

Årsredovisning

AB Durgo

556019-5314

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Kassaflödesanalys	6
- Noter	7 - 9
- Underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

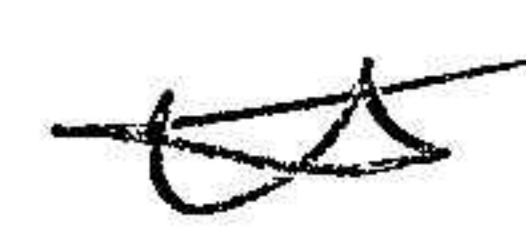
Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-19
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Solna 2023-06-19



Hans Widell, Verkställande direktör



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är tillverkning och försäljning av ventiler.

Företaget har sitt säte i Solna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har det skett en omstrukturering inom koncernen. Ett holdingbolag har bildats och fastigheten har flyttats till ett systerbolag. Det har även gjorts en större utdelning till det nybildade moderbolaget. I samband med omstruktureringen så gjordes en överenskommelse med två tidigare anställda om att riva de avtal som funnits avseende direktpension. Detta har medfört att en negativ pensionskostnad uppstått under året med 3 077 150 kronor när den avsatta pensionsskulden återförts vilket förklarar årets minskade personalkostnader.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2205-2304	2105-2204	2005-2104	1905-2004	1805-1904
Nettoomsättning	34 013	31 120	26 188	31 120	29 149
Resultat efter finansiella poster	9 769	5 941	3 099	5 384	4 278
Soliditet %	82	85	85	84	84
Kassalikviditet %	330	654	601	578	539
Rörelsemarginal %	28	18	11	17	14
Rörelseresultat	9 601	5 554	2 761	5 216	4 198

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	48 750 474	3 820 850	53 171 324
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Utdelning			-35 986 030		-35 986 030
Balanseras i ny räkning			3 820 850	-3 820 850	0
Årets resultat				8 057 305	8 057 305
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	16 585 294	8 057 305	25 242 599

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	16 585 294
Årets resultat	8 057 305
Summa	24 642 599

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	24 642 599
Summa	24 642 599

RESULTATRÄKNING

1

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	34 012 637	31 120 450
Övriga rörelseintäkter	694 313	571 250
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	34 706 950	31 691 700
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-11 166 057	-10 037 761
Övriga externa kostnader	-4 484 373	-3 827 480
Personalkostnader	-9 030 786	-11 485 903
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-424 865	-786 923
Summa rörelsekostnader	-25 106 081	-26 138 067
Rörelseresultat	9 600 869	5 553 633
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	174 320	388 222
Räntekostnader och liknande resultatposter	-6 250	-625
Summa finansiella poster	168 070	387 597
Resultat efter finansiella poster	9 768 939	5 941 230
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	-400 000	-1 083 000
Summa bokslutsdispositioner	-400 000	-1 083 000
Resultat före skatt	9 368 939	4 858 230
Skatter		
Skatt på årets resultat	-1 311 634	-1 037 380
Årets resultat	8 057 305	3 820 850



BALANSRÄKNING

1

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	–	6 328 097
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	1 090 763	326 351
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	–	2 681 242
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 090 763</i>	<i>9 335 690</i>

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6	800 000	900 000
Andra långfristiga fordringar	7	–	3 052 139
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>800 000</i>	<i>3 952 139</i>

Summa anläggningstillgångar 1 890 763 13 287 829

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		10 355 432	8 975 043
Förskott till leverantörer		188 750	–
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>10 544 182</i>	<i>8 975 043</i>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		5 479 218	5 926 239
Fordringar hos koncernföretag		6 709 128	–
Övriga fordringar		659 795	893 944
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		589 474	362 582
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>13 437 615</i>	<i>7 182 765</i>

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		–	6 227 638
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		<i>–</i>	<i>6 227 638</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		4 942 946	26 678 161
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>4 942 946</i>	<i>26 678 161</i>

Summa omsättningstillgångar 28 924 743 49 063 607

SUMMA TILLGÅNGAR 30 815 506 62 351 436

2023070535462

	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	500 000	500 000
Reservfond	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>600 000</i>	<i>600 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	16 585 294	48 750 474
Årets resultat	8 057 305	3 820 850
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>24 642 599</i>	<i>52 571 324</i>
Summa eget kapital	25 242 599	53 171 324
Avsättningar		
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	–	3 052 139
Summa avsättningar	–	3 052 139
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	533 661	1 168 369
Skulder till koncernföretag	741 899	995 017
Övriga skulder	376 391	318 219
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 920 956	3 646 368
Summa kortfristiga skulder	5 572 907	6 127 973
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	30 815 506	62 351 436



KASSAFLÖDESANALYS

1

2023070535464

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	9 600 869	5 553 633
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.		
- Avskrivningar och nedskrivningar	424 865	786 923
- Realisationsvinst/realisationsförlust	-	42 876
- Återförd avsättning pension	-3 077 150	-
Erhållen ränta	174 320	388 222
Erlagd ränta	-6 250	-625
Betald inkomstskatt	-1 311 634	-1 037 380
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</i>	<i>5 805 020</i>	<i>5 733 649</i>
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
- Ökning(-)/minskning(+) varulager och pågående arbeten	-1 569 139	570 887
- Ökning(-)/minskning(+) kundfordringar	447 021	-1 005 813
- Ökning(-)/minskning(+) övriga kortfristiga fordringar	-273 775	118 203
- Ökning(+)/minskning(-) av leverantörsskulder	-634 708	-266 149
- Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	79 641	555 928
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 854 060	5 706 705
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 189 277	-442 016
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-	-42 876
Avyttring/amortering av finansiella anläggningstillgångar	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 189 277	-484 892
Finansieringsverksamheten		
Lämnade koncernbidrag	-400 000	-1 083 000
Utbetald utdelning	-30 227 638	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-30 627 638	-1 083 000
Årets kassaflöde	-27 962 855	4 138 813
Likvida medel vid årets början	32 905 801	28 766 988
Likvida medel vid årets slut	4 942 946	32 905 801

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	År
Byggnader och mark	25
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Kassalikviditet = (Omsättningstillgångar exklusive varulager och pågående arbeten + Outnyttjad checkkredit) / Summa kortfristiga skulder

Rörelsemarginal = Rörelseresultat / Nettoomsättning

Not 2 Medelantalet anställda

	2022/2023	2021/2022
Medelantalet anställda	15	15

Not 3 Byggnader och mark

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	11 429 638	10 987 622
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	–	442 016
Försäljningar/utrangeringar	-11 429 638	–
Utgående anskaffningsvärden	0	11 429 638
Ingående avskrivningar	-5 101 541	-4 683 541
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	5 101 541	–
Årets avskrivningar	–	-418 000
Utgående avskrivningar	0	-5 101 541
Redovisat värde	0	6 328 097



2023070535466

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	8 224 053	8 224 053
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	1 189 277	–
	Försäljningar/utrangeringar	-699 193	–
	Utgående anskaffningsvärden	8 714 137	8 224 053
	Ingående avskrivningar	-7 897 702	-7 528 779
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	699 193	–
	Årets avskrivningar	-424 865	-368 923
	Utgående avskrivningar	-7 623 374	-7 897 702
	Redovisat värde	1 090 763	326 351

Not 5	Övriga materiella anläggningstillgångar	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	2 681 242	2 681 242
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	-2 681 242	–
	Utgående anskaffningsvärden	0	2 681 242
	Redovisat värde	0	2 681 242

Not 6	Andelar i koncernföretag	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	900 000	900 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Försäljningar	-100 000	–
	Utgående anskaffningsvärden	800 000	900 000
	Redovisat värde	800 000	900 000

Not 7	Andra långfristiga fordringar	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	3 052 139	3 009 263
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Tillkommande fordringar	–	42 876
	Avgående fordringar	-3 052 139	–
	Utgående anskaffningsvärden	0	3 052 139
	Redovisat värde	0	3 052 139

Handwritten signature

Handwritten signature

2023070535467

Not 8	Ställda säkerheter	2023-04-30	2022-04-30
	Företagsinteckningar (varav låneskuld 0)	500 000	500 000
	Pantsatt kapitalförsäkring	0	3 052 139
	Summa ställda säkerheter	500 000	3 552 139

UNDERSKRIFTER

Solna 2023-06-19



Hans Widell
Verkställande direktör



Sven Pettersson



Erik Andersson



Charlotta Andersson

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-19



Henrik Ahlstedt
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Durgo
Org.nr. 556019-5314

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Durgo för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Durgos finansiella ställning per den 30 april 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Durgo 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

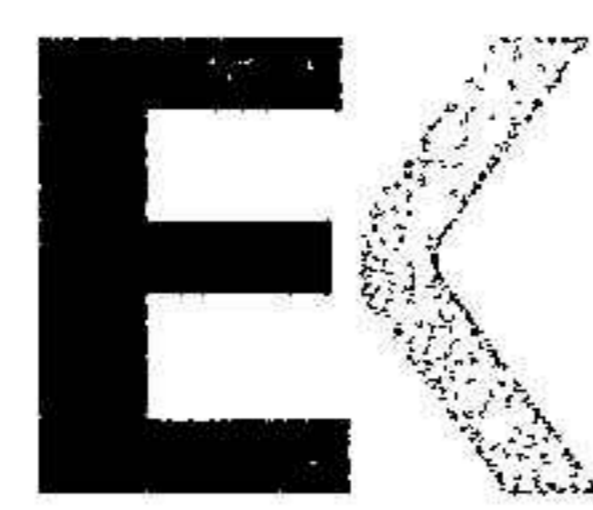
Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning 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 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 revisionsssed 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.



Ekonomi
konsulterna

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 AB Durgo för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Durgo enligt god revisorsred 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.

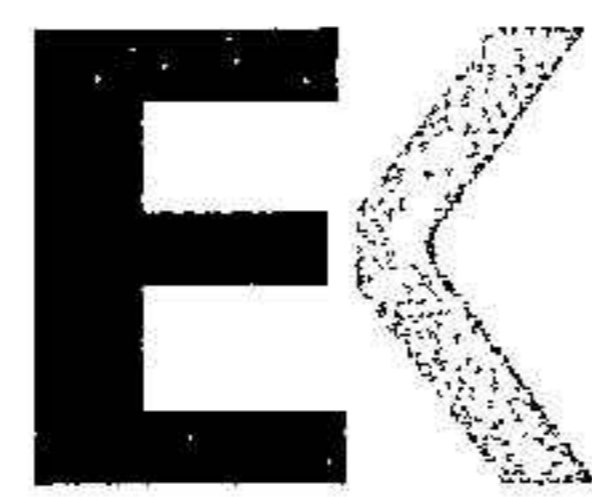
Revisorns ansvar

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 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.



Ekonomi
konsulterna

2023070535471

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.

Täby den 19 juni 2023

Henrik Ahlstedt
Auktoriserad revisor

Utdi meras