

# Årsredovisning

för

## P.CASTILLO BYGG & GOLV AB

556921-6871

Räkenskapsåret

2023-07-01 – 2024-06-30

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i P.CASTILLO BYGG & GOLV AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-12-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2024-12-30



Pablo Castillo

Styrelsen för P.CASTILLO BYGG & GOLV AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 – 2024-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver slipning, renovering ochläggning av golv samt import och export av maskiner, reservdelar, verktyg och produkter för renovering och underhåll av golv samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Huddinge kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	5 646	4 901	4 354	3 668
Resultat efter finansiella poster	398	469	-3	31
Soliditet (%)	47,5	44,0	24,7	32,6

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	94 091	268 220	412 311
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-160 000		-160 000
Balanseras i ny räkning		268 220	-268 220	0
Årets resultat			225 823	225 823
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>202 311</b>	<b>225 823</b>	<b>478 134</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	202 311
årets vinst	225 823
	<b>428 134</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	200 000
i ny räkning överföres	228 134
	<b>428 134</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktieföretagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

gm

## Resultaträkning

Not

2023-07-01  
-2024-06-30

2022-07-01  
-2023-06-30

### Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning		5 645 552	4 900 840
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>5 645 552</b>	<b>4 900 840</b>

### Rörelsekostnader

Handelsvaror		-1 685 267	-1 392 768
Övriga externa kostnader		-824 023	-600 833
Personalkostnader	2	-2 699 463	-2 412 487
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-38 436	-23 802
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-5 247 189</b>	<b>-4 429 890</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>398 363</b>	<b>470 950</b>

### Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 404	172
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 729	-2 198
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-325</b>	<b>-2 026</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>398 038</b>	<b>468 924</b>

### Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder		-99 500	-117 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-99 500</b>	<b>-117 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>298 538</b>	<b>351 924</b>

### Skatter

Skatt på årets resultat		-72 715	-83 704
<b>Årets resultat</b>		<b>225 823</b>	<b>268 220</b>

## Balansräkning

Not

2024-06-30

2023-06-30

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar

3

17 101

55 537

**Summa materiella anläggningstillgångar**

**17 101**

**55 537**

**Summa anläggningstillgångar**

**17 101**

**55 537**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

433 720

439 122

Övriga fordringar

204 994

115 096

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

171 656

41 250

**Summa kortfristiga fordringar**

**810 370**

**595 468**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

541 788

496 923

**Summa kassa och bank**

**541 788**

**496 923**

**Summa omsättningstillgångar**

**1 352 158**

**1 092 391**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**1 369 259**

**1 147 928**

2025012905811

*Gm*

## Balansräkning

Not

2024-06-30

2023-06-30

### 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

202 311

94 091

Årets resultat

225 823

268 220

**Summa fritt eget kapital**

**428 134**

**362 311**

**Summa eget kapital**

**478 134**

**412 311**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

216 500

117 000

**Summa obeskattade reserver**

**216 500**

**117 000**

#### Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

0

16 800

Leverantörsskulder

146 345

215 466

Skatteskulder

189 946

99 386

Övriga skulder

64 792

47 885

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

273 542

239 080

**Summa kortfristiga skulder**

**674 625**

**618 617**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**1 369 259**

**1 147 928**

## 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

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda	4	3,5

### Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	79 339	0
Inköp	0	79 339
Försäljningar/utrangeringar	-44 439	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>34 900</b>	<b>79 339</b>
Ingående avskrivningar	-23 802	0
Försäljningar/utrangeringar	13 332	0
Årets avskrivningar	-7 329	-23 802
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-17 799</b>	<b>-23 802</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>17 101</b>	<b>55 537</b>

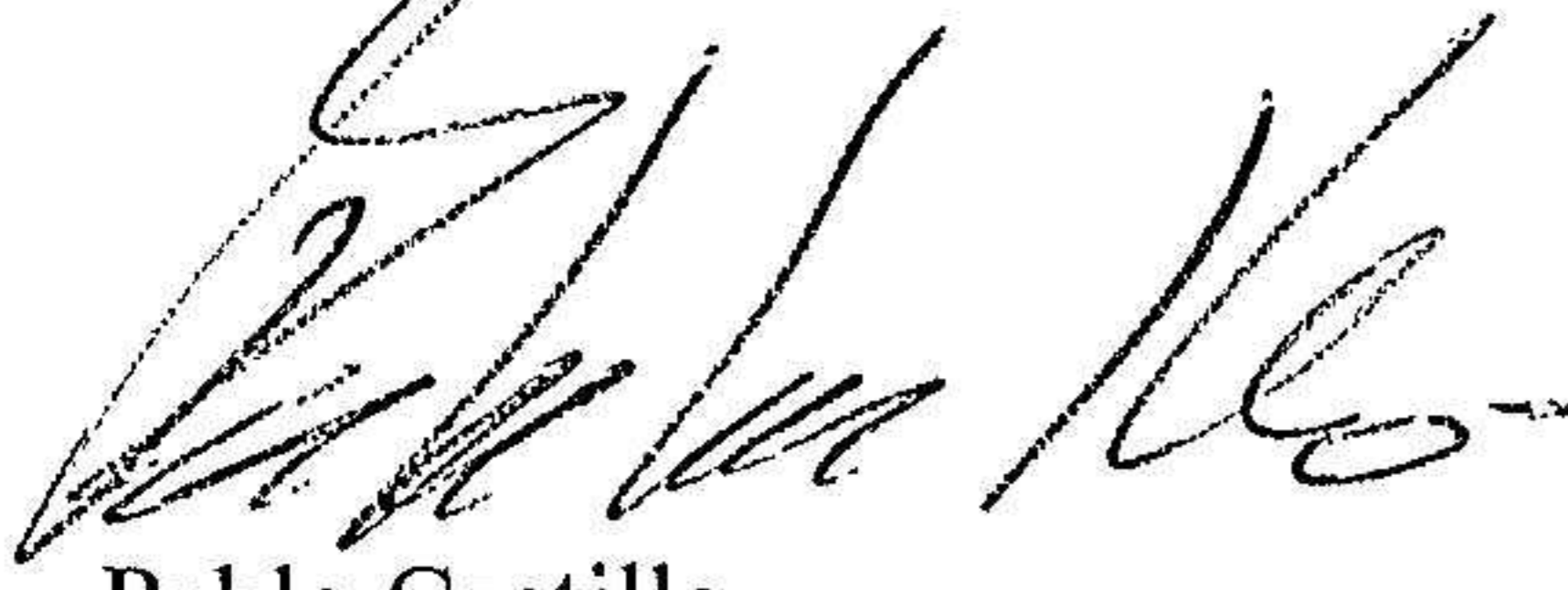
### Not 4 Ställda säkerheter

	2024-06-30	2023-06-30
Ställda säkerheter	0	0
	0	0

### Not 5 Ansvarförbindelser

Billeasing, äganderättsförbehåll

Stockholm 2024-11-29



Pablo Castillo

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-03



Gabriella Toth Ullerkrans  
Godkänd revisor, FAR

2025012905814

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i P.Castillo Bygg & Golv AB, org.nr 556921-6871

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för P.Castillo Bygg & Golv AB för år 2023.07.01-2024.06.30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P.Castillo Bygg & Golv AB's finansiella ställning per 2024-06-30 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 P.Castillo Bygg & Golv 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 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 på fel.

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

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 på fel, 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns.

Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara

väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsnämndens webbplats:

[www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev\\_dok/revisors\\_ansvar.pdf](http://www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar Uttalanden**

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsen och verkställande direktörens förvaltning för P.Castillo Bygg & Golv AB för år 2023.07.01-2024.06.30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets resultat.

Jag tillstryker att bolagstämman disponerar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### **Grund för uttalanden**

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till P.Castillo Bygg & Golv AB enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens ansvar**

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets resultat. 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. Den 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 överenskommelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 och verkställande direktören i något väsentligt avseende:

gn

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets resultat, 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 resultat inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsnämndens webbplats:

[www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev\\_dok/revisors\\_ansvar.pdf](http://www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

#### Anmärkning

Jag har anmärkt på brister i den interna kontrollen i en särskild skrivelse till styrelsen. Under hela räkenskapsåret har leverantörer, skatter och avgifter inte betalats i rätt tid.

Stockholm 2024-12-03

  
Gabriella Toth Ullerkrans  
Godkänd revisor FAR