

Årsredovisning

för

Kolmårdens Byggtjänst AB

556493-6820

Räkenskapsåret


2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kolmårdens Byggtjänst AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 25 januari 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Norrköping den 25 januari 2023


Jan-Erik Karlsson

Styrelsen och verkställande direktören för Kolmårdens Byggtjänst 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver handel med byggmaterial i egen fastighet i Krokek, Norrköping. Bolaget är ett helägt dotterföretag till Kolmårdens Byggtjänst Förvaltning AB, org.nr 556628-2710, med säte i Norrköping.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	16 044	18 037	16 885	14 100
Resultat efter finansiella poster	1 307	1 729	1 447	359
Soliditet (%)	65	68	69	68

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 738 748	1 103 767	4 962 515
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning			1 103 767	-1 103 767	0
Årets resultat				932 074	932 074
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	3 842 515	932 074	4 894 589

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 842 516
årets vinst	932 074
	4 774 590

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (1 000 kronor per aktie)	1 000 000
i ny räkning överföres	3 774 590
	4 774 590

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
	1		
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		16 043 733	18 037 015
Övriga rörelseintäkter		173 256	220 967
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		16 216 989	18 257 982
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-10 776 724	-12 560 455
Övriga externa kostnader		-1 196 317	-1 010 480
Personalkostnader	2	-3 160 192	-2 878 163
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-74 500	-99 417
Summa rörelsekostnader		-15 207 733	-16 548 515
Rörelseresultat		1 009 256	1 709 467
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		301 886	17 601
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	11 607
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 320	-9 502
Summa finansiella poster		297 566	19 706
Resultat efter finansiella poster		1 306 822	1 729 173
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-207 000	-317 000
Summa bokslutsdispositioner		-207 000	-317 000
Resultat före skatt		1 099 822	1 412 173
Skatter			
Skatt på årets resultat		-167 748	-308 406
Årets resultat		932 074	1 103 767

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	314 827	317 567
Inventarier, verktyg och installationer	4	215 280	287 040
Summa materiella anläggningstillgångar		530 107	604 607

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav		5 001	5 001
Andra långfristiga fordringar		900 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		905 001	5 001
Summa anläggningstillgångar		1 435 108	609 608

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		4 070 943	3 601 574
Summa varulager		4 070 943	3 601 574

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		629 320	757 228
Övriga fordringar		13 522	1 286
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		252 898	250 865
Summa kortfristiga fordringar		895 740	1 009 379

Kassa och bank

Kassa och bank		2 873 416	3 621 520
Summa kassa och bank		2 873 416	3 621 520
Summa omsättningstillgångar		7 840 099	8 232 473

SUMMA TILLGÅNGAR

9 275 207

8 842 081

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

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

3 842 516

3 738 749

Årets resultat

932 074

1 103 767

Summa fritt eget kapital

4 774 590

4 842 516

Summa eget kapital

4 894 590

4 962 516

Obeskattade reserver

5

Periodiseringsfonder

1 476 000

1 269 000

Summa obeskattade reserver

1 476 000

1 269 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

489 982

697 851

Skulder till koncernföretag

799 949

199 949

Skatteskulder

112 887

405 473

Övriga skulder

1 249 837

1 078 603

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

251 962

228 689

Summa kortfristiga skulder

2 904 617

2 610 565

**SUMMA EGET KAPITAL OCH
SKULDER**

9 275 207

8 842 081

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	644 956	644 956
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	644 956	644 956
Ingående avskrivningar	-327 389	-324 649
Årets avskrivningar	-2 740	-2 740
Utgående ackumulerade avskrivningar	-330 129	-327 389
Utgående redovisat värde	314 827	317 567

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	531 869	173 069
Inköp	0	358 800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	531 869	531 869
Ingående avskrivningar	-244 829	-148 152
Årets avskrivningar	-71 760	-96 677
Utgående ackumulerade avskrivningar	-316 589	-244 829
Utgående redovisat värde	215 280	287 040

Not 5 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2016	0	87 000
Periodiseringsfond 2017	44 000	44 000
Periodiseringsfond 2018	82 000	82 000
Periodiseringsfond 2019	146 000	146 000
Periodiseringsfond 2020	411 000	411 000
Periodiseringsfond 2021	499 000	499 000
Periodiseringsfond 2022	294 000	0
	1 476 000	1 269 000

Norrköping den 17 januari 2023



Jan-Erik Karlsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 23 januari 2023



Mats Hellmark
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kolmårdens Byggtjänst AB
Org.nr 556493-6820

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kolmårdens Byggtjänst AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kolmårdens Byggtjänst 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 Kolmårdens Byggtjänst 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 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 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 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. 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 Kolmårdens Byggtjänst AB för räkenskapsåret 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kolmårdens Byggtjänst AB enligt god revisors sed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrköping den 23 januari 2023



Mats Hellmark
Auktoriserad revisor