenskapsåret 2022-09-01—2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Exeldi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens 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.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten eller verkställande direktören 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Bolaget har vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Karlstad den 21 december 2023

KPMG AB

Tobias Lilja
Auktoriserad revisor