

Årsredovisning för
Redovisningstjänst i Delsbo AB

556628-8055

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter | 9 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-02. 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

Maria Nordgren
Styrelseledamot

2024-10-03

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Redovisningstjänst i Delsbo AB, 556628-8055, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Hudiksvalls kommun registrerades 2002-06-13 och bedriver sedan dess redovisningstjänster av olika slag för företag och privatpersoners räkning. Verksamheten drivs sedan 2003 i egen fastighet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stor vattenskada i fastigheten hösten 2023. Försäkringsärende med självrisk 105 000kr.

Bolagets egenkapital förbrukades under året pga stor kundförlust. KBR upprättad per 2023-12-31 där stora övervärden på fastighet innebär att det egna kapitalet återställdes.

För denna årsredovisning har en bokslutsrapport upprättats vid Redovisningstjänst i Delsbo AB av Helena Nordin som är auktoriserad redovisningskonsult FAR genom medlemskap i branschorganisationen FAR i Sverige. Helena Nordin har anlitats med följande tjänster: bokföring, löner, bokslut, årsredovisning och inkomstdeklaration.

Flerårsöversikt

| | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | Belopp i kr 2020/2021 |
|-----------------------------------|-----------|------------|-----------|--------------------------|
| Nettoomsättning | 3 716 775 | 3 543 174 | 3 557 939 | 3 977 556 |
| Resultat efter finansiella poster | 7 058 | -1 070 433 | 173 096 | 724 277 |
| Soliditet % | 19,4 | 20,8 | 40,2 | 58,2 |
| Rörelseresultat | 62 140 | -1 055 585 | 175 455 | 696 010 |
| Rörelsemarginal % | 1,7 | -29,8 | 4,9 | 17,5 |
| Avkastning på totalt kapital % | 4 | -36,7 | 5,4 | 24,7 |
| Avkastning på eget kapital % | 1,3 | -193,9 | 11 | 41,5 |
| Balansomslutning | 2 879 580 | 2 653 241 | 3 930 383 | 2 994 786 |
| Kassalikviditet % | 103,1 | 130,9 | 175,3 | 212,9 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 1 500 | 1 310 876 | -860 433 |
| Balanseras i ny räkning | | | -860 433 | 860 433 |
| Årets resultat | | | | 7 058 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 1 500 | 450 443 | 7 058 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|--|----------------|
| <i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i> | |
| Balanserat resultat | 450 443 |
| Årets resultat | 7 058 |
| Summa | 457 501 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> | |
| Balanseras i ny räkning | 457 501 |
| Summa | 457 501 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-07-01 - 2024-06-30</i> | <i>2022-07-01 - 2023-06-30</i> |
|---|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 3 716 775 | 3 543 174 |
| Övriga rörelseintäkter | | 166 325 | 68 797 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 3 883 100 | 3 611 971 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -99 778 | -121 630 |
| Övriga externa kostnader | | -1 268 225 | -2 069 229 |
| Personalkostnader | 2 | -2 418 149 | -2 459 835 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -34 808 | -16 862 |
| Summa rörelsekostnader | | -3 820 960 | -4 667 556 |
| Rörelseresultat | | 62 140 | -1 055 585 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 52 584 | 82 852 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -107 666 | -97 700 |
| Summa finansiella poster | | -55 082 | -14 848 |
| Resultat efter finansiella poster | | 7 058 | -1 070 433 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | 210 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 0 | 210 000 |
| Resultat före skatt | | 7 058 | -860 433 |
| Årets resultat | | 7 058 | -860 433 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-06-30</i> | <i>2023-06-30</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 432 126 | 445 650 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 4 | 193 642 | 197 053 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 625 768 | 642 703 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 5 | 50 000 | 0 |
| Fordringar hos koncernföretag | 6 | 139 421 | 0 |
| Andra långfristiga fordringar | 7 | 0 | 74 250 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 189 421 | 74 250 |
| Summa anläggningstillgångar | | 815 189 | 716 953 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 1 631 026 | 417 874 |
| Övriga fordringar | | 167 719 | 182 366 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | | 7 815 | 317 862 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 97 910 | 878 054 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 904 470 | 1 796 156 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 159 921 | 140 132 |
| Summa kassa och bank | | 159 921 | 140 132 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 064 391 | 1 936 288 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 879 580 | 2 653 241 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-06-30</i> | <i>2023-06-30</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 1 500 | 1 500 |
| Summa bundet eget kapital | | 101 500 | 101 500 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 450 443 | 1 310 876 |
| Årets resultat | | 7 058 | -860 433 |
| Summa fritt eget kapital | | 457 501 | 450 443 |
| Summa eget kapital | | 559 001 | 551 943 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Checkräkningskredit | 9 | 245 741 | 214 032 |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 8 | 23 750 | 407 597 |
| Övriga skulder | 8 | 49 001 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | | 318 492 | 621 629 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder | | 361 222 | 333 400 |
| Förskott från kunder | | 9 656 | 5 825 |
| Leverantörsskulder | | 127 171 | 126 941 |
| Övriga skulder | | 1 261 490 | 622 527 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 242 548 | 390 976 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 002 087 | 1 479 669 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 879 580 | 2 653 241 |

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> |
| Byggnader | 50 |

| | |
|--|------|
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 6-10 |
|--|------|

Not 2 Medelantalet anställda

| | <i>2023-07-01 - 2024-06-30</i> | <i>2022-07-01 - 2023-06-30</i> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Medelantalet anställda | 3,9 | 4,7 |

Not 3 Byggnader och mark

| | <i>2024-06-30</i> | <i>2023-06-30</i> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 720 000 | 720 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 720 000 | 720 000 |
| Ingående avskrivningar | -274 350 | -260 826 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -13 524 | -13 524 |
| Utgående avskrivningar | -287 874 | -274 350 |
| Redovisat värde | 432 126 | 445 650 |

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 405 143 | 204 752 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Renovering 2023 | 17 873 | 200 391 |
| Utgående anskaffningsvärden | 423 016 | 405 143 |
| Ingående avskrivningar | -208 090 | -204 752 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -21 284 | -3 338 |
| Utgående avskrivningar | -229 374 | -208 090 |
| Redovisat värde | 193 642 | 197 053 |

Not 5 Andelar i koncernföretag

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|---------------|------------|
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | 50 000 | |
| Utgående anskaffningsvärden | 50 000 | |
| Redovisat värde | 50 000 | |

Innehav av andelar i koncernföretag

| Företagets namn | Org.nr | Säte | Antal andelar | Eget kapital | Årets resultat | Kapitalandel % | Rösträttsandel % | Redovisat värde |
|------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|
| Teams Holding AB | 559113-2187 | Hudiksvalls kommun | 500 | 766 202 | 679 | 100 | 100 | 50 000 |

Kommentar

Dotterbolaget planeras fusioneras genom absorption under kommande bokslutsår.

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|----------------|------------|
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Tillkommande fordringar | 139 421 | |
| Utgående anskaffningsvärden | 139 421 | |
| Redovisat värde | 139 421 | |

Not 7 Andra långfristiga fordringar

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 074 510 | 1 100 000 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Tillkommande fordringar | | 516 391 |
| Reglerade fordringar | | -541 881 |
| Omklassad till Fordringar i koncernföretag | -74 250 | |
| Utgående anskaffningsvärden | 1 000 260 | 1 074 510 |
| Ingående nedskrivningar | -1 000 260 | |
| Förändring av nedskrivningar | | |
| Årets nedskrivningar | | -1 000 260 |
| Utgående nedskrivningar | -1 000 260 | -1 000 260 |
| Redovisat värde | 0 | 74 250 |

Kommentar till not

Nedskrivning av fordring pga Befarad förlust

Not 8 Långfristiga skulder

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|------------|------------|
| Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen | 0 | 0 |

Not 9 Checkräkningskredit

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-----------------|------------|------------|
| Beviljat belopp | 250 000 | 250 000 |

Not 10 Ställda säkerheter

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckningar | 100 000 | 100 000 |
| Fastighetsinteckningar | 252 000 | 800 000 |
| Summa ställda säkerheter | 352 000 | 900 000 |

Kommentar till not

outnyttjat pantbrev på fastighet i ägararkivet 548 000kr

Underskrifter

Delsbo

Maria Helena Nordgren

2024-10-01

Maria Helena Nordgren
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-02

Kent Ove Olsson

Kent Ove Olsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Redovisningstjänst i Delsbo AB
Org.nr 556628-8055

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Redovisningstjänst i Delsbo AB för räkenskapsåret 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 Redovisningstjänst i Delsbo ABs finansiella ställning per den 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Redovisningstjänst i Delsbo AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Redovisningstjänst i Delsbo AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Redovisningstjänst i Delsbo AB enligt god revisorsred 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 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.

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

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalt avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt.

Sundsvall 2024-10-02

Kent Olsson

Kent Olsson
Auktoriserad revisor

Redovisningstjänst i Delsbo AB, Org.nr 556628-8055