

Årsredovisning för
Herberts Guld & Silver AB

556235-3655

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-11. 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

Ulrika Pecher
Styrelseledamot

2024-06-11

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Herberts Guld & Silver AB, 556235-3655, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget med säte i Västerviks kommun bedriver guldsmedsaffär med försäljning, reparationer och nytillverkning av smycken och andra varor av ädla metaller.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget börjar minska verksamheten under december 2023. Verksamheten flyttas till en mindre lokal.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	5 864 034	4 735 665	5 553 429	6 881 487
Resultat efter finansiella poster	1 807 015	68 825	1 413 852	753 934
Soliditet %	86,3	81,5	81	79

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 345 398	191 261
Balanseras i ny räkning			191 261	-191 261
Utdelning			-345 000	
Årets resultat				1 174 780
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	3 191 659	1 174 780

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	3 191 659
Årets resultat	1 174 780
Summa	4 366 439
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	4 366 439
Summa	4 366 439

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		5 864 034	4 735 665
Övriga rörelseintäkter		74 659	17 645
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		5 938 693	4 753 310
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 281 719	-2 358 422
Övriga externa kostnader		-656 651	-714 452
Personalkostnader	2	-1 139 897	-1 544 544
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-50 886	-65 888
Övriga rörelsekostnader		-276	0
Summa rörelsekostnader		-4 129 429	-4 683 306
Rörelseresultat		1 809 264	70 004
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 750	67
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 999	-1 246
Summa finansiella poster		-2 249	-1 179
Resultat efter finansiella poster		1 807 015	68 825
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-350 000	137 000
Förändring av överavskrivningar		33 000	43 000
Summa bokslutsdispositioner		-317 000	180 000
Resultat före skatt		1 490 015	248 825
Skatter			
Skatt på årets resultat		-315 235	-57 564
Årets resultat		1 174 780	191 261

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar		0	35 714
Inventarier, verktyg och installationer	3	22 377	37 549
Summa materiella anläggningstillgångar		22 377	73 263
Summa anläggningstillgångar		22 377	73 263
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		4 314 365	4 470 940
Summa varulager m.m.		4 314 365	4 470 940
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 380	64 257
Övriga fordringar		60 286	95 135
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		34 529	52 877
Summa kortfristiga fordringar		97 195	212 269
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 142 300	879 138
Summa kassa och bank		2 142 300	879 138
Summa omsättningstillgångar		6 553 860	5 562 347
SUMMA TILLGÅNGAR		6 576 237	5 635 610

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 191 659	3 345 398
Årets resultat		1 174 780	191 261
Summa fritt eget kapital		4 366 439	3 536 659
Summa eget kapital		4 486 439	3 656 659
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 472 000	1 122 000
Akkumulerade överavskrivningar		22 000	55 000
Summa obeskattade reserver		1 494 000	1 177 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		114 464	87 218
Summa långfristiga skulder		114 464	87 218
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		43 694	124 537
Leverantörsskulder		177 450	241 386
Skatteskulder		82 339	0
Övriga skulder		114 576	144 443
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		63 275	204 367
Summa kortfristiga skulder		481 334	714 733
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 576 237	5 635 610

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5-7

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	1,9	3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	1 232 970	1 232 970
Utgående anskaffningsvärden	1 232 970	1 232 970
Ingående avskrivningar	-1 159 707	-1 093 819
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-50 886	-65 888
Utgående avskrivningar	-1 210 593	-1 159 707
Redovisat värde	22 377	73 263

Not 4 Checkräkningskredit

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Beviljat belopp	400 000	400 000

Not 5 Ställda säkerheter

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Företagsinteckningar	1 500 000	1 500 000
Summa ställda säkerheter	1 500 000	1 500 000

Underskrifter

Västervik

Ulrika Pecher

2024-06-11

Ulrika Pecher
Styrelseledamot

Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-11

Deloitte AB

Adisa Hadzic

Adisa Hadzic
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herberts Guld & Silver Aktiebolag, org.nr 556235-3655

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herberts Guld & Silver Aktiebolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herberts Guld & Silver Aktiebolags 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 Herberts Guld & Silver Aktiebolag 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 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

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 revisionsssed 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Herberts Guld & Silver Aktiebolag 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Herberts Guld & Silver Aktiebolag enligt god revisionsred 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 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

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 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Västervik 2024-06-11

Deloitte AB

Adisa Hadzic

Adisa Hadzic

Auktoriserad revisor