

Årsredovisning

för

Advali AB

556681-8851

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Advali AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2023-04-05. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Östersund 2023-04-05



Torbjörn Bäckström

Styrelsen och verkställande direktören för Advali AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet består av test tunga fordon, uthyrning av lokaler och konsulttjänster.

Företaget har sitt säte i Östersund.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	26 027	27 198	31 922	39 178	25 448
Resultat efter finansiella poster	58	1 008	-318	2 428	1 856
Balansomslutning	10 957	7 605	6 653	9 481	8 345
Soliditet (%)	5,7	26,9	27,1	28,2	14,2
Kassalikviditet (%)	92,0	119,0	137,0	138,0	120,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	349 400	759 323	936 169	2 044 892
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-1 390 000		-1 390 000
Balanseras i ny räkning		936 169	-936 169	0
Årets resultat			-30 388	-30 388
Belopp vid årets utgång	349 400	305 492	-30 388	624 504

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	305 492
årets förlust	-30 388
	275 104
disponeras så att	
i ny räkning överföres	275 104
	275 104

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

2023051215237

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		26 027 254	27 198 133
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		350 284	51 343
Övriga rörelseintäkter		35 876	41 521
		26 413 414	27 290 997
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-10 555 069	-9 607 620
Övriga externa kostnader		-2 392 750	-2 558 349
Personalkostnader	2	-12 764 121	-14 016 426
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-467 841	-72 836
Övriga rörelsekostnader		-7 901	0
		-26 187 682	-26 255 231
Rörelseresultat		225 732	1 035 766
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		22 624	592
Räntekostnader och liknande resultatposter		-190 842	-27 950
		-168 218	-27 358
Resultat efter finansiella poster		57 514	1 008 408
Bokslutsdispositioner		0	250 000
Resultat före skatt		57 514	1 258 408
Skatt på årets resultat		-87 902	-322 239
Årets resultat		-30 388	936 169

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

1 965 120

955 426

1 965 120

955 426

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

4

935 000

695 000

935 000

695 000

Summa anläggningstillgångar

2 900 120

1 650 426

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

602 517

252 233

602 517

252 233

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

6 902 761

5 340 392

Övriga fordringar

414 785

174 999

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

136 939

186 712

7 454 485

5 702 103

Summa omsättningstillgångar

8 057 002

5 954 336

SUMMA TILLGÅNGAR

10 957 122

7 604 762

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

349 400

349 400

349 400

349 400

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

305 492

759 323

Årets resultat

-30 388

936 169

275 104

1 695 492

Summa eget kapital

624 504

2 044 892

Avsättningar

Övriga avsättningar för pensioner och liknande
förpliktelser

935 000

695 000

Summa avsättningar

935 000

695 000

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

1 261 884

0

Övriga skulder

8 320

58 240

Summa långfristiga skulder

1 270 204

58 240

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

2 264 476

1 645 882

Skulder till kreditinstitut

49 920

49 920

Leverantörsskulder

2 373 883

1 648 190

Skulder till koncernföretag

1 210 000

20 000

Övriga skulder

1 525 173

1 038 674

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

703 962

403 964

Summa kortfristiga skulder

8 127 414

4 806 630

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

10 957 122

7 604 762

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.

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:

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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.

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Företaget har pensionsförpliktelser vilka uteslutande är beroende av värdet på de av företaget och koncernen ägda kapitalförsäkringar. Kapitalförsäkringarna redovisas till anskaffningsvärde som finansiell anläggningstillgång. Pensionsförpliktelserna redovisas som en avsättning till samma värde som kapitalförsäkringens redovisade värde. //

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.

Soliditet (%)

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

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Omklassificering

Omklassificering har skett avseende kostnader som vidarefaktureras i bolaget hanterade via bolaget från "Övriga externa kostnader" till "råvaror och förnödenheter". För att öka jämförbarheten mellan räkenskapsåren har också 2021 omklassificerats.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	16	22

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 143 488	312 000
Inköp	1 477 535	831 488
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 621 023	1 143 488
Ingående avskrivningar	-188 062	-115 226
Årets avskrivningar	-467 841	-72 836
Utgående ackumulerade avskrivningar	-655 903	-188 062
Utgående redovisat värde	1 965 120	955 426

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	695 000	455 000
Nyanskaffningar	240 000	240 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	935 000	695 000
Utgående redovisat värde	935 000	695 000

Not 5 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till Bäckströmmen AB, org.nr 556761-5827 som har sitt säte på Frösön.

Not 6 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	1 500 000	1 500 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	71 974	134 374
Belånade kundfordringar	1 261 884	
Andra ställda säkerheter	935 000	695 000
	3 768 858	2 329 374

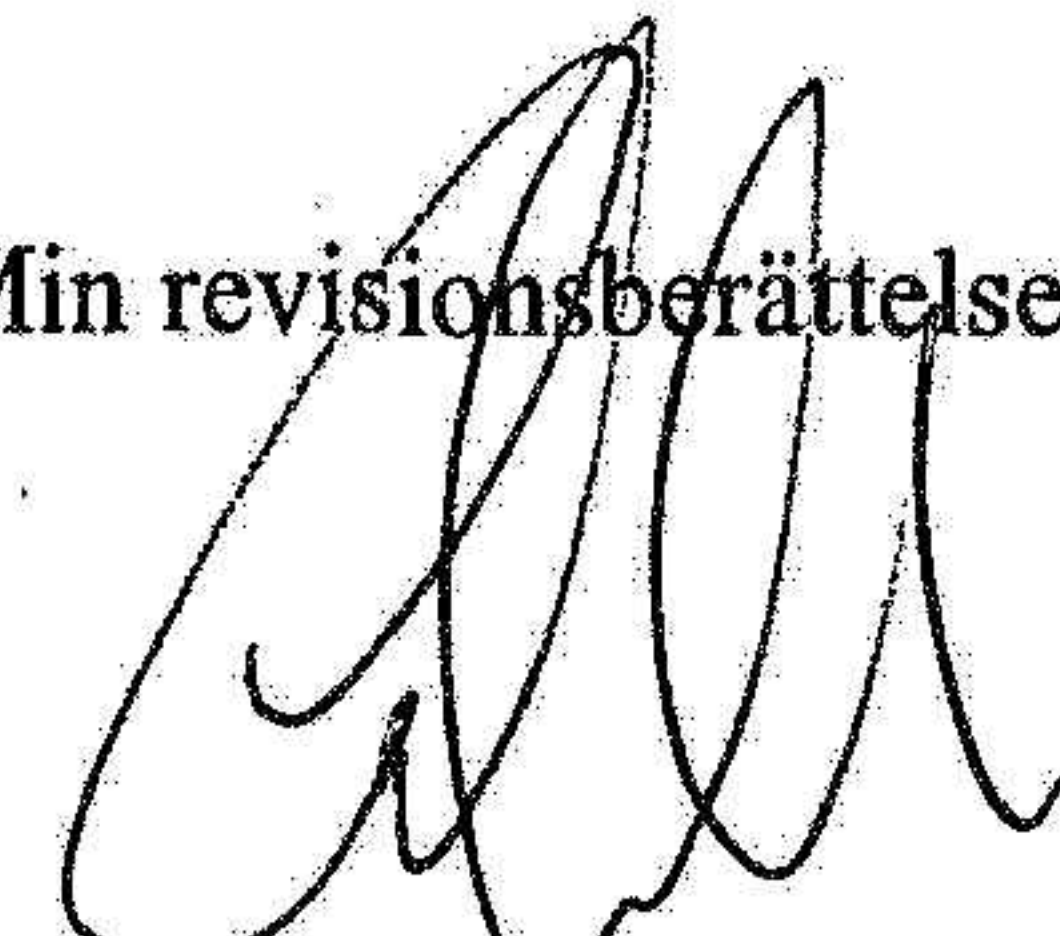
Not 7 Eventualförpliktelser

Styrelsen har inte identifierat några eventualförpliktelser.

Östersund 2023-04-05


Torbjörn Bäckström
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-04-05


Carl-Johan Öman
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Advali AB
Org.nr. 556681-8851

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Advali AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Advali ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Advali AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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

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 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.

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. Risker 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 Advali AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Advali AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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.

Anmärkning

Vid flera tillfällen under räkenskapsåret har avdragen skatt, sociala avgifter och mervärdesskatt inte betalats i rätt tid. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor.

Östersund den 5/4 - 2023

Carl Johan Öman

Auktoriserad revisor