

Årsredovisning

för

P & B Golv Aktiebolag

556142-7385

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-02-21.

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:

Krister Johansson, Styrelseledamot

2023-02-21

Styrelsen och verkställande direktören för P & B Golv 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 bedriver golventrepenadverksamhet i Västsverige samt butik från egna lokaler i Munkedal.

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Uddevalla kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets orderingång var högre än först förväntat vid ingången av räkenskapsåret 2022 och omsättningen har ökat med över 20 % mot föregående år. Samtidigt är personalbristen tydlig inom hela branschen och bolaget har delvis under året behövt hitta tillfälliga lösningar för att täcka upp resursbehovet under året. Detta har varit på bekostnad av lönsamheten. Nyanställningar har samtidigt skett under året och bolaget fortsätter att satsa på kontinuerlig utveckling och utbildning av personalen. Ett än mer sammansvetsat lag som lär av erfarenheter och jobbar åt samma håll är en styrka som tas med in i året 2023.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Krister Johansson Golv AB, 556350-0320. I koncernen ingår även systerbolaget P & B Munkedal AB, 556212-1847.

Någon Koncernredovisning har ej upprättats med hänvisning till ÅRL 7 Kap § 3.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	50 198	41 520	42 941	53 834
Resultat efter finansiella poster	893	2 573	-887	4 088
Soliditet (%)	66,3	68,3	59,7	58,7

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	40 000	8 559 866	1 490 320	10 590 186
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning stämman			-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning			1 490 320	-1 490 320	0
Årets resultat				673 640	673 640
Belopp vid årets utgång	500 000	40 000	9 050 186	673 640	10 263 826

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 050 186
årets vinst	673 640
	9 723 826

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (500 kronor per aktie)	500 000
i ny räkning överföres	9 223 826
	9 723 826

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: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, 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
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		50 198 353	41 519 698
Förändring av pågående arbete för annans räkning		146 631	120 707
Övriga rörelseintäkter		381 714	870 704
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		50 726 698	42 511 109
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-20 152 029	-13 748 371
Övriga externa kostnader		-6 419 672	-5 833 391
Personalkostnader	2	-23 279 068	-20 218 206
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	3, 4	-94 451	-110 419
Övriga rörelsekostnader		-6 500	0
Summa rörelsekostnader		-49 951 720	-39 910 387
Rörelseresultat		774 978	2 600 722
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		177 376	105 158
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-50 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-59 805	-82 997
Summa finansiella poster		117 571	-27 839
Resultat efter finansiella poster		892 549	2 572 883
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-680 000
Förändring av överavskrivningar		3 000	18 000
Summa bokslutsdispositioner		3 000	-662 000
Resultat före skatt		895 549	1 910 883
Skatter			
Skatt på årets resultat		-221 909	-420 563
Årets resultat		673 640	1 490 320

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Markanläggning	3	544 003	589 206
Inventarier, verktyg och installationer	4	52 193	56 441
Summa materiella anläggningstillgångar		596 196	645 647
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	7 091 465	7 091 465
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	50 000	50 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 141 465	7 141 465
Summa anläggningstillgångar		7 737 661	7 787 112
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		3 666 940	3 762 889
Pågående arbete för annans räkning	8	349 767	203 136
Summa varulager		4 016 707	3 966 025
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 907 523	5 073 707
Fordringar hos koncernföretag		399 908	346 609
Övriga fordringar		413 143	469 335
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		370 972	142 819
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		907 496	738 557
Summa kortfristiga fordringar		7 999 042	6 771 027
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	9	150 043	1 274 209
Summa kassa och bank		150 043	1 274 209
Summa omsättningstillgångar		12 165 792	12 011 261
SUMMA TILLGÅNGAR		19 903 453	19 798 373

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	500 000	500 000
Reservfond	40 000	40 000
Summa bundet eget kapital	540 000	540 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	9 050 186	8 559 866
Årets resultat	673 640	1 490 320
Summa fritt eget kapital	9 723 826	10 050 186
Summa eget kapital	10 263 826	10 590 186

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder	3 680 000	3 680 000
Ackumulerade överavskrivningar	16 000	19 000
Summa obeskattade reserver	3 696 000	3 699 000

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder	246 349	23 044
Leverantörsskulder	1 328 775	1 368 461
Övriga skulder	863 784	900 486
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 504 719	3 217 196
Summa kortfristiga skulder	5 943 627	5 509 187

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

19 903 453

19 798 373

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.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln. Företaget räknar in indirekta utgifter i värdet för pågående arbete för annans räkning.

Entreprenaduppdrag på löpande räkning redovisas enligt gällande regler.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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	38	35

Not 3 Markanläggning

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärden	904 049	904 049
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	904 049	904 049
Ingående avskrivningar	-314 843	-269 640
Årets avskrivningar	-45 203	-45 203
Utgående ackumulerade avskrivningar	-360 046	-314 843
Utgående redovisat värde	544 003	589 206

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärden	3 445 245	3 445 245
Inköp	45 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 490 245	3 445 245
Ingående avskrivningar	-3 388 804	-3 323 588
Årets avskrivningar	-49 248	-65 216
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 438 052	-3 388 804
Utgående redovisat värde	52 193	56 441

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

Reversfordran P & B Munkedal AB

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 091 065	7 091 065
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 091 065	7 091 065
Utgående redovisat värde	7 091 065	7 091 065

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	56 000	56 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	56 000	56 000
Ingående nedskrivningar	-56 000	-6 000
Årets nedskrivningar	0	-50 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-56 000	-56 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Avser medlemsinsats i Golvkedjan

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 8 Pågående arbete för annans räkning

	2022-12-31	2021-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	869 140	1 065 079
Fakturerade belopp	-519 373	-861 943
	349 767	203 136

Not 9 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	4 200 000	4 200 000
Entreprenadgaranti	303 175	126 350
	4 503 175	4 326 350

Not 10 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 500 000	3 500 000

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Konjunkturläget är osäkert likväl som prognoserna för marknaden. För bolagets del ser första halvåret 2023 lovande ut där orderböckerna ser ut att hålla anställda sysselsatta fram till sommaren. Bolaget arbetar målmedvetet med att säkra upp projekt och relationer i rätt segment för hösten 2023, men att både den inhemska och globala ekonomiska situationen ska lämna oss orörda är osannolikt.

Munkedal 2023-02-21

Krister Johansson
Krister Johansson
Ordförande

Anders Peder Stensson
Anders Peder Stensson

Mikael Johansson
Mikael Johansson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-21

Joachim Björklund
Joachim Björklund
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i P & B Golv Aktiebolag
Org.nr 556142-7385

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för P & B Golv Aktiebolag för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P & B Golv Aktiebolags 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 P & B Golv Aktiebolag 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 8 april 2022 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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 P & B Golv Aktiebolag 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till P & B Golv Aktiebolag 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 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.

Uddevalla 2023-02-21



Joachim Björklund
Joachim Björklund
Auktoriserad revisor

P & B Golv Aktiebolag, Org.nr 556142-7385