

Årsredovisning

för

Mikael Gillholms Maskintjänst AB

556681-0791

Räkenskapsåret

2022-05-01 - 2023-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-31.

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:

Mikael Gillholm, Styrelseledamot
2023-11-01

Styrelsen för Mikael Gillholms Maskintjänst AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

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

Företaget registrerades år 2005 och bedriver sedan dess entreprenadarbeten inom anläggning av byggnads- och markarbeten, samt transportverksamhet.

Företaget har sitt säte i Kungälv's Kommun, Västra Götalands län.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	16 283	15 274	13 155	13 539
Resultat efter finansiella poster	956	443	444	-720
Soliditet (%)	45	29	29	29

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 492 941	348 936	2 941 877
Årets resultat			1 200 454	1 200 454
Belopp vid årets utgång	100 000	2 492 941	1 549 390	4 142 331

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 841 877
årets vinst	1 200 454
	4 042 331
disponeras så att i ny räkning överföres	4 042 331
	4 042 331

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

Resultaträkning	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		16 283 291	15 273 767
Övriga rörelseintäkter		10 956	188 175
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		16 294 247	15 461 942
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 633 731	-4 850 923
Övriga externa kostnader		-4 705 285	-4 678 771
Personalkostnader	2	-2 168 667	-3 163 778
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 528 005	-1 955 431
Övriga rörelsekostnader		-297 000	-116 535
Summa rörelsekostnader		-15 332 688	-14 765 438
Rörelseresultat		961 559	696 504
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		300 000	0
Övriga ränteintäkter		189	0
Räntekostnader		-305 331	-253 661
Summa finansiella poster		-5 142	-253 661
Resultat efter finansiella poster		956 417	442 843
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		250 000	0
Summa bokslutsdispositioner		250 000	0
Resultat före skatt		1 206 417	442 843
Skatter			
Skatt på årets resultat		-5 963	-93 907
Årets resultat		1 200 454	348 936

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3	440 732	465 282
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	9 143 667	10 202 125
Inventarier, verktyg och installationer	5	604 115	2 925 092
Summa materiella anläggningstillgångar		10 188 514	13 592 499
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	25 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		25 000	0
Summa anläggningstillgångar		10 213 514	13 592 499
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		755 000	755 000
Summa varulager		755 000	755 000
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		690 172	930 308
Övriga fordringar		211 023	72 152
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		781 269	813 067
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		44 770	56 350
Summa kortfristiga fordringar		1 727 234	1 871 877
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		0	85 844
Summa kassa och bank		0	85 844
Summa omsättningstillgångar		2 482 234	2 712 721
SUMMA TILLGÅNGAR		12 695 748	16 305 220

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 841 877	2 492 941
Årets resultat		1 200 454	348 936
Summa fritt eget kapital		4 042 331	2 841 877
Summa eget kapital		4 142 331	2 941 877
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		1 980 000	2 230 000
Summa obeskattade reserver		1 980 000	2 230 000
Långfristiga skulder			
	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		2 852 099	6 138 002
Övriga skulder		29 848	3 949
Summa långfristiga skulder		2 881 947	6 141 951
Kortfristiga skulder			
	7		
Checkräkningskredit	8	238 545	0
Övriga skulder till kreditinstitut		1 732 102	2 820 726
Leverantörsskulder		692 447	983 228
Skatteskulder		0	34 308
Övriga skulder		590 244	548 225
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		438 132	604 905
Summa kortfristiga skulder		3 691 470	4 991 392
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 695 748	16 305 220

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	3	5

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	491 000	300 000
Inköp	0	191 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	491 000	491 000
Ingående avskrivningar	-25 718	-2 424
Årets avskrivningar	-24 550	-23 294
Utgående ackumulerade avskrivningar	-50 268	-25 718
Utgående redovisat värde	440 732	465 282

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	15 195 580	16 703 480
Inköp	85 000	3 528 000
Försäljningar/utrangeringar	-1 039 235	-5 035 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 241 345	15 195 580
Ingående avskrivningar	-4 993 455	-5 350 620
Försäljningar/utrangeringar	944 235	1 566 058
Årets avskrivningar	-1 048 458	-1 208 893
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 097 678	-4 993 455
Utgående redovisat värde	9 143 667	10 202 125

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	5 907 774	3 431 698
Inköp	391 020	2 616 058
Försäljningar/utrangeringar	-2 670 994	-139 982
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 627 800	5 907 774
Ingående avskrivningar	-2 982 682	-2 360 605
Försäljningar/utrangeringar	413 994	101 167
Årets avskrivningar	-454 997	-723 244
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 023 685	-2 982 682
Utgående redovisat värde	604 115	2 925 092

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-04-30	2022-04-30
Inköp	25 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 000	0
Utgående redovisat värde	25 000	0

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 584 201 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-04-30	2022-04-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 852 099	6 168 002
	2 852 099	6 168 002
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 732 102	2 820 726
	1 732 102	2 820 726

Not 8 Checkräkningskredit

	2023-04-30	2022-04-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	1 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	238 545	0

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
Företagsinteckning	2 000 000	2 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	9 065 188	12 763 628

11 065 188

14 763 628

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Strax efter räkenskapsårets slut övergår bolaget till att bli ett helägt dotterbolag till Mikael Gillholm Holding AB, org.nr 559432-9400, med säte i Kungälv's Koommun/Västra Götalands Län.

Not 11 Rapport om årsredovisningen

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

Redovisningskonsult:

Ann-Charlotte Mällbin, Företagskonsulten i Kungälv AB.

Underskrifter

Harestad 2023-10-30

Mikael Gillholm
Mikael Gillholm
Ordförande

Runo Gillholm
Runo Gillholm

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-10-31

Joakim Bråtemyr
Joakim Bråtemyr
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mikael Gillholms Maskintjänst AB, org.nr 556681-0791

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mikael Gillholms Maskintjänst AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mikael Gillholms Maskintjänst ABs finansiella ställning per den 30 april 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 Mikael Gillholms Maskintjänst 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 Mikael Gillholms Maskintjänst AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Mikael Gillholms Maskintjänst 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 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 revisionssted 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Göteborg 2023-10-31

Joakim Bråtemyr

Joakim Bråtemyr

Auktoriserad revisor