

Årsredovisning för
Lillskålstå CPI AB
 556536-8106

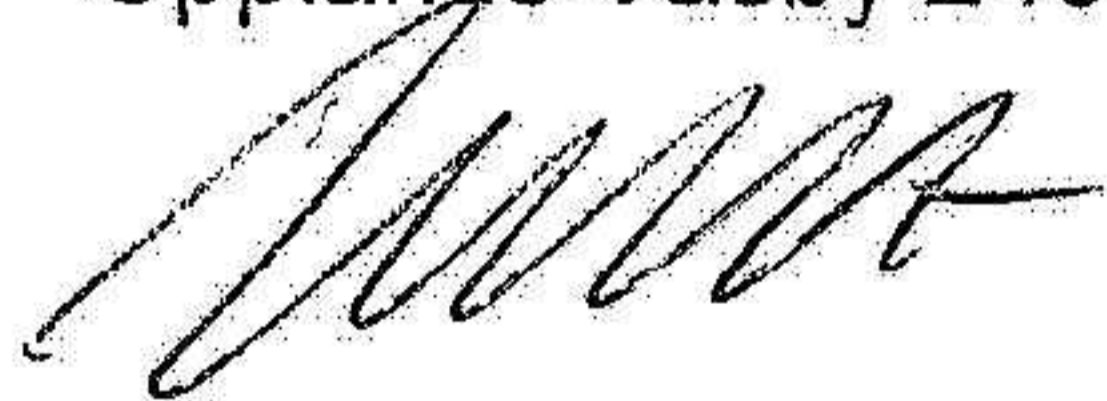
Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lillskålstå CPI AB intygår härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 240506. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Upplands Väsby 240506



Mats Hult

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Lillskälsta CPI AB, 556536-8106, med säte i Upplands Väsby får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 1996 och bedriver sedan dess grossisthandel av VA-produkter.

Bolaget har haft en nedåtgående trend under 2023.. Byggbranschen generellt har haft en kraftig nedgång under hösten 2023, vilket även påverkat bolagets både omsättning och resultat negativt. Bolagets prognos är att åtminstone våren 2024 kommer att vara avvaktande trend i branschen men förhoppningar finns på en uppåtgående trend från hösten 2024.

Lillskälsta Fastighet AB har under under sålt 700 aktier i bolaget till Meltex OY Plastics, och per 2023-12-31 ägdes bolaget till 70% av Meltex OY Plastics och till 30% av Lillskälsta Fastighets AB. Under början av år 2024 har sedan Meltex OY Plastics sålt aktierna vidare till sitt dotterbolag MX Terana Holding AB, 559447-7761.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kkr 2020
Nettoomsättning	32 836	43 043	42 174	44 372
Resultat efter finansiella poster	212	2 241	2 576	2 827
Soliditet, %	65	48	51	57

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	5 738 092
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			168 073
Vid årets slut	100 000	20 000	5 906 165

Antal aktier 1000 st, kvotvärde 100 kr.

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 5 906 165 kronor disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	5 738 092
årets resultat	168 073
Totalt	5 906 165
disponeras för	
balanseras i ny räkning	5 906 165
Summa	5 906 165

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

A

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		32 836 339	43 043 354
Övriga rörelseintäkter		-	9 575
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		32 836 339	43 052 929
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-25 121 815	-34 008 174
Övriga externa kostnader		-3 505 109	-2 729 202
Personalkostnader	2	-3 648 361	-3 682 937
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-342 769	-362 769
Summa rörelsekostnader		-32 618 054	-40 783 082
Rörelseresultat		218 285	2 269 847
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		22 502	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-29 110	-29 136
Summa finansiella poster		-6 608	-29 136
Resultat efter finansiella poster		211 677	2 240 711
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		211 677	2 240 711
Skatter			
Skatt på årets resultat		-43 604	-477 481
Årets resultat		168 073	1 763 230

K=20240703;20240704;01291

Λ

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	502 440	845 209
Summa materiella anläggningstillgångar		502 440	845 209
Summa anläggningstillgångar		502 440	845 209
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 441 565	2 667 851
Summa varulager		2 441 565	2 667 851
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 025 248	6 780 079
Övriga fordringar		630 255	109 023
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		185 176	146 969
Summa kortfristiga fordringar		3 840 679	7 036 071
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 503 485	1 763 056
Summa kassa och bank		2 503 485	1 763 056
Summa omsättningstillgångar		8 785 729	11 466 978
SUMMA TILLGÅNGAR		9 288 169	12 312 187

2024-07-03 2024-07-03 2024-07-03

1

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 738 092	3 974 862
Årets resultat		168 073	1 763 230
Summa fritt eget kapital		5 906 165	5 738 092
Summa eget kapital		6 026 165	5 858 092
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	197 811	357 321
Summa långfristiga skulder		197 811	357 321
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	157 128	151 456
Leverantörsskulder		1 265 829	2 628 982
Skulder till koncernföretag		775 427	-
Skatteskulder		-	24 436
Övriga skulder		316 147	2 824 914
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		549 662	466 986
Summa kortfristiga skulder		3 064 193	6 096 774
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 288 169	12 312 187

S&S 202-0703:202-070-01299

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

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:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

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

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	7	7
Summa	7	7

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 399 047	3 399 047
Vid årets slut	3 399 047	3 399 047
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 553 838	-2 191 069
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-342 769	-362 769
Vid årets slut	-2 896 607	-2 553 838
Redovisat värde vid årets slut	502 440	845 209

Not 4 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	-	-

Not 5 Skulder som redovisas i fler än en post

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som redovisas i flera poster		
Skulder till kreditinstitut långfristig del	197 811	357 321
Skulder till kreditinstitut kortfristig del	157 128	151 456

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Världsläget har fått stor påverkan på prisbilden i branschen. I stort sett hela byggbranschen i Sverige har en kraftig nedgång, så även vi. Nedgången förväntas att pågå minst till i mitten av 2024.

Not 7 Koncernuppgifter

Företaget ägdes per 2023-12-31 av Meltex OY Plastics till 70% och resterande 30 % ägs av Lillskåsta Fastighets AB. Av årets inköp avser 7157 tkr inköpen från andra företag och av årets försäljning har 0 kr sålts inom den koncern som bolaget tillhör.

Not 8 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut		
Tillgångar med äganderättsförbehåll	243 200	406 400
Summa ställda säkerheter	243 200	406 400

Underskrifter

Upplands Väsby den 8 april 2024



Reijo Areva
Styrelseordförande



Mats Hult
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 16/4 2024
KPMG



Ann-Christin Björnram Evensen
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lillskåsta CPI AB, org. nr 556536-8106

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lillskåsta CPI AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lillskåsta CPI ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året 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 Lillskåsta CPI AB enligt god revisionssed 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad den 9 februari 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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.

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 Lillskälsta CPI AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamöterna 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 Lillskälsta CPI 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 styrelseledamöten 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örebro den 16 april 2024

KPMG AB



Ann-Christin Björnram Evensen
Auktoriserad revisor

Fogade handlingar till revisionsberättelsen ovan:

- Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen.
- Kopior av underrättelser enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.