

Årsredovisning

för

Herok Byggmaterial AB

556941-1910

Räkenskapsåret

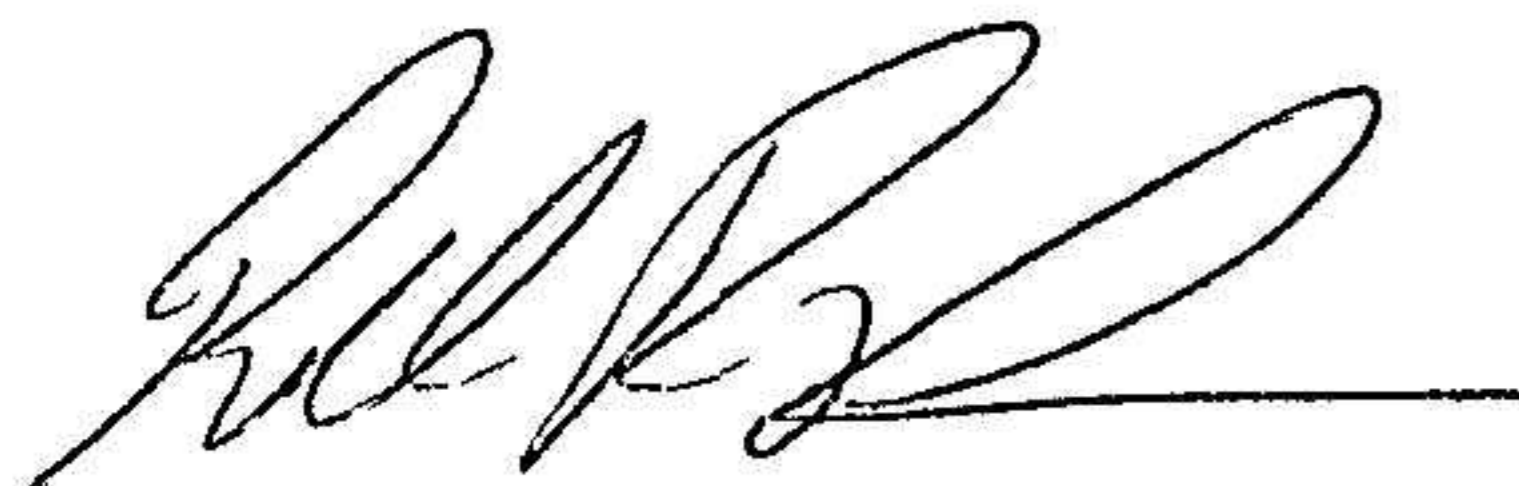
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Herok Byggmaterial AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2023-06-20. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Örebro 2023-06-20



Rikard Rosander

Årsredovisning
för
Herok Byggmaterial AB
556941-1910

Räkenskapsåret
2022

Jag intygar att denna
kopia överensstämmer med
originallet
Andreas Melin

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

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget säljer varor inom bygg och är en del av XL-Bygg Proffsbutik.

Bolaget ägs av Herok Group AB, org nr 559180-7572

Företaget har sitt säte i Örebro.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget drabbats av ett antal kundförluster där i synnerhet en har haft en stor påverkan. Detta har påverkat både omsättningen då kunden ifråga var en av bolagets största, såväl som resultatet som påverkas starkt negativt. Då konkursen kom med kort varsel så hamnar hela effekten på år 2022.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	78 849	86 520	76 022	66 951	81 432
Balansomslutning	28 372	25 040	23 068	23 022	32 450
Antal anställda	11	11	12	10	0
Soliditet (%)	46	54	51	49	32
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	13	4	4	6
Avkastning på eget kap. (%)	neg	24	6	7	17
Resultat efter finansiella poster	-732	3 205	775	763	1 786

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper, not 1

Från 2019 och framåt så har bolaget en något mer koncentrerad verksamhetsinriktning där uthyrning av byggmaskinerdel flyttats till annat koncernbolag. Detta innebär att jämförelsesiffrorna före och efter detta skifte inte kan jämföras rakt av.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	7 489 610	2 457 767	9 997 377
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		2 457 767	-2 457 767	0
Årets resultat			564 900	564 900
Belopp vid årets utgång	50 000	9 947 377	564 900	10 562 277

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 947 377
årets vinst	564 900
	10 512 277
disponeras så att i ny räkning överföres	10 512 277

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
Nettoomsättning	3	78 849 490	86 519 821
Övriga rörelseintäkter		391 818	339 660
		79 241 308	86 859 481
Rörelsens kostnader	3		
Handelsvaror		-65 314 732	-72 244 750
Övriga externa kostnader		-8 261 134	-5 075 734
Personalkostnader	5	-6 523 502	-6 397 476
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-40 666	-48 461
		-80 140 034	-83 766 421
Rörelseresultat		-898 726	3 093 060
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		211 541	134 328
Räntekostnader och liknande resultatposter		-44 934	-22 266
		166 607	112 062
Resultat efter finansiella poster		-732 119	3 205 122
Bokslutsdispositioner	4	1 459 000	-110 000
Resultat före skatt		726 881	3 095 122
Skatt på årets resultat		-161 981	-637 355
Årets resultat		564 900	2 457 767

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	49 861	0
Inventarier, verktyg och installationer	7	91 357	103 419
		141 218	103 419
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	7 869	7 869
		7 869	7 869
Summa anläggningstillgångar		149 087	111 288
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	9	10 779 826	10 743 633
		10 779 826	10 743 633
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		9 037 239	8 888 307
Fordringar hos koncernföretag		668 683	583 268
Aktuella skattefordringar		803 871	333 891
Övriga fordringar		31 275	218 695
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 650 606	1 371 623
		12 191 674	11 395 784
<i>Kassa och bank</i>		5 251 483	2 789 298
Summa omsättningstillgångar		28 222 983	24 928 715
SUMMA TILLGÅNGAR		28 372 070	25 040 003

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		9 947 377	7 489 610
Årets resultat		564 900	2 457 767
		10 512 277	9 947 377
Summa eget kapital		10 562 277	9 997 377
Obeskattade reserver	10	3 018 000	4 477 000
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		1 500 000	0
Summa långfristiga skulder		1 500 000	0
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		10 114	10 614
Leverantörsskulder		11 546 538	9 125 099
Övriga skulder		858 450	596 821
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		876 691	833 092
Summa kortfristiga skulder		13 291 793	10 565 626
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 372 070	25 040 003

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Bolagets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Maskinuthyrning

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrningen avser, i enlighet med hyresvillkoren. Hysesintäkter redovisas i förekommande fall efter avdrag för moms.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten .

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas

som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal utgör, ett för bolaget, oväsentligt belopp och särredovisas ej.

Såsom leasegivare uthyrs maskiner på kortare perioder. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. .

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas tillgången till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av 97 procent av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU).

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

Väsentliga områden som påverkas av uppskattningar och bedömningar är främst nyttjandeperioder och värdering av anläggningstillgångar, varulagervärdering samt avsättningar för garantier och pensioner.

Bolagets bedömning är att det ej föreligger några betydande risker för väsentliga justeringar under nästkommande år.

Not 3 Transaktioner med närstående

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den största koncern där Herok Byggmaterial AB är dotterföretag, och koncernredovisning upprättas, är ER Maskiner AB, 5556539-0860, Örebro.

	2022	2021
Inköp	3 055 523	2 727 455
Försäljning	3 187 455	4 010 340
	6 242 978	6 737 795

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Avsättning till periodiseringsfond	0	-1 010 000
Återföring från periodiseringsfond	1 459 000	900 000
	1 459 000	-110 000

Not 5 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	11	11

Not 6 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	50 070	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 070	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-209	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-209	0
Utgående redovisat värde	49 861	0

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 646 549	1 625 999
Inköp	28 394	20 550
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 674 943	1 646 549
Ingående avskrivningar	-1 543 130	-1 494 669
Årets avskrivningar	-40 457	-48 461
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 583 587	-1 543 130
Utgående redovisat värde	91 356	103 419

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 869	7 869
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 869	7 869
Utgående redovisat värde	7 869	7 869

Not 9 Varulager

Värderat till anskaffningsvärde

	2022-12-31	2021-12-31
Handelsvaror	10 499 287	11 255 809
	10 499 287	11 255 809

Not 10 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2016	0	1 459 000
Periodiseringsfond 2017	833 000	833 000
Periodiseringsfond 2018	750 000	750 000
Periodiseringsfond 2020	425 000	425 000
Periodiseringsfond 2021	1 010 000	1 010 000
	3 018 000	4 477 000
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	4 611	4 498

Herok Byggmaterial AB
Org.nr 556941-1910

11 (12)

2023062622907

Not 11 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	1 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 12 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	11 500 000	11 500 000
	11 500 000	11 500 000

Herok Byggmaterial AB
Org.nr 556941-1910

12 (12)

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Örebro 2023-

Per Karlsson
Verkställande direktör

Rikard Rosander

Ingela Hellqvist

Vår revisionsberättelse har lämnats

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Hans Olsson
Auktoriserad revisor

2023062622908

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: HANS OLSSON

Hans Olsson
Partner

2023-04-28 13:49:56 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

HEROK BYGGMATERIAL AB 556941-1910 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Karlsson

Per Karlsson

2023-04-14 09:11:06 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: RIKARD ROSANDER

Rikard Rosander

2023-04-14 08:00:39 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: INGELA HELLQVIST

Ingela Hellqvist

2023-04-14 08:45:57 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023062622909

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herok Byggmaterial AB, org.nr 556941-1910

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herok Byggmaterial AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herok Byggmaterial ABs finansiella ställning per den 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 för Herok Byggmaterial AB.

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 Herok Byggmaterial AB 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 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

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 och verkställande direktörens förvaltning för Herok Byggmaterial AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Jag intygar att denna
kopior överensstämmer med
originalen
Armas Melin Andreas Melin

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herok Byggmaterial AB enligt god revisorsred 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 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. Den 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisionsred 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.

Örebro den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Hans Olsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: HANS OLSSON

Hans Olsson

Partner

2023-04-28 13:50:57 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023062622912