

Årsredovisning

för

Stenkullens Fastigheter AB

Org.nr. 559088-6411

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	
Resultaträkning	
Balansräkning	
Noter	
Underskrifter av årsredovisning	

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-12. 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

Mattias Lundström, Styrelseledamot
2024-07-30

Styrelsen för Stenkullens Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01-2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Lerum registrerades år 2016, verksamhetsinriktning på att uppföra, förvärva och förvalta fastigheter och därmed förenlig verksamhet. Som binäring ägnar man sig även åt att förvärva och hyra ut lastbilar och specialfordon. Företaget är dotterbolag till KTL Holding AB.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 444 307	2 321 553	2 283 412	2 745 080	1 285 022
Resultat efter finansiella poster	1 234 929	-595 180	-93 189	-188 957	-647 407
Soliditet (%)	42,55	22,60	17,00	21,00	10,00

Förändringar i eget kapital (EK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	122 500	209 891	382 391
Balanseras i ny räkning	0	209 891	-209 891	0
Årets resultat	0	0	3 272 880	3 272 880
Belopp vid årets utgång	50 000	332 391	3 272 880	3 655 271

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	332 391
Årets resultat	3 272 880
Summa	3 605 271

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	3 605 271
Summa	3 605 271

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		2 444 307	2 321 553
Övriga rörelseintäkter		1 704 538	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 148 845	2 321 553
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-542 225	-684 108
Personalkostnader	2	-97 852	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 775 687	-1 891 565
Summa rörelsekostnader		-2 415 764	-2 575 673
Rörelseresultat		1 733 080	-254 121
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 275	998
Räntekostnader och liknande resultatposter		-504 426	-342 057
Summa finansiella poster		-498 151	-341 059
Resultat efter finansiella poster		1 234 929	-595 180
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		2 887 221	806 000
Summa bokslutsdispositioner		2 887 221	806 000
Resultat före skatt		4 122 150	210 820
Skatter			
Skatt på årets resultat		-849 270	-929
Årets resultat		3 272 880	209 891

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	2 392 550	2 510 892
Inventarier, verktyg och installationer	4	760 580	10 416 051
Summa materiella anläggningstillgångar		3 153 130	12 926 943
Summa anläggningstillgångar		3 153 130	12 926 943
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		160 435	0
Fordringar hos koncernföretag		6 127 953	722 141
Övriga fordringar		98 551	144 738
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		185 668	31 467
Summa kortfristiga fordringar		6 572 607	898 346
Kassa och bank			
Kassa och bank		284 911	682 129
Summa kassa och bank		284 911	682 129
Summa omsättningstillgångar		6 857 518	1 580 475
Summa tillgångar		10 010 648	14 507 418

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
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		332 391	122 500
Årets resultat		3 272 880	209 891
Summa fritt eget kapital		3 605 271	332 391
Summa eget kapital		3 655 271	382 391
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		760 580	3 647 801
Summa obeskattade reserver		760 580	3 647 801
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5, 6	1 500 485	8 044 893
Skulder till koncernföretag		470 993	370 475
Summa långfristiga skulder		1 971 478	8 415 368
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5, 6	119 660	1 693 052
Leverantörsskulder		15 755	11 574
Skatteskulder		840 471	0
Övriga skulder		2 623 233	334 432
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		24 200	22 800
Summa kortfristiga skulder		3 623 319	2 061 858
Summa eget kapital och skulder		10 010 648	14 507 418

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Typ av tillgång	Antal år
Byggnader	25
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20
Inventarier, verktyg och installationer	3-20
Övriga materiella anläggningstillgångar	20

Noter till resultaträkning

2 Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantal anställda	1	0

Noter till balansräkning

3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 065 846	2 997 346
Inköp	0	68 500
Utgående anskaffningsvärden	3 065 846	3 065 846
Ingående avskrivningar	-554 954	-438 895
Årets avskrivningar	-118 342	-116 059
Utgående avskrivningar	-673 296	-554 954
Redovisat värde	2 392 550	2 510 892

4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 051 410	16 956 602
Inköp	0	94 808
Försäljningar/utrangeringar	-15 734 002	0
Utgående anskaffningsvärden	1 317 408	17 051 410
Ingående avskrivningar	-6 635 359	-4 859 853
Försäljningar/utrangeringar	7 735 876	0
Årets avskrivningar	-1 657 345	-1 775 506
Utgående avskrivningar	-556 828	-6 635 359
Redovisat värde	760 580	10 416 051

5 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster

Typ av tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster	Typ av balanspost	Belopp
Företagets totala skuld 1.620.145	Långfristig del	1 500 485
Företagets totala skuld 1.620.145	Kortfristig del	119 660

6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	1 300 000	1 300 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	605 555	10 227 624
Summa ställda säkerheter	1 905 555	11 527 624

Övriga noter

7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Företaget har förvärvat fastigheten Lerum Skyrsjönäs 1:4

Underskrifter av årsredovisning

Ort

Lerum

Mattias Lundström

Mattias Lundström

2024-06-12

Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024-06-12

Carina Fridberg

Carina Fridberg

Revisor, Auktoriserad

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Stenkullens Fastigheter AB, org.nr 559088-6411

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stenkullens Fastigheter AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stenkullens Fastigheter 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 Stenkullens Fastigheter 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 Stenkullens Fastigheter AB för år 2023 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Stenkullens Fastigheter AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Alingsås
2024-06-12

Carina Fridberg
Carina Fridberg
Auktoriserad revisor