

Årsredovisning
för
Bergkvist Siljan Mora AB
556034-1025

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bergkvist Siljan Mora AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. 2024-06-24

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

Mora 2024-06-24


Ulf Bergkvist

Styrelsen och verkställande direktören för Bergkvist Siljan Mora AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar sågverksrörelse i Mora-Noret (Mora kommun). Sågverket startade sin verksamhet 1897.

Företaget har sitt säte i Mora.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Produktionen uppgick till 143 479 m³sv (162 692 m³sv) och leveransvolymen blev 175 230 m³sv (194 523 m³sv).

Under året har integrationen med Mayr-Melnhof fortsatt stärkts samt arbetet med effektiviseringar drivet av konjunkturutvecklingen haft stort fokus.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget har påbörjat ett arbete med att ta fram ett investeringsprogram för att säkra den långsiktiga lönsamheten.

Bolaget är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker som påverkar resultat och kassaflöde. Den finansiella riskexponeringen utgörs av valutarisker och kreditrisk i kommersiella flöden, se not 3 och 4.

Hållbarhetsupplysningar

Hållbarhetsrapport har upprättats i moderbolaget Bergkvist Siljan AB, orgnr. 559136-6686 separat från årsredovisningen och finns publicerad på hemsida <https://bergkvistsiljan.com>.

Kvalitet och miljö

Bolaget är certifierat enligt PEFC och FSC.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser sågverksrörelse. Den tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 100 % av bolagets nettoomsättning. Av avlämnad årlig miljörapport till Länsstyrelsen framgår att bolaget uppfyller villkoren enligt tillståndet.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterföretag till Bergkvist Siljan AB med säte i Mora.

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Mayr-Melnhof Holz Holding AG, med organisationsnummer 197411k, som har sitt säte i Leoben, Österrike.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	493 499	630 745	552 925	440 339	610 645
Resultat efter finansiella poster	6 451	105 513	185 637	17 359	-7 588
Balansomslutning	314 900	358 910	401 120	383 963	343 406
Antal anställda	57	66	65	78	106
Soliditet (%)	32,2	27,9	24,3	24,2	25,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	12 000 000	85 201 033	2 941 304	100 142 337
Disposition enligt beslut av årsstämman:		2 941 304	-2 941 304	0
Årets resultat			1 274 284	1 274 284
Belopp vid årets utgång	12 000 000	88 142 337	1 274 284	101 416 621

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	88 142 338
årets vinst	1 274 284
	89 416 622

disponeras så att i ny räkning överföres	89 416 622
---	------------

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

Resultaträkning

Not 2023-01-01 2022-01-01
 -2023-12-31 -2022-12-31

Tkr

Rörelsens intäkter	2, 3, 4, 5		
Nettoomsättning	6	493 498	630 745
Förändring av lager av produkter i arbete och färdiga varor		-11 354	-407
Övriga rörelseintäkter	2	15 598	9 762
		497 742	640 100
Rörelsens kostnader	5		
Råvaror och förnödenheter		-325 201	-360 736
Externa kostnader	7, 8	-107 465	-109 821
Personalkostnader	9	-46 457	-51 746
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-12 172	-11 837
		-491 295	-534 140
Rörelseresultat	5	6 447	105 960
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		616	123
Räntekostnader		-612	-570
		4	-447
Resultat efter finansiella poster		6 451	105 513
Bokslutsdispositioner	10	-4 860	-103 240
Resultat före skatt		1 591	2 273
Skatt på årets resultat	11	-317	668
Årets resultat		1 274	2 941

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	12	47 065	48 184
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	115 507	116 379
Pågående nyanläggningar	14	1 654	3 191
		164 226	167 754

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	15	0	0
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	16	4	4
		4	4

Summa anläggningstillgångar		164 230	167 758
-----------------------------	--	---------	---------

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		11 287	12 799
Varor under tillverkning		7 077	7 229
Färdiga varor		6 619	17 821
		24 983	37 849

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		46 736	59 130
Fordringar hos koncernföretag		15 896	13 679
Skattefordran		1 193	0
Övriga kortfristiga fordringar		5 732	7 234
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	536	1 432
		70 093	81 475

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar	18	55 594	70 450
		150 670	189 774

SUMMA TILLGÅNGAR		314 900	357 532
------------------	--	---------	---------

2024071513221

Balansräkning

Not2023-12-312022-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	19, 20		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		12 000	12 000
		12 000	12 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		88 142	85 201
Årets resultat		1 274	2 941
		89 416	88 142
Summa eget kapital		101 416	100 142
Avsättningar			
Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt tryggandelagen	21	19 883	17 639
Uppskjutna skatter	22	17 906	17 544
Summa avsättningar		37 789	35 183
Långfristiga skulder	23, 24		
Skulder till kreditinstitut	24	0	400
Summa långfristiga skulder		0	400
Kortfristiga skulder	23		
Skulder till kreditinstitut	24	400	799
Förskott från kunder		24	202
Leverantörsskulder		16 345	15 406
Skulder till koncernföretag		143 387	186 261
Övriga kortfristiga skulder		3 466	2 424
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	12 073	16 715
Summa kortfristiga skulder		175 695	221 807
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		314 900	357 532

2024071513222

Kassaflödesanalys
Tkr

Not 2023-01-01 2022-01-01
 -2023-12-31 -2022-12-31

Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		6 451	105 513
Avskrivningar		12 172	11 837
Förändring avsättning till pensioner		2 244	2 345
Betald skatt		46	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		20 913	119 695
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		12 866	-5 430
Förändring av kundfordringar		12 394	-2 677
Förändring av kortfristiga fordringar		2 583	-2 660
Förändring av leverantörsskulder		939	5 764
Förändring av kortfristiga skulder		-5 156	-4 302
Förändring av koncernmellanhavanden	27	-49 951	-137 106
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 412	-26 716
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-8 645	-8 936
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	22 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-8 645	13 064
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-799	-799
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-799	-799
Årets kassaflöde		-14 856	-14 451
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		70 450	84 901
Likvida medel vid årets slut	18	55 594	70 450

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Utländska valutor

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

-Stommar, fasader, yttertak	2-3%
-Hissar och lyftanordningar	2-3%
-Övrigt	3-5%
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2-10%

Inventarier, verktyg och installationer

10-20%

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotteroblag redovisas som intäkt.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Derivatinstrument

Bolaget utnyttjar tidvis derivatinstrument för att hantera valutarisken som uppstår vid exportförsäljning. För dessa transaktioner tillämpas normalt säkringsredovisning. När transaktionen ingås, dokumenteras förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten, liksom även koncernens mål för riskhanteringen och riskhanteringsstrategin avseende säkringen.

Valutaterminkontrakt används för att skydda mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken försäljning i utländsk valuta kommer att realiseras. Dessa beskrivs under stycket utländska valutor.

Avseende valutaterminer som inte uppfyller kriterierna för säkringsredovisning redovisas de i posten övriga kostnader i resultaträkningen. Upplupna intäkter och kostnader hänförliga till derivattransaktioner redovisas brutto i balansräkningen.

Säkringsredovisningens upphörande: Säkringsredovisningen avbryts om

-säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in; eller

-säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning

Eventuellt resultat från en säkringstransaktion som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen, utom i de fall säkringsrelationen fortlever i enlighet med bolagets dokumenterade strategi för riskhantering.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

2024071513227

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättning efter avslutad anställning: Företaget har olika planer för ersättningar efter avslutad anställning, förmånsbestämda och avgiftsbestämda pensionsplaner. Ersättningarna utgörs i huvudsak av avgiftsbestämda pensionsplaner.

En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken företaget betalar fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

En förmånsbestämd pensionsplan är en pensionsplan som anger ett belopp för den pensionsförmån en anställd erhåller efter pensionering, vanligen baserat på en eller flera faktorer, såsom ålder, tjänstgöringsgrad och pensionsgrundande lön. Företaget bär i allt väsentligt risken att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat, så kallad aktuariell risk. De förmånsbestämda pensionsplaner som finns i företaget redovisas enligt förenklingsreglerna i Kapitel 28 i BNAR 2012:1, vilket innebär att de redovisas som avgiftsbestämda planer i företaget. Bolaget redovisar således båda planerna som avgiftsbestämda planer.

Ersättningar vid uppsägning: Ersättningar vid uppsägning utgår då bolaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och

ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Uppgift om moderbolag per balansdatum

Moderföretag i den koncern där företaget ingår och där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Mayr-Melnhof Holz Holding AG, med organisationsnummer 197411k, som har sitt säte i Leoben, Österrike.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

2024071513229

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Hysesintäkter	4 347	3 183
Valutakursvinst	2 615	6 236
Övriga rörelseintäkter	8 636	343
	15 598	9 762

Not 3 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål

Verkliga värden på derivatinstrument uppgick på balansdagen till följande belopp:

	2023	2022
Kontrakt med positiva verkliga värden		
Valutaterminskontrakt	1 907	1 419
	1 907	1 419
Kontrakt med negativa verkliga värden		
Valutaterminskontrakt	0	0
	0	0

Ytterligare information beträffande säkringsredovisningen återfinns i avsnittet användning av finansiella instrument i förvaltningsberättelsen.

Not 4 Finansiella risker

Valutarisker

Bolaget minskar valutarisken genom att terminssäkra delar av sina kommersiella flöden i utländsk valuta, vilket främst är försäljning.

Kreditrisk

Bolaget har ingen väsentlig koncentration av kreditrisker. Bolaget har fastställda riktlinjer för att säkra att försäljning av produkter och tjänster sker till kunder med lämplig kreditbakgrund.

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	75,00 %	82,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	28,00 %	27,00 %

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

2024071513230

Not 6 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	189 429	208 560
Övriga Europa	28 938	64 352
Övriga världen	275 131	357 833
	493 498	630 745

Not 7 Operationella leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2 920 tkr (3 422 tkr)

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	2 510	2 739
Senare än ett år men inom fem år	1 777	3 944
	4 287	6 683

Uppgifterna i denna not inkluderar även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Avtalen avser främst leasing av maskiner för tillverkning, inventarier och fordon. I uppgifterna ovan ingår inte hyra för kontorslokal vilken hyrs av moderbolaget. Det finns inget bindande avtal för lokaler som hyrs av moderbolaget.

Not 8 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Qrev		
Revisionsuppdrag	125	237
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	45	
Skatterådgivning	20	5
Övriga tjänster	25	
	215	242

2024071513231

Not 9 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	10	15
Män	47	51
	57	66
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	28 639	33 586
	28 639	33 586
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	7 072	5 145
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 613	10 905
	16 685	16 050
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	45 324	49 636
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	-4 860	-103 240
	-4 860	-103 240

2024071513232

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	-363	668
Aktuell skatt	46	0
Totalt redovisad skatt	-317	668

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 591		2 273
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-328	20,60	-468
Ej avdragsgilla kostnader		-53		-112
Skattereduktion för inventarieköp		46		46
Effekt av temporära skillnader		18		1 202
Redovisad effektiv skatt	19,91	-317	-29,38	668

Not 12 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	86 436	80 196
Inköp		4 904
Omklassificeringar		1 336
Omfört från pågående nyanläggningar	562	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	86 998	86 436
Ingående avskrivningar	-47 493	-46 035
Årets avskrivningar	-1 475	-1 458
Utgående ackumulerade avskrivningar	-48 968	-47 493
Ingående uppskrivningar	16 680	16 680
Ingående avskrivningar på uppskrivet belopp	-7 439	-7 233
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-206	-206
Utgående ackumulerade uppskrivningar	9 035	9 241
Utgående redovisat värde	47 065	48 184

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	480 206	479 754
Inköp	1 424	171
Omfört från pågående nyanläggningar	8 196	281
Försäljningar/utrangeringar	-583	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	489 243	480 206
Ingående avskrivningar	-363 827	-353 654
Försäljningar/utrangeringar	583	
Årets avskrivningar	-10 492	-10 173
Utgående ackumulerade avskrivningar	-373 736	-363 827
Utgående redovisat värde	115 507	116 379

Erhållna offentliga stöd har reducerat det ackumulerade anskaffningsvärdet med 166 tkr (0 tkr).

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 191	947
Inköp	7 221	2 525
Under året genomförda omfördelningar	-8 758	-281
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 654	3 191
Utgående redovisat värde	1 654	3 191

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	22 000
Försäljningar/utrangeringar		-22 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4	3
Inköp		1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4	4
Utgående redovisat värde	4	4

2024071513234

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga poster	536	1 432
	536	1 432

Not 18 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	5	5
Banktillgodohavanden	55 589	70 445
	55 594	70 450

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

Aktiekapitalet består av 18.000 st A-aktier med kvotvärde 100 kr och 102.000 st B-aktier med kvotvärde 100 kr.

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):	
balanserad vinst	88 142 338
årets vinst	1 274 284
	89 416 622
disponeras så att	
i ny räkning överföres	89 416 622

Not 21 Avsättningar för pensioner

	2023-12-31	2022-12-31
Avsättningar enligt tryggandelagen		
FPG/PRI-pensioner	19 883	17 639
	19 883	17 639

2024071513235

Not 22 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Temporär skillnad uppskrivna anläggningstillgångar		-2 497	-2 497
Temporär skillnad maskiner och inventarier		-16 357	-16 357
Temporär skillnad byggnader	890		890
Temporär skillnad markanläggningar	59		59
	948	-18 855	-17 906

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Temporär skillnad uppskrivna anläggningstillgångar		-2 540	-2 540
Temporär skillnad maskiner och inventarier		-16 040	-16 040
Temporär skillnad byggnader	995		995
Temporär skillnad markanläggningar	41		41
	1 036	-18 579	-17 544

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Belopp vid årets utgång
Temporär skillnad uppskrivna anläggningstillgångar	-2 540	-2 497
Temporär skillnad maskiner och inventarier	-16 040	-16 357
Temporär skillnad byggnader	995	890
Temporär skillnad markanläggningar	41	59
	-17 544	-17 905

Den gällande skattesatsen är skattesatsen för inkomstskatt 20,6% (20,6%).

Not 23 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 400 tkr (1 199 tkr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	400
	0	400
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	400	799
	400	799

2024071513236

Not 24 Skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	0	0
	0	0

Not 25 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	0

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	1 548	1 735
Upplupna semesterlöner	4 697	4 350
Upplupna sociala avgifter	1 662	1 540
Skatter och avgifter		0
Övriga poster	4 165	9 090
	12 072	16 715

Not 27 Kassaflöde koncernmellanhavanden

	2023-12-31	2022-12-31
Förändring koncernmellanhavanden	-45 091	-33 866
Justering för koncernbidrag	-4 860	-103 240
	-49 951	-137 106

Not 28 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga eventualförpliktelser	398	353
	398	353

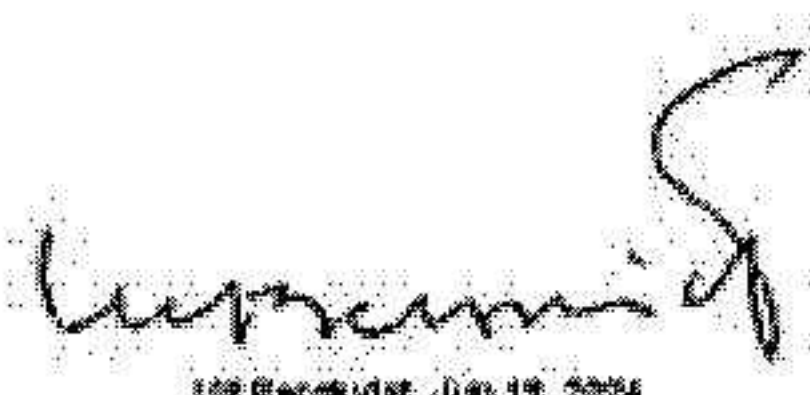
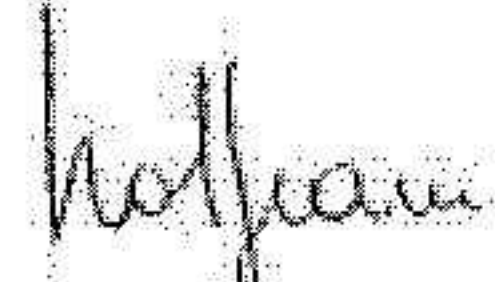
2024071513237

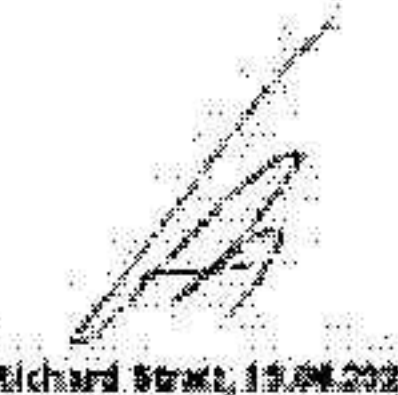
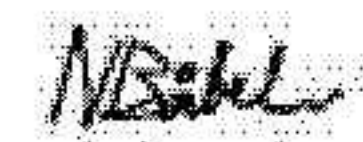
Not 29 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För egna skulder		
Övriga åtaganden		
Spärrade bankmedel	6 000	13 100
Avseende skulder till kreditinstitut		
Tillgångar belastade med äganderättsförbehåll	400	1 198
	6 400	14 298

Uttagna företags- och fastighets inteckningar är inte längre ställda utan finns i eget förvar.

Den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift


Ulf Bergkvist, Jun 19, 2024
Ulf Bergkvist
Ordförande

Michael Mathias Wolfram, 20.06.2024
Michael Wolfram


Richard Stralz, 15.06.2024
Richard Stralz

Niklas Båtelsson, Jun 19, 2024
Niklas Båtelsson
Vice verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Qrev AB

Anders Hvittfeldt
Auktoriserad revisor

Deltagare

QREV AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-20 12:00:57 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER ANDERS HVITTFELDT

Datum

Anders Hvittfeldt

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 193.183.224.179

2024071513238



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bergkvist Siljan Mora AB
Org.nr. 556034-1025

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bergkvist Siljan Mora AB för år 2023. Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergkvist Siljan Mora ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Bergkvist Siljan Mora 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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. En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Bergkvist Siljan Mora 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 styrelsens ledamöter 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 Bergkvist Siljan Mora 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 någon styrelseledamot 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Mora den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Qrev AB

Anders Hvittfeldt
Auktoriserad revisor

Deltagare

QREV AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-20 12:00:33 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER ANDERS HVITTFELDT

Datum

Anders Hvittfeldt

Auktoriserad revisor

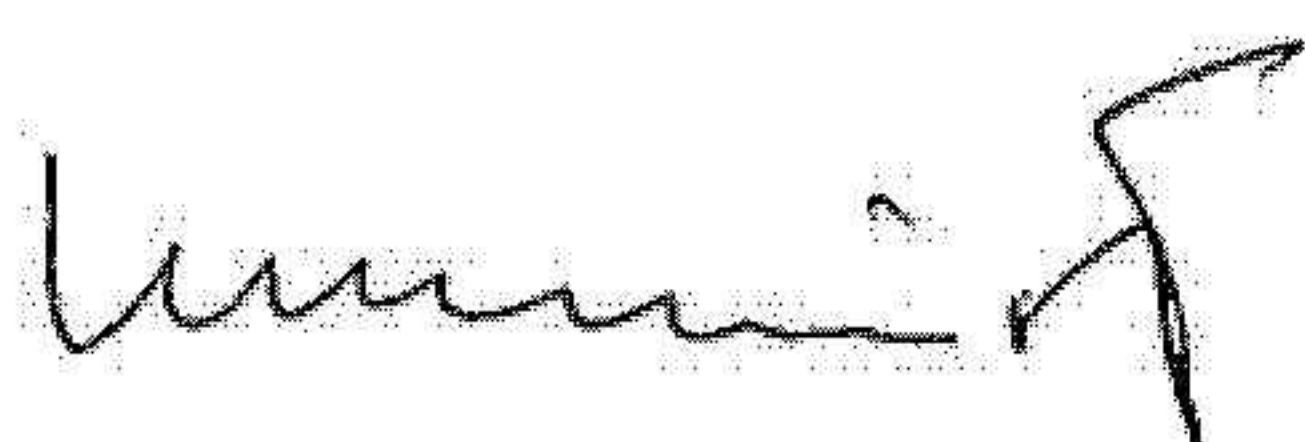
Leveranskanal: E-post
IP-adress: 193.183.224.179

2024071513241

Ärende: 9497929/24

Bergkvist Siljan Mora AB 556034-1025

Härmed intygas att den elektroniska signeringen av vår Årsredovisning har skett på ett korrekt sätt.



Ulf Bergkvist

Styrelseordförande

Insjön 2024-09-25

2024092700380