

# Årsredovisning

för

## Bergkvist Siljan Insjön AB

556108-6207

Räkenskapsåret

2021

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bergkvist Siljan Insjön AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 27 juni 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Insjön



Ulf Bergkvist

Styrelsen och verkställande direktören för Bergkvist Siljan Insjön AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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 436.916 m<sup>3</sup>sv (399.397 m<sup>3</sup>sv) och leveransvolymen blev 464.644 m<sup>3</sup>sv (474.867 m<sup>3</sup>sv).

Bolaget har hittills och fortsättningsvis stort fokus på motåtgärder mot effekterna av covid-19.

### Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den första februari 2022 slutfördes förvärvet av Bergkvist Siljan och samtliga dotterbolag av den Österrikiska koncernen Mayr-Melnhof Holz. Under året kommer arbetet att starta med att planera och genomföra integrationen av bolagen i den nya koncernen.

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 varje större valuta genom valutaterminkontrakt. Detta innebär att huvuddelen av alla ineliggande order per bokslutsdagen är valutasäkrade. Valutaterminkontrakt 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 terminkontrakt. 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.

AMW

### 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 (publ), orgnr 559136-6686 separat från årsredovisningen och finns publicerad på hemsida [www.bergkvistsiljan.com](http://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 (publ)	53 334	53 334

### Ägarförhållanden

Moderföretag i den koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Bergkvist Siljan AB (publ), med organisationsnummer 559136-6686, som har sitt säte i Mora.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2018/19 (16 mån)	2017/18
Nettoomsättning	1 758 900	1 112 162	1 379 760	1 079 493
Resultat efter finansiella poster	584 906	48 396	80 543	93 221
Balansomslutning	717 375	467 255	547 082	546 870
Antal anställda	138	129	143	160

### Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	6 293	1 220	160 451	-210	167 754
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			-210	210	0
Utdelning			-150 000		-150 000
Årets resultat				179	179
<i>mmj</i> Belopp vid årets utgång	6 293	1 220	10 241	179	17 933

**Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	10 240 706
årets vinst	178 855
	<b>10 419 561</b>

disponeras så att	
i ny räkning överföres	10 419 561

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

*AMW*

## Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	3, 4, 5	1 758 900	1 112 162
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		22 182	-34 484
Övriga rörelseintäkter		16 319	9 900
		<b>1 797 401</b>	<b>1 087 577</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter	4, 6	-786 320	-650 122
Övriga externa kostnader	7, 8	-301 083	-252 196
Personalkostnader	9	-99 660	-91 659
Avskrivningar av materiella och anläggningstillgångar		-23 089	-23 619
Övriga rörelsekostnader		-3 787	-13 307
		<b>-1 213 938</b>	<b>-1 030 904</b>
<b>Rörelseresultat</b>	4, 6	<b>583 463</b>	<b>56 673</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-501	-5 337
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 956	1 461
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 011	-4 402
		<b>1 443</b>	<b>-8 277</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>584 906</b>	<b>48 396</b>
Bokslutsdispositioner	10	-584 486	-48 418
<b>Resultat före skatt</b>		<b>420</b>	<b>-22</b>
Skatt på årets resultat	11	-241	-188
<b>Årets resultat</b>		<b>179</b>	<b>-210</b>

*MW*

## Balansräkning

Tkr

Not

2021-12-31

2020-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	12	71 600	78 064
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	102 088	114 884
Inventarier, verktyg och installationer	14	934	1 685
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	3 721	1 363
		<b>178 342</b>	<b>195 997</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag	16, 17	8 101	8 101
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	18, 19	50	50
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	20	11 000	12 500
Ägarintressen i övriga företag	21	3	3
Andra långfristiga fordringar		834	902
		<b>19 989</b>	<b>21 557</b>

#### Summa anläggningstillgångar

**198 331**      **217 553**

**198 331**      **217 553**

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m m*

Råvaror och förnödenheter		30 541	33 133
Varor under tillverkning		27 153	19 920
Färdiga varor och handelsvaror		44 056	29 106
		<b>101 750</b>	<b>82 159</b>

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		196 578	79 723
Fordringar hos koncernföretag		3 755	8 162
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		850	819
Aktuella skattefordringar		8 373	0
Övriga kortfristiga fordringar		5 746	16 196
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	1 899	6 060
		<b>217 201</b>	<b>110 960</b>

##### *Kassa och bank*

200 094      56 583

#### Summa omsättningstillgångar

**519 045**      **249 702**

RPNW

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Tkr			
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>717 375</b>	<b>467 255</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	23, 24, 25		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		6 293	6 293
Reservfond		1 220	1 220
		<b>7 513</b>	<b>7 513</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		10 241	160 451
Årets resultat		179	-210
		<b>10 420</b>	<b>160 241</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>17 933</b>	<b>167 754</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	26	102 803	111 530
<b>Avsättningar</b>	27, 28		
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		834	902
Uppskjuten skatteskuld		1 706	1 465
<b>Summa avsättningar</b>		<b>2 540</b>	<b>2 367</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till koncernföretag		0	35 375
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>0</b>	<b>35 375</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		8 634	87
Leverantörsskulder		27 428	18 863
Skulder till koncernföretag		527 836	102 822
Aktuella skatteskulder		0	3 361
Övriga kortfristiga skulder		2 693	2 554
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	27 507	22 542
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>594 099</b>	<b>150 229</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>717 375</b>	<b>467 255</b>

AMW

## Kassaflödesanalys

Tkr

Not                      2021-01-01                      2020-01-01  
                                 -2021-12-31                      -2020-12-31

### Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster		584 906	48 396
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	31	22 996	23 619
Betald skatt		-11 734	-3 532

### Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

596 168                      68 483

### Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete		-19 591	24 275
Förändring av kundfordringar		-116 855	-23 874
Förändring av kortfristiga fordringar		14 580	-6 074
Förändring av leverantörsskulder		8 565	-6 852
Förändring av kortfristiga skulder		13 652	3 140
Förändring koncernmellanhavanden	32	-163 791	11 528

### Kassaflöde från den löpande verksamheten

332 728                      70 626

### Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-5 516	-7 920
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		174	152
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		1 500	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-3 842</b>	<b>-7 768</b>

### Finansieringsverksamheten

Amortering av koncernlån		-35 375	-27 014
Utbetald utdelning		-150 000	-90 027
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-185 375</b>	<b>-117 041</b>

### Årets kassaflöde

143 511                      -54 183

### Likvida medel vid årets början

33

Likvida medel vid årets början		56 583	110 766
Likvida medel vid årets slut		200 094	56 583

*MM*

## Noter

Tkr

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bergkvist-Insjön ABs åredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 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 25.

#### 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.

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, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

AMU

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.

MMJ

#### Ägarintressen i övriga företag

Posten består av aktier. Innehaven 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 skälig 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.

MW

### **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.

MAJ

### 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 Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser till förmån för koncernföretag.

	2021-12-31	2020-12-31
Eventualförpliktelser	0	304
	0	304

Inga väsentliga skulder förväntas uppkomma till följd av någon av ovanstående typer av eventualskulder

### Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	2021	2020
<b>Nettoomsättningen per rörelsegren</b>		
Norden	242 176	248 996
Europa exklusive Norden	92 886	163 113
Övriga marknader	65 322	32 691
Asien	1 358 516	667 362
<i>AMU</i>	<b>1 758 900</b>	<b>1 112 162</b>

#### Not 4 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

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

	2021	2020
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	72 %	71 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	4 %	7 %

#### Not 5 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål

Verkliga värden på derivatinstrument uppgick på balansdagen till följande belopp:

	2021	2020
<b>Kontrakt med positiva verkliga värden</b>		
Valutaterminskontrakt	0	5 991
	<b>0</b>	<b>5 991</b>
<b>Kontrakt med negativa verkliga värden</b>		
Valutaterminskontrakt	4 872	0
	<b>4 872</b>	<b>0</b>

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

#### Not 6 Inköp av varor och tjänster från närstående

	2021	2020
<b>Inköp av varor</b>		
Brenäs Skogar AB	428	348
	<b>428</b>	<b>348</b>

#### Not 7 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.

	2021	2020
<b>PWC</b>		
Revisionsuppdrag	220	202
Skatterådgivning	5	0
Övriga tjänster	0	9
<b>MW</b>	<b>225</b>	<b>211</b>

### Not 8 Operationell leasing

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2.182 (2.315) tkr.

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

	2021	2020
Inom ett år	1 948	1 025
Senare än ett år men inom fem år	6 371	137
	<b>8 319</b>	<b>1 162</b>

### Not 9 Anställda och personalkostnader

	2021	2020
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	14	12
Män	124	117
	<b>138</b>	<b>129</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör	4 570	2 589
Övriga anställda	65 361	61 179
	<b>69 931</b>	<b>63 768</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	663	2 123
Pensionskostnader för övriga anställda	6 642	6 440
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	21 262	18 821
	<b>28 567</b>	<b>27 384</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>98 498</b>	<b>91 152</b>
<b>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</b>		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

### Avtal om avgångsvederlag

VD har en uppsägningstid om 6 månader, både vid egen uppsägning och vid företagets uppsägning. Lön utgår under uppsägningstiden.

*mmj*

2022071402286

### Not 10 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Förändring av överavskrivningar	8 727	6 561
Lämnade koncernbidrag	-593 215	-54 979
Erhållna koncernbidrag	2	0
	<b>-584 486</b>	<b>-48 418</b>

### Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2021	2020
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-241	-188
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-241</b>	<b>-188</b>

### Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		420		-22
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-87	21,40	5
Ej avdragsgilla kostnader		82		-17
Ej skattepliktiga intäkter		5		13
Övrigt		-241		-188
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>57,42</b>	<b>-241</b>	<b>-838,11</b>	<b>-188</b>

### Not 12 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	220 573	215 250
Inköp	0	5 323
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>220 573</b>	<b>220 573</b>
Ingående avskrivningar	-142 509	-135 870
Årets avskrivningar	-6 464	-6 639
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-148 973</b>	<b>-142 509</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>71 600</b>	<b>78 064</b>

AW

2022071402287

**Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	616 279	607 347
Inköp	3 079	9 084
Försäljningar/utrangeringar	-141	-152
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>619 217</b>	<b>616 279</b>
Ingående avskrivningar	-501 395	-485 339
Försäljningar/utrangeringar	139	0
Årets avskrivningar	-15 873	-16 056
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-517 129</b>	<b>-501 395</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>102 088</b>	<b>114 884</b>

**Not 14 Inventarier, verktyg och installationer**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	28 904	28 651
Inköp	0	253
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>28 904</b>	<b>28 904</b>
Ingående avskrivningar	-27 219	-26 296
Årets avskrivningar	-751	-923
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-27 970</b>	<b>-27 219</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>934</b>	<b>1 685</b>

**Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 363	8 104
Inköp	4 503	4 451
Under året genomförda omfördelningar	-2 145	-11 192
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 721</b>	<b>1 363</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 721</b>	<b>1 363</b>

MMN

2022071402288

### Not 16 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 878	18 878
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>18 878</b>	<b>18 878</b>
Ingående nedskrivningar	-10 777	-10 777
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-10 777</b>	<b>-10 777</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>8 101</b>	<b>8 101</b>

### Not 17 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört	Bokfört
				värde 2020-12-31	värde 2019-12-31
Insjöhamn 1884 AB	100	100	1 200	92	92
Ålbyns Skog AB	100	100	6 000	1 009	1 009
Weda Skog AB	70	70	7 000 000	7 000	7 000
				<b>8 101</b>	<b>8 101</b>

	Org.nr	Säte
Insjöhamn 1884 AB	556619-9120	Insjön, Leksand
Ålbyns Skog AB	556595-5415	Insjön, Leksand
Weda Skog AB	556817-1507	Insjön, Leksand

### Not 18 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50	50
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

### Not 19 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört
				värde
Biodal Kraftvärme AB	50	50	500	50
				<b>50</b>

	Org.nr	Säte
Biodal Kraftvärme AB	556791-0541	Leksand

**Not 20 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 500	12 500
Avgående fordringar	-1 500	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>11 000</b>	<b>12 500</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>11 000</b>	<b>12 500</b>

**Not 21 Ägarintressen i övriga företag**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3	3
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

**Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyror	32	342
Förutbetalda försäkringskostnader	265	86
Övriga poster	1 602	5 632
	<b>1 899</b>	<b>6 060</b>

**Not 23 Antal aktier och kvotvärde**

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	53 334	118
<i>MW</i>	<b>53 334</b>	

## Not 24 Disposition av vinst eller förlust

2021-12-31

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	10 241
årets vinst	179
	<b>10 420</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	10 420

## Not 25 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår är Dilasso Holding 2 S.å.r.l, org nr B220740, med säte i Luxemburg.

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och där koncernredovisning upprättas är Bergkvist Siljan AB (publ), org nr 559136-06686, med säte i Mora.

## Not 26 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiseringsfond	10 836	10 836
Överavskrivning maskiner/inventarier	91 967	100 694
	<b>102 803</b>	<b>111 530</b>
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	11	12

## Not 27 Avsättningar

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Avsättningar för pensioner</b>		
Avsättningar utanför tryggandelagens regelverk	834	902
	<b>834</b>	<b>902</b>
<b>Uppskjuten skatteskuld avseende byggnader och mark</b>		
Belopp vid årets ingång	1 465	1 277
Årets avsättningar	241	188
<i>MMW</i>	<b>1 706</b>	<b>1 465</b>

**Not 28 Ställda säkerheter**

	2021-12-31	2020-12-31
<b>För egna övriga långfristiga skulder</b>		
Avseende avsättningar för pensioner och andra liknande förpliktelser	834	902
	<b>834</b>	<b>902</b>
<b>För koncernföretagsskulder till kreditinstitut</b>		
Företagsinteckningar	178 000	178 000
Fastighetsinteckningar	118 238	118 238
	<b>296 238</b>	<b>296 238</b>

**Not 29 Checkräkningskredit**

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	20 000	20 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

**Not 30 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner	3 476	3 294
Upplupna semesterlöner	8 820	8 366
Upplupna sociala avgifter	9 080	8 573
Övriga poster	6 131	2 309
	<b>27 507</b>	<b>22 542</b>

**Not 31 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet**

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar	23 089	23 619
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-93	0
	<b>22 996</b>	<b>23 619</b>

2022071402292

**Not 32 Kassaflöde koncernmellanhavanden**

	2021-12-31	2020-12-31
Förändring koncernmellanhavanden	429 422	66 507
Justering för koncernbidrag	-593 213	-54 979
	<b>-163 791</b>	<b>11 528</b>

**Not 33 Likvida medel**

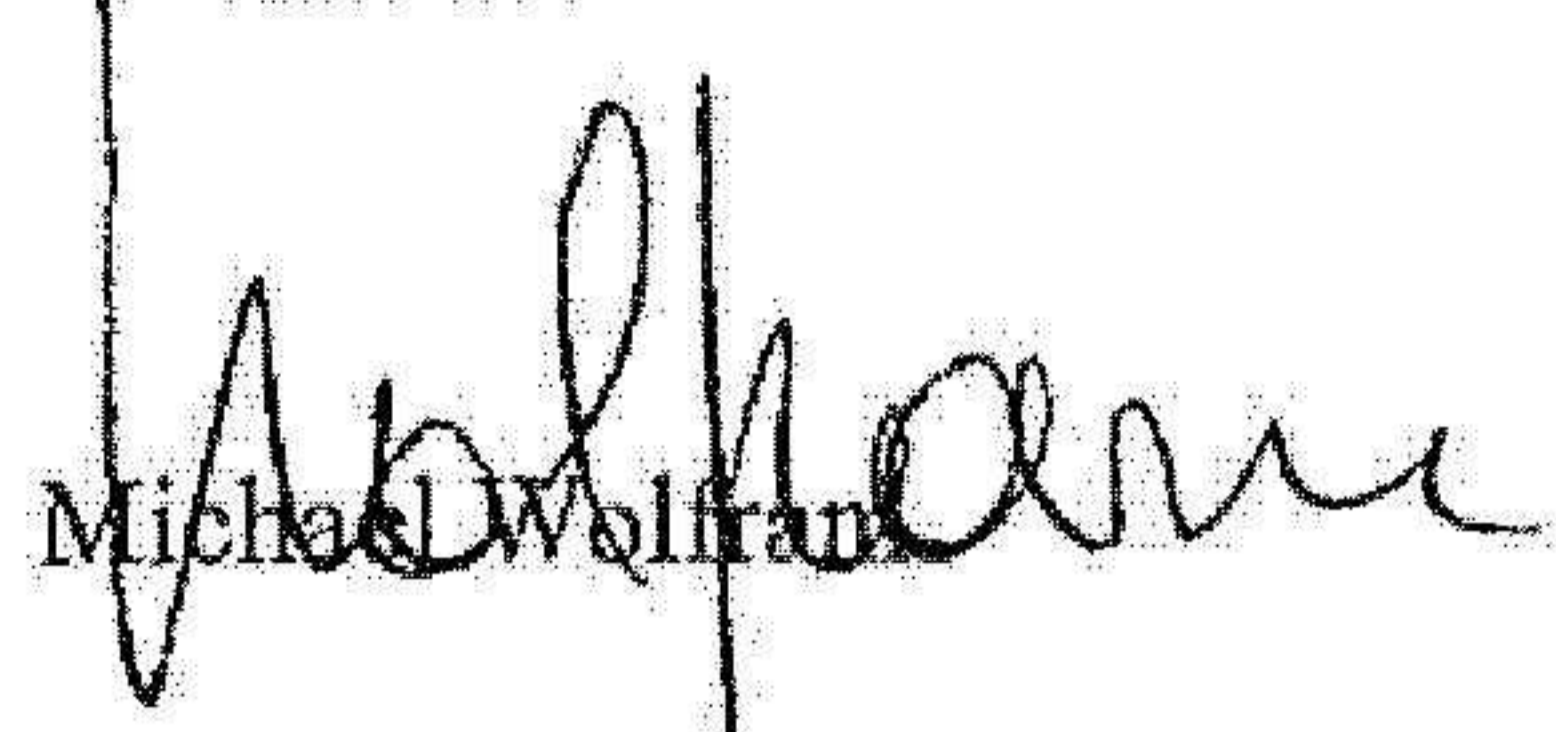
	2021-12-31	2020-12-31
<b>Likvida medel</b>		
Kassamedel	5	5
Banktillgodohavanden	200 089	56 578
<i>MMW</i>	<b>200 094</b>	<b>56 583</b>

2022071402293

Insjön 2022-03-10



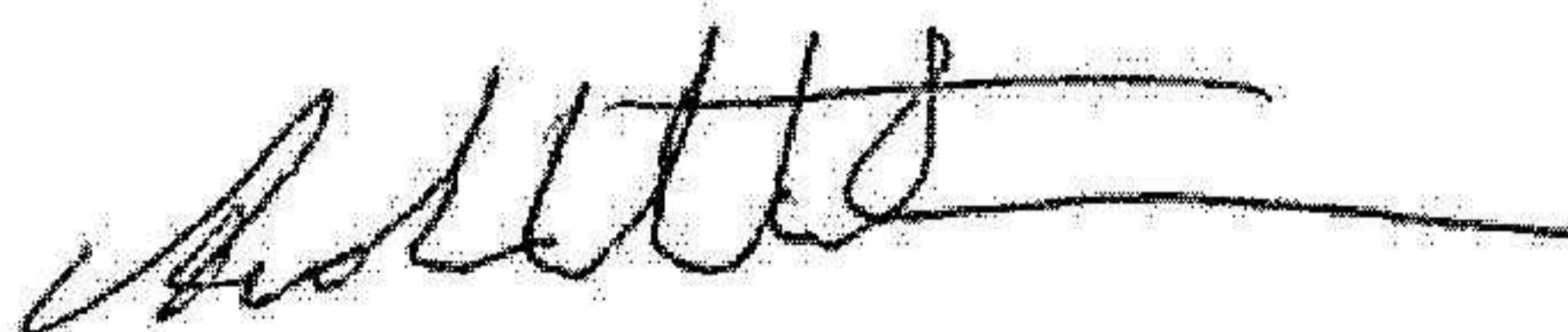
Ulf Bergkvist  
Ordförande



Michael Wolfram

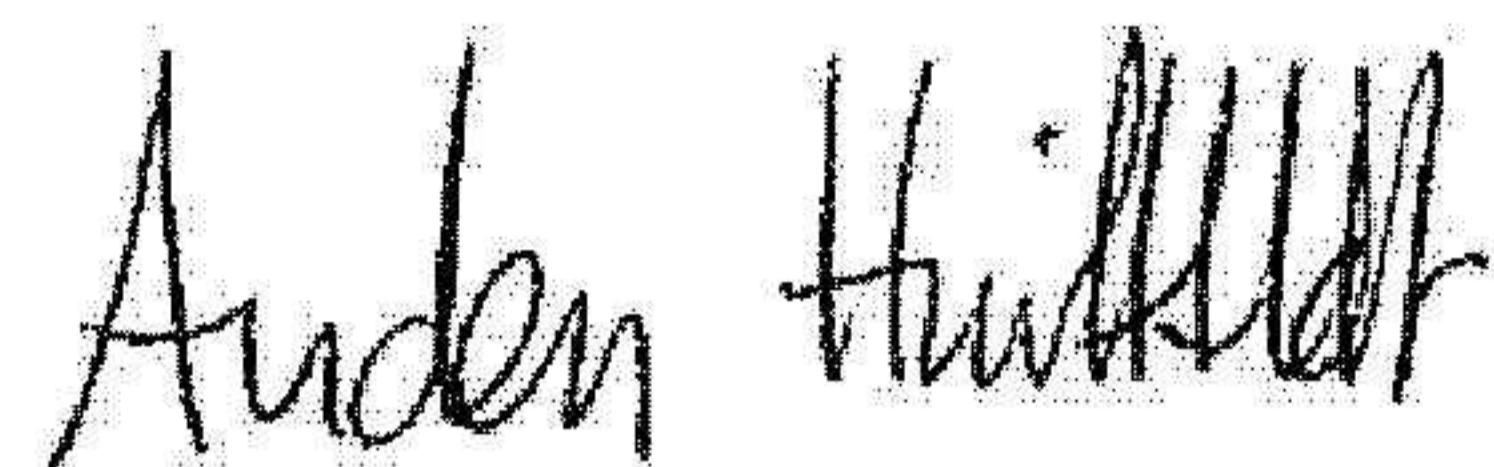


Richard Stralz



Anders Nilsson  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-06-13



Anders Hvittfeldt  
Auktoriserad revisor

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Annika Wedin  
Auktoriserad revisor

# 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 2021.

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 2021 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 för Bergkvist Siljan Insjön AB.

### 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](http://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 2021 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.

MMW

## Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Bergkvist Siljan Insjön AB enligt god revisorsred 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. Den 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 ersättningskyldighet mot bolaget
- 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Mora den 13 juni 2022



Anders Hvittfeldt  
Auktoriserad revisor

Gävle den 13 juni 2022

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Annika Wedin  
Auktoriserad revisor