

Årsredovisning

för

Bergkvist Siljan Insjön AB

556108-6207

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bergkvist Siljan Insjön AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. 2024-06-24

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

Insjön

2024-06-24



Ulf Bergkvist

Styrelsen och verkställande direktören för Bergkvist Siljan Insjön AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver sågverksrörelse. Intresseföretaget Biodal Kraftvärme AB bedriver produktion av hetvatten till sågverksrörelsen och lokalt fjärrvärmenät.

Bolaget har sitt säte i Insjön, Leksands kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Produktionen uppgick till 377.774 m³sv (432.558 m³sv) och leveransvolymen blev 519.213 m³sv (529.590 m³sv).

Under året har integrationen med Mayr-Melnhof fortsatt stärkts samt arbetet med effektiviseringar drivet av konjunkturutvecklingen haft stort fokus.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget har påbörjat ett arbete med att ta fram ett investeringsprogram.

Bolaget är genom sin verksamhet exponerad för finansiella risker som påverkar resultat och kassaflöde. Den finansiella risken består av valutarisk och kreditrisk.

Valutarisk

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för valutarisker. För att minimera dessa risker valutasäkras huvuddelen av all förväntad försäljning i USD genom valutaterminskontrakt. Detta innebär att huvuddelen av alla ineliggande order per bokslutsdagen är valutasäkrade. Valutaterminskontrakt avtalas med avsikt att skydda bolagen mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken en tillgång i utländsk valuta kommer att realiseras. Bolagets övergripande riskhantering fokuserar på osäkerheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter av valutakursförändringar. Ledningen har fastställt principer för bolagets övergripande riskhantering innefattande bl a rutiner för valutasäkring genom terminskontrakt. Dessa principer tas årligen upp till förnyad bedömning av koncernledningen.

Kreditrisk

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för kreditrisker. För att minimera dessa risker kreditförsäkras försäljningen av trävaror hos kreditförsäkringsbolag eller tillämpas andra metoder som dokumentinkasso och rembursar.

Forskning och utveckling

Bolagets forsknings- och utvecklingsverksamhet sker genom partnerskap med LTU om BioInnovation och Skogsindustrierna.

Hållbarhetsupplysningar

Hållbarhetsrapport har upprättats i moderbolaget Bergkvist Siljan AB, orgnr 559136-6686 separat från årsredovisningen och finns publicerad på hemsida www.bergkvistsiljan.com.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Bolaget driver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser produktion av sågade och hyvlade trävaror och omfattar villkor avseende timmerbevattning, buller, transporter, stoftutsläpp, rökgaser och avfall. Tillståndet meddelades av Miljöprövningsdelegationen inom Länsstyrelsen i Dalarnas län den 26 maj 2021. Bolaget har sedan tidigare även rätt att fylla ut ett område i Insjön.

För sågverkets fastbränslepannor finns särskilda beslut meddelade av Länsstyrelsen i Dalarnas län 2019-11-21.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Bergkvist Siljan AB	53 334	53 334

Ägarförhållanden

Moderföretag i den koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Mayr-Melnhof Holz Holding AG, med organisationsnummer 197411k, som har sitt säte i Leoben, Österrike.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 578 901	2 092 844	1 758 900	1 112 162
Resultat efter finansiella poster	110 517	572 784	584 906	48 396
Balansomslutning	626 440	714 165	717 375	467 255
Antal anställda	136	149	138	129

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	6 293	1 220	10 420	1 622	19 555
Disposition enligt beslut av årsstämman:			1 622	-1 622	0
Årets resultat				6	6
Belopp vid årets utgång	6 293	1 220	12 042	6	19 561

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	12 041 937
årets vinst	5 843
	12 047 780
disponeras så att	
i ny räkning överföres	12 047 780

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

2024071513168

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2, 3, 4	1 578 901	2 092 844
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-36 229	37 214
Övriga rörelseintäkter		19 467	45 796
		1 562 139	2 175 855
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-916 256	-1 018 512
Övriga externa kostnader	5, 6	-409 267	-446 187
Personalkostnader	7	-101 761	-115 375
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-24 073	-22 945
Övriga rörelsekostnader		-2 791	-3 704
		-1 454 149	-1 606 723
Rörelseresultat	3	107 990	569 132
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		122	2 871
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 411	827
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5	-46
		2 527	3 652
Resultat efter finansiella poster		110 517	572 784
Bokslutsdispositioner	8	-110 391	-570 957
Resultat före skatt		126	1 826
Skatt på årets resultat	9	-120	-204
Årets resultat		6	1 622

2024071513169

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	10	62 016	67 894
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	91 904	101 503
Inventarier, verktyg och installationer	12	620	957
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	4 209	8 285
		158 748	178 638

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	14, 15	0	7 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	16, 17	50	50
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	18	11 000	11 000
Ägarintressen i övriga företag	19	3	3
Andra långfristiga fordringar		834	834
		11 887	18 887
Summa anläggningstillgångar		170 635	197 526

170 635

197 526

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		21 041	24 233
Varor under tillverkning		8 039	28 545
Färdiga varor och handelsvaror		64 155	78 016
		93 235	130 795

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		107 817	174 457
Fordringar hos koncernföretag		8 165	18 899
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		3 392	1 920
Aktuella skattefordringar		8 790	8 790
Övriga kortfristiga fordringar		12 198	23 635
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	15 630	16 772
		155 992	244 473

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		206 577	141 372
		455 805	516 639

SUMMA TILLGÅNGAR

626 440

714 165

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

21, 22, 23

Bundet eget kapital

Aktiekapital

6 293

6 293

Reservfond

1 220

1 220

7 513

7 513

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

12 042

10 420

Årets resultat

6

1 622

12 048

12 042

Summa eget kapital

19 561

19 555

Obeskattade reserver

24

84 918

95 037

Avsättningar

25, 26

Övriga avsättningar för pensioner och liknande
förpliktelser

834

834

Uppskjuten skatteskuld

2 135

1 910

Summa avsättningar

2 970

2 744

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

2 964

3 803

Leverantörsskulder

44 525

34 350

Skulder till koncernföretag

442 212

524 001

Aktuella skatteskulder

15

0

Övriga kortfristiga skulder

4 849

5 143

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

27

24 427

29 531

Summa kortfristiga skulder

518 991

596 829

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

626 440

714 165

2024071513171

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

110 517

572 784

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

28

24 073

21 613

Betald skatt

105

-417

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

134 695

593 980

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete

37 560

-29 045

Förändring av kundfordringar

66 640

22 121

Förändring av kortfristiga fordringar

11 107

-33 833

Förändring av leverantörsskulder

10 175

6 922

Förändring av kortfristiga skulder

-6 222

-357

Förändring koncernmellanhavanden

29

-191 567

-597 702

Kassaflöde från den löpande verksamheten

62 388

-37 914

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-4 183

-23 673

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

0

1 764

Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

7 000

1 101

Kassaflöde från investeringsverksamheten

2 817

-20 808

Årets kassaflöde

65 205

-58 722

Likvida medel vid årets början

30

Likvida medel vid årets början

141 372

200 094

Likvida medel vid årets slut

206 577

141 372

2024071513172

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bergkvist-Insjön ABs åredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

Bolaget upprättar ingen koncernredovisning, med hänvisning till att bolaget och samtliga dotterbolag omfattas av en koncernredovisning som upprättas av ett överordnat moderbolag. Uppgifter om detta bolag finns i not 23.

Utländska valutor

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. I de fall valutasäkringsåtgärd genomförts, t ex terminssäkring, används terminskursen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Säkringsredovisning tillämpas vilket innebär att vid valutasäkring av framtida budgeterade flöden omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser. Hela effekten av förändringar i valutakurserna redovisas i resultaträkningen när säkringsinstrumenten förfaller till betalning. Kursvinster och kursförluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär redovisas som övriga rörelseintäkter och övriga rörelseskulder i resultaträkningen.

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.

Andra typer av intäkter

Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande

Hysesintäkter: i den period uthyrningen avser

Ränteintäkter: i enlighet med effektiv avkastning

Erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker

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.

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.

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. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kontorsbyggnader	
Stommar, fasader, yttertak, fönster	20 år
Övrigt	20 år
Industribyggnader	
Stommar, fasader, yttertak	40 år
Platta, grund	50 år
Övrigt	20 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-30 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

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.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Bergkvist-Insjön AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Ägarintressen i övriga företag

Posten består av aktier. Innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärdet.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Bergkvist-Insjön AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och skäligen andel av indirekta kostnader. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I bolaget förekommer endast avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts. De pensionsförpliktelser vars värde är beroende av värdet på en kapitalförsäkring redovisas till värdet på kapitalförsäkringen. Om kapitalförsäkringens verkliga värde är högre än anskaffningsvärdet, redovisas det överskjutande beloppet som en ansvarsförbindelse inom linjen.

Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader

Koncernens verksamhet utgörs av produktion och försäljning av trävaror. Verksamheten äger rum på fyra geografiska marknader, nämligen Norden, övriga Europa, Asien samt resten av världen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

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. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Finansiella instrument

Hela effekten av förändringar i valutakurserna redovisas i resultaträkningen när säkringen upphör och säkringsinstrumenten förfaller till betalning.

Likvida medel

Moderföretaget har medel på koncernkonto hos koncernens finansbolag. Dessa klassificeras som fordran i balansräkningen och som likvida medel i kassaflödesanalysen.

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Uppskattningar och bedömningar

I bolagets lager av färdiga varor och handelsvaror finns inslag av bedömningar av anskaffningsvärdet.

Anskaffningsvärdet värderas enligt kalkyl.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Norden	270 814	283 130
Europa exklusive Norden	92 811	102 226
Övriga marknader	236 203	197 371
Asien	979 073	1 510 117
	1 578 901	2 092 844

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	69 %	69 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	11 %	10 %

Not 4 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål

Verkliga värden på derivatinstrument uppgick på balansdagen till följande belopp:

	2023	2022
Kontrakt med positiva verkliga värden		
Valutaterminkontrakt	8 762	4 998
	8 762	4 998
Kontrakt med negativa verkliga värden		
Valutaterminkontrakt	0	0
	0	0

Ytterligare information beträffande säkringsredovisningen återfinns i avsnittet användning av finansiella instrument i förvaltningsberättelsen.

Not 5 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Qrev AB		
Revisionsuppdrag	170	282
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	45	0
Skatterådgivning	10	5
Övriga tjänster	10	0
	235	287

Not 6 Operationell leasing

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal uppgår till 2.132 (1.989) tkr.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	3 795	1 826
Senare än ett år men inom fem år	10 470	4 545
Senare än fem år	0	0
	14 265	6 371

Uppgifterna i denna not inkluderar även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Avtalen avser främst leasing av fordon.

Not 7 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	16	18
Män	120	131
	136	149
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	4 114	7 488
Övriga anställda	67 737	71 332
	71 851	78 820
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	654	1 845
Pensionskostnader för övriga anställda	7 127	7 833
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	20 727	24 549
	28 508	34 227
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	100 359	113 047
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Avtal om avgångsvederlag

VD har en uppsägningstid om 3 månader, både vid egen uppsägning och vid företagets uppsägning. Lön utgår under uppsägningstiden.

2024071513180

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Förändring av överavskrivningar	10 119	7 766
Lämnade koncernbidrag	-120 510	-578 723
	-110 391	-570 957

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-225	-204
Årets skatt	-15	0
Korrigerig fgå års taxering	120	0
Totalt redovisad skatt	-120	-204

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		126		1 826
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-26	20,60	-376
Ej avdragsgilla kostnader		-1 448		-206
Ej skattepliktiga intäkter		1 459		582
Justering avseende skatter för föreg år		120		
Övrigt		-225		-204
Redovisad effektiv skatt	94,85	-120	11,17	-204

Not 10 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	223 058	220 573
Inköp	174	0
Under året genomförda omfördelningar	0	2 485
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	223 232	223 058
Ingående avskrivningar	-155 164	-148 973
Årets avskrivningar	-6 052	-6 191
Utgående ackumulerade avskrivningar	-161 216	-155 164
Utgående redovisat värde	62 016	67 894

2024071513181

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	633 343	619 217
Inköp	0	7 135
Försäljningar/utrangeringar	0	-1 874
Under året genomförda omfördelningar	8 216	8 865
Erbållet offentligt stöd	-131	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	641 428	633 343
Ingående avskrivningar	-531 840	-517 129
Försäljningar/utrangeringar	0	1 442
Årets avskrivningar	-17 684	-16 153
Utgående ackumulerade avskrivningar	-549 524	-531 840
Utgående redovisat värde	91 904	101 503

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 054	28 904
Försäljningar/utrangeringar	-83	-8 474
Under året genomförda omfördelningar	0	624
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 971	21 054
Ingående avskrivningar	-20 097	-27 970
Försäljningar/utrangeringar	83	8 474
Årets avskrivningar	-337	-601
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 351	-20 097
Utgående redovisat värde	620	957

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 285	3 721
Inköp	4 140	16 538
Under året genomförda omfördelningar	-8 216	-11 974
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 209	8 285
Utgående redovisat värde	4 209	8 285

2024071513182

Not 14 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 777	18 878
Försäljningar/utrangeringar	-17 777	-1 101
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	17 777
Ingående nedskrivningar	-10 777	-10 777
Försäljningar/utrangeringar	10 777	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-10 777
Utgående redovisat värde	0	7 000

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört	Bokfört
				värde 2023-12-31	värde 2022-12-31
Weda Skog AB	70	70	0	0	7 000
				0	7 000
Weda Skog AB	Org.nr 556619-9120	Säte Insjön, Leksand			

Not 16 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50	50
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50	50
Utgående redovisat värde	50	50

Not 17 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört
				värde
Biodal Kraftvärme AB	50	50	500	50
				50
Biodal Kraftvärme AB	Org.nr 556791-0541	Säte Leksand		

2024071513183

Not 18 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 000	11 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 000	11 000
Utgående redovisat värde	11 000	11 000

Not 19 Ägarintressen i övriga företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3	3
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3	3
Utgående redovisat värde	3	3

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	26	0
Förutbetalda försäkringskostnader	405	375
Förutbetalda fraktkostnader	14 301	11 366
Upplupna intäkter	0	2 774
Övriga poster	898	2 257
	15 630	16 772

Not 21 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal A-Aktier	53 334	118
	53 334	

Not 22 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	12 042
årets vinst	6
	12 048

disponeras så att i ny räkning överföres	12 048
---	--------

Not 23 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och där koncernredovisning upprättas är Mayr- Melnhof Holz Holding AG, org nr 197411k, med säte i Leoben, Österrike.

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår är Bergkvist Siljan AB, org nr 559136-6686, med säte i Mora.

Not 24 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond	10 836	10 836
Överavskrivning maskiner/inventarier	74 082	84 201
	84 918	95 037
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	43	11

Not 25 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Avsättningar för pensioner		
Avsättningar utanför tryggandelagens regelverk	834	834
	834	834
Uppskjuten skatteskuld avseende byggnader och mark		
Belopp vid årets ingång	1 910	1 706
Årets avsättningar	225	204
	2 135	1 910

2024071513185

Not 26 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För egna övriga långfristiga skulder		
Avseende avsättningar för pensioner och andra liknande förpliktelser	834	834
	834	834

Uttagna företags- och fastighetsinteckningar är inte längre ställda utan finns i eget förvar

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	3 428	3 720
Upplupna semesterlöner	9 635	10 026
Upplupna sociala avgifter	8 390	8 527
Övriga poster	2 974	7 258
	24 427	29 531

Not 28 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	24 073	22 945
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0	-1 332
	24 073	21 613

Not 29 Kassaflöde koncernmellanhavanden

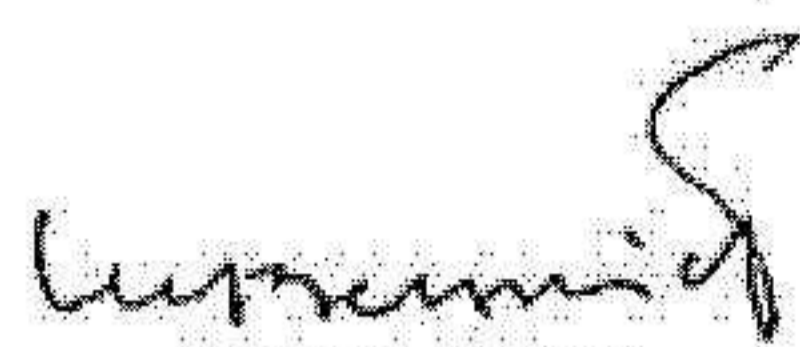
	2023-12-31	2022-12-31
Förändring koncernmellanhavanden	-71 057	-18 979
Lämnat koncernbidrag	-120 510	-578 723
	-191 567	-597 702

Not 30 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	8	10
Banktillgodohavanden	206 569	141 362
	206 577	141 372


2024071513186

Den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift




Ulf Bergkvist, Jun 19, 2024

Ulf Bergkvist
Ordförande



Michael Wolfram, 20.06.2024

Michael Wolfram



Richard Stralz, 19.06.2024

Richard Stralz



Niklas Båtelsson, Jun 19, 2024

Niklas Båtelsson
Vice verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Qrev AB

Anders Hvittfeldt
Auktoriserad revisor

Deltagare

QREV AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-20 11:29:23 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER ANDERS HVITTFELDT

Datum

Anders Hvittfeldt

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 193.183.224.179

2024071513187

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bergkvist Siljan Insjön AB
Org.nr. 556108-6207

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bergkvist Siljan Insjön AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergkvist Siljan Insjön ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Bergkvist Siljan Insjön 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 Bergkvist Siljan Insjön AB för år 2023 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.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Bergkvist Siljan Insjön AB enligt god revisors sed 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. 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, 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 revisions sed 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.

Mora den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Anders Hvittfeldt
Auktoriserad revisor

Deltagare

QREV AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-20 11:29:03 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER ANDERS HVITTFELDT

Datum

Anders Hvittfeldt

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 193.183.224.179

2024071513190