

2023042821796

Årsredovisning för  
**Herberts Guld & Silver AB**  
556235-3655

Räkenskapsåret  
**2022-01-01 - 2022-12-31**

<b>Innehållsförteckning:</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Herberts Guld & Silver AB, 556235-3655 med säte i Västerviks kommun får härmed avge årsredovisning för 2022.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver guldsmedsaffär med försäljning, reparationer och nytillverkning av smycken och andra voror av ädla metaller. Butiken finns i Västervik.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret..

### Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Nettoomsättning	4 735 665	5 553 429	6 881 487	8 300 673
Resultat efter finansiella poster	68 825	1 413 852	753 934	691 720
Soliditet, %	82	81	79	73

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	3 995 398
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-650 000
Årets resultat			191 261
<b>Vid årets slut</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>3 536 659</b>

### Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	3 345 398
årets resultat	191 261
<b>Totalt</b>	<b>3 536 659</b>
disponeras för	
utdelning	100 000
balanseras i ny räkning	3 436 659
<b>Summa</b>	<b>3 536 659</b>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

AP

2023042821797

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		4 735 665	5 553 429
Övriga rörelseintäkter		17 645	1 035 501
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>4 753 310</b>	<b>6 588 930</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-2 358 422	-2 466 730
Övriga externa kostnader		-714 452	-810 454
Personalkostnader	2	-1 544 544	-1 820 324
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-65 888	-69 609
Övriga rörelsekostnader		0	-126
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-4 683 306</b>	<b>-5 167 243</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>70 004</b>	<b>1 421 687</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		67	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 246	-7 835
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-1 179</b>	<b>-7 835</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>68 825</b>	<b>1 413 852</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		137 000	-330 000
Förändring av överavskrivningar		43 000	41 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>180 000</b>	<b>-289 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>248 825</b>	<b>1 124 852</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-57 564	-236 377
<b>Årets resultat</b>		<b>191 261</b>	<b>888 475</b>

MP

2023042821798

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	35 714	78 571
Inventarier, verktyg och installationer	3	37 549	60 580
Summa materiella anläggningstillgångar		73 263	139 151
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		73 263	139 151
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Handelsvaror		4 470 940	4 135 043
Summa varulager		4 470 940	4 135 043
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		64 257	15 433
Övriga fordringar		95 135	165 369
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		52 877	956 283
Summa kortfristiga fordringar		212 269	1 137 085
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		879 138	979 281
Summa kassa och bank		879 138	979 281
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		5 562 347	6 251 409
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		5 635 610	6 390 560

AP

2023042821799

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserat resultat		3 345 398	3 106 923
Årets resultat		191 261	888 475
Summa fritt eget kapital		3 536 659	3 995 398
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 656 659</b>	<b>4 115 398</b>
<b><i>Obeskattade reserver</i></b>			
Periodiseringsfonder	5	1 122 000	1 259 000
Ackumulerade överavskrivningar	4	55 000	98 000
Summa obeskattade reserver		1 177 000	1 357 000
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Checkräkningskredit	6	0	0
Övriga skulder till kreditinstitut		0	62 000
Övriga skulder		87 218	88 095
Summa långfristiga skulder		87 218	150 095
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	72 000
Förskott från kunder		124 537	49 804
Leverantörsskulder		241 386	171 242
Skatteskulder		0	75 432
Övriga skulder		144 443	195 851
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		204 367	203 738
Summa kortfristiga skulder		714 733	768 067
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 635 610</b>	<b>6 390 560</b>

MP

2023042821800

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

#### **Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar**

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5-7

#### **Definition av nyckeltal**

##### *Nettoomsättning*

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

##### *Resultat efter finansiella poster*

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

##### *Soliditet*

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver) ) / Totala tillgångar

### Not 2 Anställda och personalkostnader

#### **Personal**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Medelantalet anställda	3	4
<b>Summa</b>	<b>3</b>	<b>4</b>

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 232 970	1 232 970
	<u>1 232 970</u>	<u>1 232 970</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 093 819	-1 024 210
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-65 888	-69 609
	<u>-1 159 707</u>	<u>-1 093 819</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>73 263</b>	<b>139 151</b>

### Not 4 Ackumulerade överavskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
Maskiner och inventarier	55 000	98 000
	<u>55 000</u>	<u>98 000</u>

### Not 5 Periodiseringsfonder

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	0	217 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	150 000	150 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	179 000	179 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	173 000	173 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	180 000	180 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	360 000	360 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	80 000	0
	<u>1 122 000</u>	<u>1 259 000</u>

### Not 6 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kreditlimit	400 000	400 000

## Not 7 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

### Ställda säkerheter

2022-12-31

2021-12-31

### Ställda säkerheter

För egna skulder och avsättningar

Företagsinteckningar

1 500 000

1 500 000

**Summa ställda säkerheter**

**1 500 000**

**1 500 000**

### Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

Inga

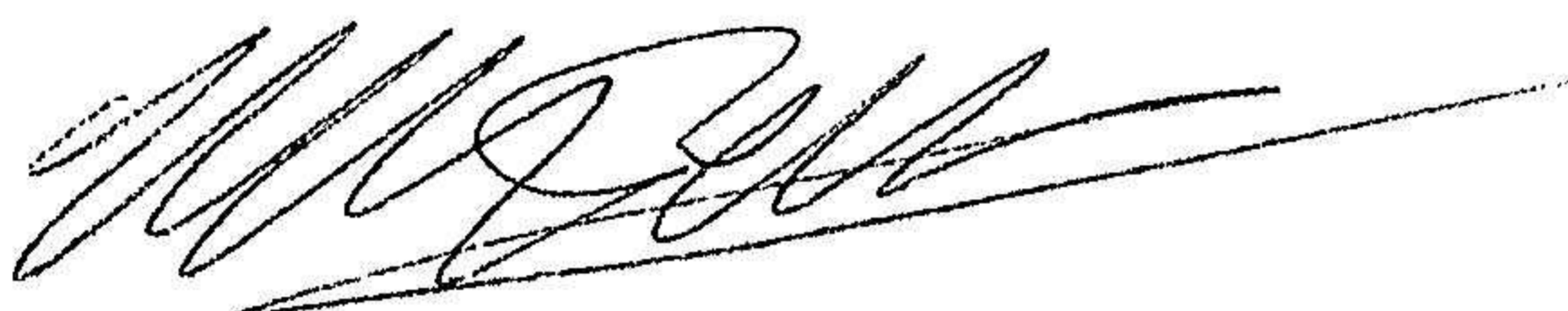
Inga

## Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

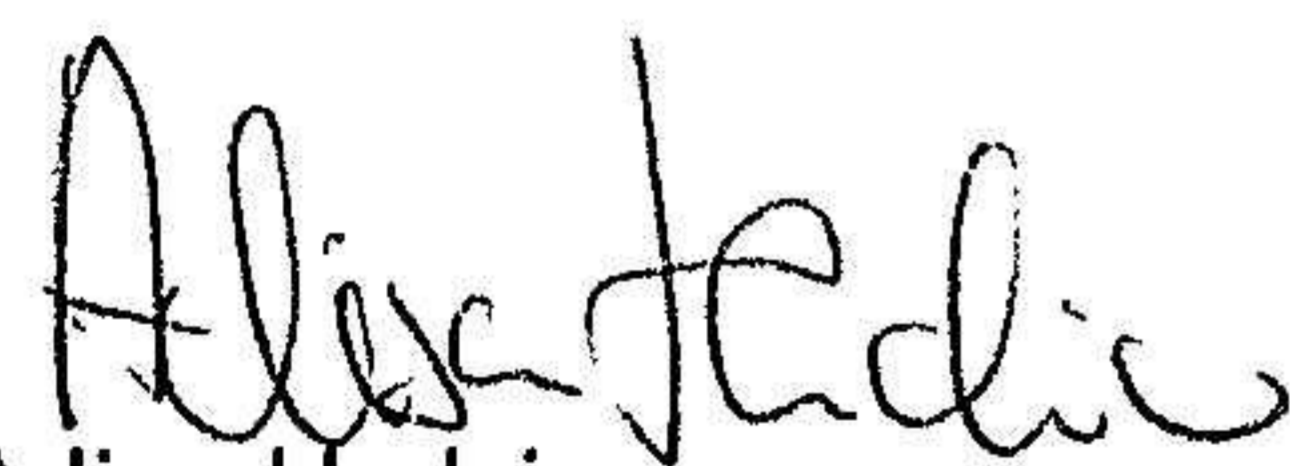
## Underskrifter

Västervik den 16 mars 2023



Ulrika Pecher

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24 april 2023.



Adisa Hadzic

Auktoriserad revisor

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Herberts Guld & Silver AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2023-04-24. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Västervik den 24 april 2023



Ulrika Pecher

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Herberts Guld & Silver AB  
organisationsnummer 556235-3655

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herberts Guld & Silver AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herberts Guld & Silver 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.

#### 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 Herberts Guld & Silver 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 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

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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## 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 Herberts Guld & Silver AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Herberts Guld & Silver 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 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 revisionsssed 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 revisionsssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västervik den 24 april 2023

Deloitte AB



Adisa Hadzic

Auktoriserad revisor