

Årsredovisning

för

Diskomat Aktiebolag

556541-9115

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2022-07-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-10-06.

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:

Gösta Torssell, Verkställande direktör
2022-10-06

Styrelsen och verkställande direktören för Diskomat Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-07-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget säljer, tillverkar och monterar diskanläggningar, samt diskrumstillbehör. Satsningen på egenutvecklade produkter för diskhantering samt uppsamling av matavfall har fortsatt vilket förstärker vår konkurrenskraft, liksom satsningen på Kina.

Spridningen av coronaviruset har påverkat utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat negativt under 2020 och 2021. Företaget har i betydande omfattning tagit del av de statliga stöd som delats ut med anledning av coronapandemin.

Under 2022 har försäljningen återhämtat sig till en nivå som ligger över nivån för 2018 och 2019.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett dotterbolag till Gösta Torssell Holding AB, org nr 556541-9107, med säte i Danderyd. Med hänvisning till ÅRL kap 7 §3, upprättas ingen koncernårsredovisning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	32 116	37 937	37 173	51 422	51 925
Resultat efter finansiella poster	1 275	-1 385	-1 515	1 386	1 828
Soliditet (%)	7	3	13	19	15

Soliditeten har för detta räkenskapsår ökat men är fortfarande inte på den nivå boaget historiskt haft. Bolagets något sämre soliditeten beror på en ökad balansomslutning som avser ökad kapitalbindning i varulager och andra kortfristiga fordringar pg.a stora kommande arbeten då bolagets framtida ordergång fortsätter att öka.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond för utv.utg	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	113 048	570 000	1 076 348	-1 385 460	623 936
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Balanseras i ny räkning		-113 048		-1 272 412	1 385 460	0
Omföring utvecklingsfond			174 224	-174 224		0
Årets resultat					1 274 640	1 274 640
Belopp vid årets utgång	250 000	0	744 224	-370 288	1 274 640	1 898 576

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 670 000 kronor (670 000 kronor).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-370 289
årets vinst	1 274 641
	904 352
disponeras så att	
i ny räkning överföres	904 352
	904 352

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-07-31 (7 mån)	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		32 115 672	37 936 530
Övriga rörelseintäkter		1 569 632	366 267
		33 685 304	38 302 797
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-21 149 834	-24 855 408
Övriga externa kostnader		-3 075 858	-3 661 630
Personalkostnader	2	-7 664 888	-10 157 316
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-402 114	-763 515
Övriga rörelsekostnader		-37 585	-29 554
		-32 330 279	-39 467 423
Rörelseresultat		1 355 025	-1 164 626
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-80 385	-220 834
		-80 385	-220 834
Resultat efter finansiella poster		1 274 640	-1 385 460
Resultat före skatt		1 274 640	-1 385 460
Årets resultat		1 274 640	-1 385 460

Balansräkning	Not	2022-07-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	2 088 499	1 534 622
		2 088 499	1 534 622
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	5	598 603	595 870
		598 603	595 870
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Lämnade depositioner		174 290	174 290
		174 290	174 290
Summa anläggningstillgångar		2 861 392	2 304 782
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		6 393 228	5 905 786
Pågående arbete för annans räkning	6	3 653 205	2 484 000
		10 046 433	8 389 786
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10 818 332	7 725 864
Fordringar hos koncernföretag		35 356	449 886
Aktuella skattefordringar		0	9 954
Övriga fordringar		329 312	650
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 059 800	1 257 291
		12 242 800	9 443 645
<i>Kassa och bank</i>		973 913	95 817
Summa omsättningstillgångar		23 263 146	17 929 248
SUMMA TILLGÅNGAR		26 124 538	20 234 030

Balansräkning	Not	2022-07-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		250 000	250 000
Reservfond		0	113 048
Fond för utvecklingsutgifter		744 224	570 000
		994 224	933 048
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-370 289	1 076 348
Årets resultat		1 274 641	-1 385 460
		904 352	-309 112
Summa eget kapital		1 898 576	623 936
Avsättningar			
Avsättningar för garantier		280 800	322 000
Summa avsättningar		280 800	322 000
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		475 000	850 000
Summa långfristiga skulder		475 000	850 000
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	7	3 363 440	4 100 315
Förskott från kunder		880 061	24 752
Leverantörsskulder		13 038 619	8 331 092
Aktuella skatteskulder		27 450	0
Övriga skulder		1 509 471	1 673 338
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 651 121	4 308 597
Summa kortfristiga skulder		23 470 162	18 438 094
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		26 124 538	20 234 030

Noter

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.

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.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden utgörs av fysiskt utförande.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Bolaget redovisar även intäkter avseende, vid balansdagen, erhållna ordrar utifrån på en färdigställandegrad baserad på historisk erfarenhet av nedlagd tid.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-01-01	2021
	-2022-07-31	
Medelantalet anställda	18	16

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-07-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 607 814	5 737 814
Inköp	560 692	300 000
Aktivering av internt upparbetad kostnad	290 000	570 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 458 506	6 607 814
Ingående avskrivningar	-5 073 192	-4 615 318
Årets avskrivningar	-296 815	-457 874
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 370 007	-5 073 192
Utgående redovisat värde	2 088 499	1 534 622

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-07-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	913 199	913 199
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	913 199	913 199
Ingående avskrivningar	-913 199	-730 560
Årets avskrivningar	0	-182 639
Utgående ackumulerade avskrivningar	-913 199	-913 199
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-07-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 547 320	1 000 220
Inköp	108 032	547 100
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 655 352	1 547 320
Ingående avskrivningar	-951 450	-828 448
Årets avskrivningar	-105 299	-123 002
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 056 749	-951 450
Utgående redovisat värde	598 603	595 870

Not 6 Pågående arbete för annans räkning

	2022-07-31	2021-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	3 653 205	2 484 000
	3 653 205	2 484 000

Not 7 Checkräkningskredit

	2022-07-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	5 000 000	5 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	3 363 440	4 100 310
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	7 170 000	7 170 000
	7 170 000	7 170 000

Stockholm 2022-10-05

Gösta Torssell
Gösta Torssell
Verkställande direktör

Krister Torssell
Krister Torssell

Amer Hadziavdak
Amer Hadziavdak

Torsten Nyberg
Torsten Nyberg

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-10-06

Jenny Gentele
Jenny Gentele
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Diskomat Aktiebolag

Org.nr 556541-9115

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Diskomat Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-07-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Diskomat Aktiebolags finansiella ställning per den 31 juli 2022 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 Diskomat Aktiebolag 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 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 lämpligt, 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

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.

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Diskomat Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-07-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Diskomat Aktiebolag 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 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

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 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.

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 revisionssed 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.

Stockholm 2022-10-06

Jenny Gentele
Jenny Gentele
Auktoriserad revisor