

ÅRSREDOVISNING

för

Holmsunds Däck Janne Aktiebolag

Org.nr. 556298-3816

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-29.

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
Andreas Israelsson, Styrelseledamot
2023-07-04

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver däckfirma i Holmsund.

Bolagets säte är i Umeå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Per 2022-04-11 har Codica AB, org nr 556611-9888, uppgått genom fusion in i bolaget.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	10 611 669	9 276 502	8 050 661	6 768 682
Resultat efter finansiella poster	2 403 624	1 873 180	1 087 535	122 452
Soliditet (%)	45,47	36,23	39,5	73,92
Balansomslutning	11 065 458	8 702 664	4 221 666	3 135 729

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv-fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 601 456
Årets resultat			1 395 305
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>3 996 761</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	2 601 456
Årets resultat	<u>1 395 305</u>
	3 996 761

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>3 996 761</u>
	3 996 761

Holmsunds Däck Janne Aktiefbolag

Org.nr. 556298-3816

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		10 611 669	9 276 502
Övriga rörelseintäkter		282 072	148 754
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>10 893 741</u>	<u>9 425 256</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-4 860 548	-4 345 894
Övriga externa kostnader		-1 678 630	-1 367 068
Personalkostnader	2	-1 676 688	-1 783 258
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-205 727	-55 164
Summa rörelsekostnader		<u>-8 421 593</u>	<u>-7 551 384</u>
Rörelseresultat		2 472 148	1 873 872
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		14	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-68 538	-692
Summa finansiella poster		<u>-68 524</u>	<u>-692</u>
Resultat efter finansiella poster		2 403 624	1 873 180
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-640 000	-480 000
Förändring av överavskrivningar		31 529	40 956
Summa bokslutsdispositioner		<u>-608 471</u>	<u>-439 044</u>
Resultat före skatt		1 795 153	1 434 136
Skatter			
Skatt på årets resultat		-399 848	-298 139
Årets resultat		<u>1 395 305</u>	<u>1 135 997</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	5 299 733	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	40 885	37 851
Inventarier, verktyg och installationer	5	0	85 366
Summa materiella anläggningstillgångar		5 340 618	123 217
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	0	4 944 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		8 402	8 402
Summa finansiella anläggningstillgångar		8 402	4 952 402
Summa anläggningstillgångar		5 349 020	5 075 619
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		2 901 793	1 799 600
Summa varulager		2 901 793	1 799 600
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		907 025	886 469
Övriga fordringar		10 364	404 556
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		875 825	530 072
Summa kortfristiga fordringar		1 793 214	1 821 097
Kassa och bank			
Kassa och bank	8	1 021 431	6 348
Summa kassa och bank		1 021 431	6 348
Summa omsättningstillgångar		5 716 438	3 627 045
SUMMA TILLGÅNGAR		11 065 458	8 702 664

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 601 456	1 465 459
Årets resultat		1 395 305	1 135 997
Summa fritt eget kapital		<u>3 996 761</u>	<u>2 601 456</u>
Summa eget kapital		4 116 761	2 721 456
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 146 000	506 000
Ackumulerade överavskrivningar		6 321	37 850
Summa obeskattade reserver		<u>1 152 321</u>	<u>543 850</u>
Långfristiga skulder	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		2 182 427	1 802 000
Övriga skulder		780 000	780 000
Summa långfristiga skulder		<u>2 962 427</u>	<u>2 582 000</u>
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit		0	47 188
Övriga skulder till kreditinstitut		93 204	48 000
Leverantörsskulder		939 503	932 478
Skatteskulder		403 072	434 940
Övriga skulder		1 209 007	1 300 688
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		189 163	92 064
Summa kortfristiga skulder		<u>2 833 949</u>	<u>2 855 358</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 065 458	8 702 664

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader och mark	20-25
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	3,00	3,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	0	
	Övertagit vid fusion	6 382 804	0
	Omklassificeringar	251 220	0
	Utgående anskaffningsvärden	6 634 024	0
	Ingående avskrivningar	0	
	Övertagit vid fusion	-1 152 759	0
	Omklassificeringar	-165 854	0
	Årets avskrivningar	-194 093	0
	Utgående avskrivningar	-1 334 291	0
	Redovisat värde	5 299 733	0
	<i>Taxeringsvärden</i>		
	Mark	480 000	0
	Byggnader	1 631 000	0
		2 111 000	0
Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	864 409	1 248 351
	Inköp	0	39 451
	Försäljningar/utrangeringar	0	-423 393
	Övertagit vid fusion	108 650	0
	Utgående anskaffningsvärden	973 059	864 409
	Ingående avskrivningar	-826 558	-1 169 545
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	385 590
	Övertagit vid fusion	-93 982	0
	Årets avskrivningar	-11 634	-42 603
	Utgående avskrivningar	-932 174	-826 558
	Redovisat värde	40 885	37 851

Holmsunds Däck Janne Aktiebolag

Org.nr. 556298-3816

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	251 220	251 220
	Omklassificeringar	-251 220	0
	Utgående anskaffningsvärden	0	251 220
	Ingående avskrivningar	-165 854	-153 293
	Omklassificeringar	165 854	0
	Årets avskrivningar	0	-12 561
	Utgående avskrivningar	0	-165 854
	Redovisat värde	0	85 366

Not 6	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	4 944 000	0
	Inköp	0	4 944 000
	Omklassificeringar	-4 944 000	0
	Utgående anskaffningsvärden	0	4 944 000
	Redovisat värde	0	4 944 000

Not 7	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	372 816	192 000
	Förfaller senare än 5 år	2 589 611	2 390 000
		2 962 427	2 582 000

Not 8	Checkräkningskredit	2022-12-31	2021-12-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	480 000	480 000

Övriga noter

Not 9	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Fastighetsinteckningar	2 523 000	0
	Företagsinteckningar	1 300 000	1 300 000

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Holmsund

Andreas Israelsson
Andreas Israelsson

2023-06-29

Vår revisionsberättelse har lämnats den 29 juni 2023.

Deloitte AB

Robert Viklund
Robert Viklund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holmsunds Däck Janne Aktiebolag, org.nr 556298-3816

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Holmsunds Däck Janne Aktiebolag 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 Holmsunds Däck Janne Aktiebolags 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 Holmsunds Däck Janne Aktiebolag 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 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 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 Holmsunds Däck Janne Aktiebolag 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 revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Holmsunds Däck Janne Aktiebolag enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå 2023-06-29

Deloitte AB

Robert Viklund

Robert Viklund

Auktoriserad revisor