

# Årsredovisning

för

## Ad Sverige Bildelar Östhammar AB

556911-8515

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30.

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:

Erik Keinström, Styrelseledamot

2024-07-03

Styrelsen för Ad Sverige Bildelar Östhammar AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

### Allmänt om verksamheten

Bolagets huvudsakliga verksamhet är att bedriva försäljning av reservdelar och tillbehör för personbilar samt tillhandahålla service och uthyrning av motorfordon. Bolaget har även valt att inrikta sig mot kunder inom jord, skog och entreprenad.

Företaget har sitt säte i Östhammar.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Samtliga andelar i Proffs & Fritid Roslagen AB, org.nr. 556694-5472, har förvärvats under året.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	30 192	27 376	26 928	24 775	22 963
Resultat efter finansiella poster	1 594	2 431	2 333	1 658	1 967
Soliditet (%)	64,0	59,9	51,4	38,0	44,6

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	2 978 562	1 520 758	<b>4 549 320</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 520 758	-1 520 758	<b>0</b>
Årets resultat			1 443 168	<b>1 443 168</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>4 499 320</b>	<b>1 443 168</b>	<b>5 992 488</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 499 320
årets vinst	1 443 168
	<b>5 942 488</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	5 942 488
	<b>5 942 488</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		30 192 087	27 376 482
Övriga rörelseintäkter		312 337	326 934
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>30 504 424</b>	<b>27 703 416</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-20 151 135	-17 510 989
Övriga externa kostnader		-3 827 177	-3 228 877
Personalkostnader	3	-4 794 876	-4 389 882
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-133 895	-133 986
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-28 907 083</b>	<b>-25 263 733</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 597 342</b>	<b>2 439 682</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 670	3 256
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 961	-11 529
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-3 292</b>	<b>-8 273</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 594 050</b>	<b>2 431 409</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		256 575	-505 887
Förändring av överavskrivningar		-9 826	-22 981
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>246 749</b>	<b>-528 868</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 840 799</b>	<b>1 902 541</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-397 631	-381 783
<b>Årets resultat</b>		<b>1 443 168</b>	<b>1 520 758</b>

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer	5	533 785	529 772
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	122 725	119 291
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>656 510</b>	<b>649 063</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Fordringar hos koncernföretag		3 440	0
Andelar i koncernföretag	4	105 700	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	154 291	154 291
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>263 431</b>	<b>154 291</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>919 941</b>	<b>803 354</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m. m.*

Färdiga varor och handelsvaror		6 460 729	6 486 243
<b>Summa varulager</b>		<b>6 460 729</b>	<b>6 486 243</b>

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		2 011 511	2 251 018
Fordringar hos koncernföretag		714 456	0
Övriga fordringar		98 635	1 719
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		561 896	397 159
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>3 386 498</b>	<b>2 649 896</b>

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank		1 420 641	1 001 390
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 420 641</b>	<b>1 001 390</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>11 267 868</b>	<b>10 137 529</b>

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**12 187 809**

**10 940 883**

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

**Summa bundet eget kapital**

**50 000**

**50 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

4 499 320

2 978 562

Årets resultat

1 443 168

1 520 758

**Summa fritt eget kapital**

**5 942 488**

**4 499 320**

**Summa eget kapital**

**5 992 488**

**4 549 320**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

2 092 932

2 349 507

Akkumulerade överavskrivningar

190 423

180 597

**Summa obeskattade reserver**

**2 283 355**

**2 530 104**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 794 300

1 981 504

Skulder till koncernföretag

81 854

0

Skatteskulder

34 778

75 437

Övriga skulder

927 757

883 531

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 073 276

920 987

**Summa kortfristiga skulder**

**3 911 965**

**3 861 459**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**12 187 809**

**10 940 883**

## 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	5-10 år
Förbättringsutgifter på annas fastighet	20 år

### Not Uppgifter om moderföretag

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning

### Not 2 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	0
	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>

### Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	8	7

### Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	105 700	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>105 700</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>105 700</b>	<b>0</b>

**Not 5 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	862 074	834 534
Inköp	141 342	27 540
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 003 416</b>	<b>862 074</b>
Ingående avskrivningar	-332 302	-205 637
Årets avskrivningar	-137 329	-126 665
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-469 631</b>	<b>-332 302</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>533 785</b>	<b>529 772</b>

**Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	146 410	146 410
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>146 410</b>	<b>146 410</b>
Ingående avskrivningar	-27 119	-19 798
Årets avskrivningar	-7 321	-7 321
Rättelse	10 755	
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-23 685</b>	<b>-27 119</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>122 725</b>	<b>119 291</b>

**Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	154 291	154 291
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>154 291</b>	<b>154 291</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>154 291</b>	<b>154 291</b>

Östhammar 2024-06-30

*Erik Keinström*  
Erik Keinström  
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

*Teddie Leidhem*  
Teddie Leidhem  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AD Sverige Bildelar Östhammar AB, org.nr 556911-8515

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AD Sverige Bildelar Östhammar AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AD Sverige Bildelar Östhammar ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 AD Sverige Bildelar Östhammar 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 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för AD Sverige Bildelar Östhammar AB för år 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AD Sverige Bildelar Östhammar 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 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 revisions sed 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.

Helsingborg  
2024-06-30

*Teddie Leidhem*  
Teddie Leidhem  
Auktoriserad revisor