

Årsredovisning
för
**Albert & Herbert, Överskott i Bollnäs
Aktiebolag**

556268-2699

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.

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:

Torbjörn Nilsson, Styrelseledamot

2023-07-12

Styrelsen för Albert & Herbert, Överskott i Bollnäs Aktiebolag 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 är ett helägt dotterföretag till JTN Handel & Jonsult AB, 556432-8135. Bolaget är lokaliserat i Bollnäs och bedriver konsumentinriktad konsumtionshandel. En likadan verksamhet bedrivs i det helägda dotterbolaget Albert & Herbert, Överskott i Hudiksvall AB, 556537-3361.

Företaget har sitt säte i Bollnäs kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	22 495	22 876	20 958	20 221
Resultat efter finansiella poster	1 399	1 470	1 138	526
Soliditet (%)	69,6	63,7	62,9	55,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 786 437	516 288	4 422 725
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			516 288	-516 288	0
Årets resultat				496 930	496 930
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	4 302 725	496 930	4 919 655

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 302 725
årets vinst	496 930
	4 799 655
disponeras så att i ny räkning överföres	4 799 655
	4 799 655

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
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		22 495 126	22 876 102
Övriga rörelseintäkter		294 168	446 281
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		22 789 294	23 322 383
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-15 312 331	-15 858 224
Övriga externa kostnader		-2 221 965	-2 264 400
Personalkostnader	2	-3 799 630	-3 676 224
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-23 878	-30 198
Övriga rörelsekostnader		-28 286	-16 248
Summa rörelsekostnader		-21 386 090	-21 845 294
Rörelseresultat		1 403 204	1 477 089
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		672	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 267	-6 968
Summa finansiella poster		-4 595	-6 968
Resultat efter finansiella poster		1 398 609	1 470 121
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-700 000	-700 000
Förändring av periodiseringsfonder		-57 000	-116 000
Förändring av överavskrivningar		-9 991	1
Summa bokslutsdispositioner		-766 991	-815 999
Resultat före skatt		631 618	654 122
Skatter			
Skatt på årets resultat		-134 688	-137 834
Årets resultat		496 930	516 288

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	95 168	34 996
Summa materiella anläggningstillgångar		95 168	34 996
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	100 000	100 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		100 000	100 000
Summa anläggningstillgångar		195 168	134 996
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		5 152 242	4 249 930
Summa varulager		5 152 242	4 249 930
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		87 493	136 694
Fordringar hos koncernföretag		1 857 490	2 047 490
Övriga fordringar		58 876	3 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		52 964	74 640
Summa kortfristiga fordringar		2 056 823	2 261 824
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		589 950	1 213 308
Summa kassa och bank		589 950	1 213 308
Summa omsättningstillgångar		7 799 015	7 725 062
SUMMA TILLGÅNGAR		7 994 183	7 860 058

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 302 725	3 786 437
Årets resultat		496 930	516 288
Summa fritt eget kapital		4 799 655	4 302 725
Summa eget kapital		4 919 655	4 422 725
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		781 000	724 000
Ackumulerade överavskrivningar		25 473	15 482
Summa obeskattade reserver		806 473	739 482
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		795 469	1 274 016
Skulder till koncernföretag		83 617	49 112
Skatteskulder		57 132	80 268
Övriga skulder		684 601	652 102
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		647 236	642 353
Summa kortfristiga skulder		2 268 055	2 697 851
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 994 183	7 860 058

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:

Inventarier, verktyg och installationer 20%

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	9	9

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 215 342	1 215 342
Inköp	84 050	
Försäljningar/utrangeringar	-17 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 282 392	1 215 342
Ingående avskrivningar	-1 180 346	-1 150 148
Försäljningar/utrangeringar	17 000	
Årets avskrivningar	-23 878	-30 198
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 187 224	-1 180 346
Utgående redovisat värde	95 168	34 996

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående redovisat värde	100 000	100 000

Not 5 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	500 000	500 000
	500 000	500 000

Bollnäs 2023-06-30

Torbjörn Nilsson
Torbjörn Nilsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

David Hansen
David Hansen
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Albert & Herbert, Överskott i Bollnäs Aktiebolag, org.nr 556268-2699

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Albert & Herbert, Överskott i Bollnäs Aktiebolag för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Albert & Herbert, Överskott i Bollnäs Aktiebolags finansiella ställning per 31 december 2022 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 Albert & Herbert, Överskott i Bollnäs 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. 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Albert & Herbert, Överskott i Bollnäs Aktiebolag för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Albert & Herbert, Överskott i Bollnäs 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Söderhamn den 30 juni 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

David Hansen
David Hansen
Auktoriserad revisor