

Årsredovisning

för

Kolmårdens Byggtjänst AB

556493-6820

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kolmårdens Byggtjänst AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 6 februari 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Norrköping den 6 februari 2024



Jan-Erik Karlsson

Styrelsen och verkställande direktören för Kolmårdens Byggtjänst AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 handel med byggmaterial i egen fastighet i Krokek, Norrköping. Bolaget är ett helägt dotterföretag till Kolmårdens Byggtjänst Förvaltning AB, org.nr 556628-2710, med säte i Norrköping.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	13 361	16 044	18 037	16 885
Resultat efter finansiella poster	257	1 307	1 729	1 447
Soliditet (%)	62	65	68	69

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 842 515	932 074	4 894 589
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning			932 074	-932 074	0
Årets resultat				167 837	167 837
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	3 774 589	167 837	4 062 426

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 774 590
årets vinst	167 837
	3 942 427

disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 942 427
	3 942 427

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

Resultaträkning

Not
1

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	13 361 451	16 043 733
Övriga rörelseintäkter	191 101	173 256
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	13 552 552	16 216 989

Rörelsekostnader

Handelsvaror	-8 884 187	-10 776 724
Övriga externa kostnader	-1 195 341	-1 196 317
Personalkostnader	2 -3 194 497	-3 160 192
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-74 500	-74 500
Summa rörelsekostnader	-13 348 525	-15 207 733
Rörelseresultat	204 027	1 009 256

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	64 270	301 886
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	619	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-11 654	-4 320
Summa finansiella poster	53 235	297 566
Resultat efter finansiella poster	257 262	1 306 822

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder	-38 000	-207 000
Summa bokslutsdispositioner	-38 000	-207 000
Resultat före skatt	219 262	1 099 822

Skatter

Skatt på årets resultat	-51 425	-167 748
Årets resultat	167 837	932 074

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

312 087

314 827

Inventarier, verktyg och installationer

4

143 520

215 280

Summa materiella anläggningstillgångar

455 607

530 107

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

5 001

5 001

Andra långfristiga fordringar

900 000

900 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

905 001

905 001

Summa anläggningstillgångar

1 360 608

1 435 108

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

4 605 897

4 070 943

Summa varulager

4 605 897

4 070 943

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

507 614

629 320

Övriga fordringar

134 222

13 522

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

261 392

252 898

Summa kortfristiga fordringar

903 228

895 740

Kassa och bank

Kassa och bank

1 598 477

2 873 416

Summa kassa och bank

1 598 477

2 873 416

Summa omsättningstillgångar

7 107 602

7 840 099

SUMMA TILLGÅNGAR

8 468 210

9 275 207

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

3 774 590

3 842 516

Årets resultat

167 837

932 074

Summa fritt eget kapital

3 942 427

4 774 590

Summa eget kapital

4 062 427

4 894 590

Obeskattade reserver

5

Periodiseringsfonder

1 514 000

1 476 000

Summa obeskattade reserver

1 514 000

1 476 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

387 997

489 982

Skulder till koncernföretag

1 399 949

799 949

Skatteskulder

0

112 887

Övriga skulder

848 851

1 249 837

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

254 986

251 962

Summa kortfristiga skulder

2 891 783

2 904 617

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 468 210

9 275 207

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	644 956	644 956
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	644 956	644 956
Ingående avskrivningar	-330 129	-327 389
Årets avskrivningar	-2 740	-2 740
Utgående ackumulerade avskrivningar	-332 869	-330 129
Utgående redovisat värde	312 087	314 827

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	531 869	531 869
Försäljningar/utrangeringar	-54 589	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	477 280	531 869
Ingående avskrivningar	-316 589	-244 829
Försäljningar/utrangeringar	54 589	0
Årets avskrivningar	-71 760	-71 760
Utgående ackumulerade avskrivningar	-333 760	-316 589
Utgående redovisat värde	143 520	215 280

2024020806670

Not 5 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2017	0	44 000
Periodiseringsfond 2018	82 000	82 000
Periodiseringsfond 2019	146 000	146 000
Periodiseringsfond 2020	411 000	411 000
Periodiseringsfond 2021	499 000	499 000
Periodiseringsfond 2022	294 000	294 000
Periodiseringsfond 2023	82 000	0
	1 514 000	1 476 000

Norrköping den 6 februari 2024



Jan-Erik Karlsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 6 februari 2024



Mats Hellmark
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kolmårdens Byggtjänst AB
Org.nr 556493-6820

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kolmårdens Byggtjänst AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kolmårdens Byggtjänst ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kolmårdens Byggtjänst AB 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 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 Kolmårdens Byggtjänst AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kolmårdens Byggtjänst AB enligt god revisors sed 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

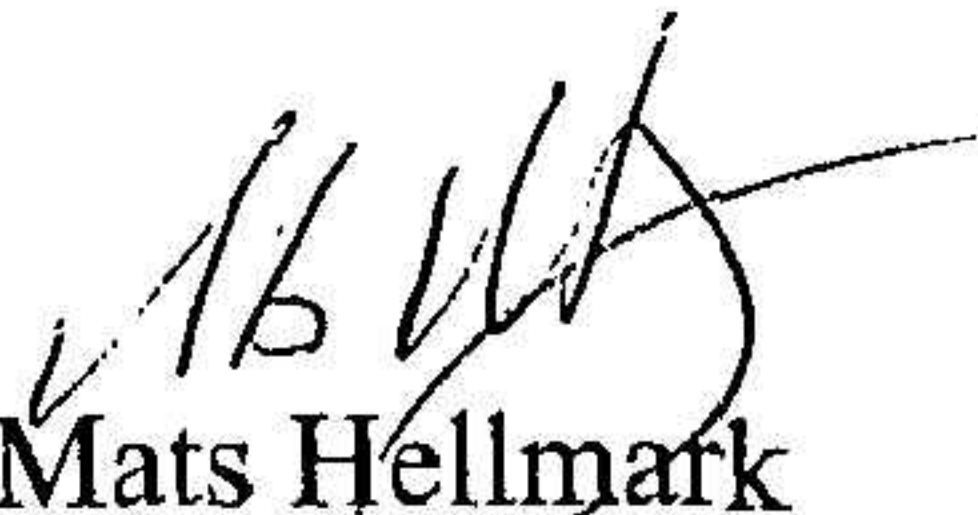
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrköping den 6 februari 2024



Mats Hellmark
Auktoriserad revisor