

# Årsredovisning

för

## Bergkvist Siljan Mora AB

556034-1025

Räkenskapsåret

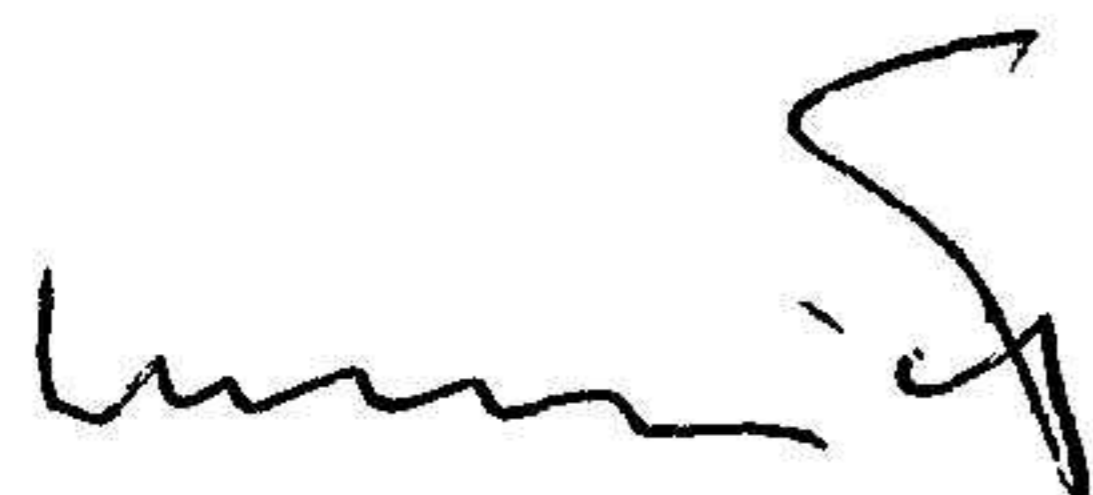
2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bergkvist Siljan Mora AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-03-16. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Mora 2023-03-16



Ulf Bergkvist

Styrelsen och verkställande direktören för Bergkvist Siljan Mora AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

## **Förvaltningsberättelse**

### **Information om verksamheten**

Bolagets verksamhet omfattar sågverksrörelse i Mora-Noret (Mora kommun). Sågverket startade sin verksamhet 1897.

Företaget har sitt säte i Mora.

### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Produktionen uppgick till 162 692 m<sup>3</sup>sv (152 547 m<sup>3</sup>sv) och leveransvolymen blev 194 523 m<sup>3</sup>sv (158 737 m<sup>3</sup>sv).

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

### **Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Bolaget har påbörjat ett arbete med att ta fram ett investeringsprogram för att säkra den långsiktiga lönsamheten.

Bolaget är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker som påverkar resultat och kassaflöde. Den finansiella riskexponeringen utgörs av valutarisker och kreditrisk i kommersiella flöden, se not 3 och 4.

### **Hållbarhetsupplysningar**

Hållbarhetsrapport har upprättats i moderbolaget Bergkvist Siljan AB, orgnr. 559136-6686 separat från årsredovisningen och finns publicerad på hemsida <https://siljan.com>.

## Kvalitet och miljö

Bolaget är certifierat enligt PEFC och FSC.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser sågverksrörelse. Den tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 100 % av bolagets nettoomsättning. Av avlämnad årlig miljörapport till Länsstyrelsen framgår att bolaget uppfyller villkoren enligt tillståndet.

## 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.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning	630 745	552 925	440 339	610 645	590 758
Resultat efter finansiella poster	105 513	185 637	17 359	-7 588	66 175
Balansomslutning	358 910	401 120	383 963	343 406	333 061
Antal anställda	66	65	78	106	99
Soliditet (%)	27,9	24,3	24,2	25,0	24,6

## Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	12 000 000	80 949 948	4 251 085	<b>97 201 033</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:		4 251 085	-4 251 085	<b>0</b>
Årets resultat			2 941 304	<b>2 941 304</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>12 000 000</b>	<b>85 201 033</b>	<b>2 941 304</b>	<b>100 142 337</b>

## Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	85 201 034
årets vinst	2 941 304
	<b>88 142 338</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	88 142 338
---	------------

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

## Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>	2, 3, 4, 5		
Nettoomsättning	6	630 745	552 925
Förändring av lager av produkter i arbete och färdiga varor		-407	-1 492
Övriga rörelseintäkter	2	9 762	3 958
		<b>640 100</b>	<b>555 391</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>	5		
Råvaror och förnödenheter		-360 736	-238 787
Externa kostnader	7, 8	-109 821	-76 622
Personalkostnader	9	-51 746	-41 058
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-11 837	-13 276
Övriga rörelsekostnader	10	0	-330
		<b>-534 140</b>	<b>-370 073</b>
<b>Rörelseresultat</b>	5	<b>105 960</b>	<b>185 318</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		123	1 665
Räntekostnader		-570	-4 728
		<b>-447</b>	<b>-3 063</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>105 513</b>	<b>182 255</b>
Bokslutsdispositioner	11	-103 240	-176 928
<b>Resultat före skatt</b>		<b>2 273</b>	<b>5 327</b>
Skatt på årets resultat	12	668	-1 076
<b>Årets resultat</b>		<b>2 941</b>	<b>4 251</b>

## Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	13	48 184	43 608
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	116 379	126 100
Pågående nyanläggningar	15	3 191	947
		<b>167 754</b>	<b>170 655</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag	16	0	22 000
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	17	4	3
		<b>4</b>	<b>22 003</b>

#### Summa anläggningstillgångar

**167 758**      **192 658**

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m m*

Råvaror och förnödenheter		12 799	12 122
Varor under tillverkning		7 229	11 290
Färdiga varor		17 821	9 007
		<b>37 849</b>	<b>32 419</b>

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		59 130	56 453
Fordringar hos koncernföretag		13 679	27 305
Skattefordran		0	1 366
Övriga kortfristiga fordringar		7 234	576
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	1 432	5 442
		<b>81 475</b>	<b>91 142</b>

##### *Kassa och bank*

	19	70 450	84 901
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>189 774</b>	<b>208 462</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

**357 532**      **401 120**

## Balansräkning

Tkr

Not                      2022-12-31                      2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

20, 21

#### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

12 000

12 000

**12 000**

**12 000**

#### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst

85 201

80 950

Årets resultat

2 941

4 251

**88 142**

**85 201**

#### **Summa eget kapital**

**100 142**

**97 201**

#### Avsättningar

Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt tryggandelagen

22

17 639

15 294

Uppskjutna skatter

23

17 544

18 212

#### **Summa avsättningar**

**35 183**

**33 506**

#### Långfristiga skulder

24, 25

Skulder till kreditinstitut

25

400

1 198

Skulder till koncernföretag

27

0

0

#### **Summa långfristiga skulder**

**400**

**1 198**

#### Kortfristiga skulder

24

Skulder till kreditinstitut

25

799

799

Förskott från kunder

202

4 475

Leverantörsskulder

15 406

9 642

Skulder till koncernföretag

186 261

233 753

Övriga kortfristiga skulder

2 424

3 359

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

28

16 715

17 187

#### **Summa kortfristiga skulder**

**221 807**

**269 215**

### **SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**357 532**

**401 120**

## Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		105 513	182 255
Avskrivningar		11 837	13 276
Realisationsresultat vid utrangering av maskiner och inventarier		0	210
Förändring avsättning till pensioner		2 345	321
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>119 695</b>	<b>196 062</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</b>			
Förändring av varulager och pågående arbete		-5 430	-3 652
Förändring av kundfordringar		-2 677	-14 267
Förändring av kortfristiga fordringar		-2 660	-832
Förändring av leverantörsskulder		5 764	-4 726
Förändring av kortfristiga skulder		-4 302	12 110
Förändring av koncernmellanhavanden	29	-137 106	-56 955
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-26 716</b>	<b>127 740</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-8 936	-2 048
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	4 325
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		22 000	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>13 064</b>	<b>2 277</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Återbetalda koncernlån		0	-84 137
Amortering av lån		-799	-799
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-799</b>	<b>-84 936</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-14 451</b>	<b>45 081</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			
Likvida medel vid årets början		84 901	39 820
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	19	<b>70 450</b>	<b>84 901</b>

## Noter

Tkr

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Utländska valutor

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

#### 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, utranteras 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:

-Stommar, fasader, yttertak	2-3%
-Hissar och lyftanordningar	2-3%
- Övrigt	3-5%
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2-10%

Inventarier, verktyg och installationer

10-20%

### **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. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

### **Låneutgifter**

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

### **Finansiella instrument**

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget 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 bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

### **Andelar i dotterföretag**

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 dotteroblag redovisas som intäkt.

### **Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

### **Derivatinstrument**

Bolaget utnyttjar tidvis derivatinstrument för att hantera valutarisken som uppstår vid exportförsäljning. För dessa transaktioner tillämpas normalt säkringsredovisning. När transaktionen ingås, dokumenteras förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten, liksom även koncernens mål för riskhanteringen och riskhanteringsstrategin avseende säkringen.

Valutaterminkontrakt används för att skydda mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken försäljning i utländsk valuta kommer att realiseras. Dessa beskrivs under stycket utländska valutor.

Avseende valutaterminer som inte uppfyller kriterierna för säkringsredovisning redovisas de i posten övriga kostnader i resultaträkningen. Upplupna intäkter och kostnader hänförliga till derivattransaktioner redovisas brutto i balansräkningen.

Säkringsredovisningens upphörande: Säkringsredovisningen avbryts om

-säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in; eller

-säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning

Eventuellt resultat från en säkringstransaktion som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen, utom i de fall säkringsrelationen fortlever i enlighet med bolagets dokumenterade strategi för riskhantering.

### ***Kundfordringar och övriga fordringar***

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfalldag 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.

### ***Låneskulder och leverantörsskulder***

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

### ***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 bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

### **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.

### **Varulager**

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

### **Bokslutsdispositioner**

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

### **Inkomstskatter**

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

#### ***Aktuell skatt***

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

#### ***Uppskjuten skatt***

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

### **Avsättningar**

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader.

### **Ersättningar till anställda**

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i 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.

Ersättning efter avslutad anställning: Företaget har olika planer för ersättningar efter avslutad anställning, förmånsbestämda och avgiftsbestämda pensionsplaner. Ersättningarna utgörs i huvudsak av avgiftsbestämda pensionsplaner.

En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken företaget betalar 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. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

En förmånsbestämd pensionsplan är en pensionsplan som anger ett belopp för den pensionsförmån en anställd erhåller efter pensionering, vanligen baserat på en eller flera faktorer, såsom ålder, tjänstgöringsgrad och pensionsgrundande lön. Företaget bär i allt väsentligt risken att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat, så kallad aktuariell risk. De förmånsbestämda pensionsplaner som finns i företaget redovisas enligt förenklingsreglerna i Kapitel 28 i BNAR 2012:1, vilket innebär att de redovisas som avgiftsbestämda planer i företaget. Bolaget redovisar således båda planerna som avgiftsbestämda planer.

Ersättningar vid uppsägning: Ersättningar vid uppsägning utgår då bolaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och

ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

### **Koncernbidrag**

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

### **Obeskattade reserver**

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

### **Uppgift om moderbolag per balansdatum**

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

### **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. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

### **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.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

## Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2022	2021
Vinst avyttring maskiner	0	120
Hysesintäkter	3 183	1 211
Valutakursvinst	6 236	2 348
Övriga rörelseintäkter	343	279
	<b>9 762</b>	<b>3 958</b>

## Not 3 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål

Verkliga värden på derivatinstrument uppgick på balansdagen till följande belopp:

	2022	2021
<b>Kontrakt med positiva verkliga värden</b>		
Valutaterminskontrakt	1 419	0
	<b>1 419</b>	<b>0</b>
<b>Kontrakt med negativa verkliga värden</b>		
Valutaterminskontrakt	0	588
	<b>0</b>	<b>588</b>

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

## Not 4 Finansiella risker

### Valutarisker

Bolaget minskar valutarisken genom att terminssäkra delar av sina kommersiella flöden i utländsk valuta, vilket främst är försäljning.

### Kreditrisk

Bolaget har ingen väsentlig koncentration av kreditrisker. Bolaget har fastställda riktlinjer för att säkra att försäljning av produkter och tjänster sker till kunder med lämplig kreditbakgrund.

## Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	82,00 %	77,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	27,00 %	16,00 %

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

## Not 6 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2021
<b>Nettoomsättningen per geografisk marknad</b>		
Sverige	208 560	190 944
Övriga Europa	64 352	78 975
Övriga världen	357 833	283 006
	<b>630 745</b>	<b>552 925</b>

## Not 7 Operationella leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 422 tkr (2 870 tkr)

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

	2022	2021
Inom ett år	2 739	2 595
Senare än ett år men inom fem år	3 944	5 790
Senare än fem år		0
	<b>6 683</b>	<b>8 385</b>

Uppgifterna i denna not inkluderar även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Avtalen avser främst leasing av maskiner för tillverkning, inventarier och fordon. I uppgifterna ovan ingår inte hyra för kontorslokal vilken hyrs av moderbolaget. Det finns inget bindande avtal för lokaler som hyrs av moderbolaget.

## Not 8 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.

	2022	2021
<b>PwC</b>		
Revisionsuppdrag		215
Skatterådgivning		5
Övriga tjänster		2
		<b>222</b>
<b>Qrev</b>		
Revisionsuppdrag	237	
Skatterådgivning	5	
	<b>242</b>	

## Not 9 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	15	14
Män	51	51
	<b>66</b>	<b>65</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör		0
Övriga anställda	33 586	29 264
	<b>33 586</b>	<b>29 264</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör		0
Pensionskostnader för övriga anställda	5 145	490
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	10 905	9 161
	<b>16 050</b>	<b>9 651</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>49 636</b>	<b>38 915</b>
<b>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</b>		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

## Not 10 Övriga rörelsekostnader

	2022	2021
Förlust, avyttring av maskiner o inventarier	0	-330
	<b>0</b>	<b>-330</b>

## Not 11 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Förändring av ersättningsfond	0	0
Lämnade koncernbidrag	-103 240	-176 928
	<b>-103 240</b>	<b>-176 928</b>

**Not 12 Aktuell och uppskjuten skatt**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Uppskjuten skatt	668	-1 076
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>668</b>	<b>-1 076</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>Procent</b>	<b>Belopp</b>	<b>Procent</b>	<b>Belopp</b>
Redovisat resultat före skatt		2 273		5 327
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-468	20,60	-1 097
Ej avdragsgilla kostnader		-112		-22
Effekt av ändrade skattesatser				43
Skattereduktion för inventarietköp		46		
Effekt av temporära skillnader		1 202		
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>-29,38</b>	<b>668</b>	<b>20,20</b>	<b>-1 076</b>

**Not 13 Byggnader och mark**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	80 196	78 978
Inköp	4 904	1 218
Omklassificeringar	1 336	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>86 436</b>	<b>80 196</b>
Ingående avskrivningar	-46 035	-44 723
Årets avskrivningar	-1 458	-1 312
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-47 493</b>	<b>-46 035</b>
Ingående uppskrivningar	16 680	16 680
Ingående avskrivningar på uppskrivet belopp	-7 233	-7 027
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-206	-206
<b>Utgående ackumulerade uppskrivningar</b>	<b>9 241</b>	<b>9 447</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>48 184</b>	<b>43 608</b>

### Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	479 754	484 752
Inköp	171	549
Omfört från pågående nyanläggningar	281	629
Försäljningar/utrangeringar		-6 176
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>480 206</b>	<b>479 754</b>
Ingående avskrivningar	-353 654	-343 537
Försäljningar/utrangeringar		1 641
Årets avskrivningar	-10 173	-11 758
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-363 827</b>	<b>-353 654</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>116 379</b>	<b>126 100</b>

### Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	947	1 295
Inköp	2 525	281
Under året genomförda omfördelningar	-281	-629
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 191</b>	<b>947</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 191</b>	<b>947</b>

### Not 16 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	22 000	22 000
Försäljningar/utrangeringar	-22 000	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>22 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>22 000</b>

### Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3	3
Inköp	1	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4</b>	<b>3</b>

**Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Övriga poster	1 432	5 442
	<b>1 432</b>	<b>5 442</b>

**Not 19 Likvida medel**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Likvida medel</b>		
Kassamedel	5	5
Banktillgodohavanden	70 445	84 896
	<b>70 450</b>	<b>84 901</b>

**Not 20 Antal aktier och kvotvärde**

Aktiekapitalet består av 18.000 st A-aktier med kvotvärde 100 kr och 102.000 st B-aktier med kvotvärde 100 kr.

**Not 21 Disposition av vinst eller förlust**

	<b>2022-12-31</b>
<b>Förslag till vinstdisposition</b>	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):	
balanserad vinst	85 201 034
årets vinst	2 941 304
	<b>88 142 338</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	88 142 338

**Not 22 Avsättningar för pensioner**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Avsättningar enligt tryggandelagen</b>		
FPG/PRI-pensioner	17 639	15 294
	<b>17 639</b>	<b>15 294</b>

## Not 23 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

### Uppskjuten skatt på temporära skillnader 2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Temporär skillnad uppskrivna anläggningstillgångar		-2 540	-2 540
Temporär skillnad maskiner och inventarier		-16 040	-16 040
Temporär skillnad byggnader	995		995
Temporär skillnad markanläggningar	41		41
	<b>1 036</b>	<b>-18 579</b>	<b>-17 544</b>

### 2021-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Temporär skillnad uppskrivna anläggningstillgångar		-2 582	-2 582
Temporär skillnad maskiner och inventarier		-15 490	-15 490
Temporär skillnad byggnader	0	-144	-144
Temporär skillnad markanläggningar	5		5
	<b>5</b>	<b>-18 217</b>	<b>-18 212</b>

### Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Belopp vid årets utgång
Temporär skillnad uppskrivna anläggningstillgångar	-2 582	-2 540
Temporär skillnad maskiner och inventarier	-15 490	-16 040
Temporär skillnad byggnader	-144	995
Temporär skillnad markanläggningar	5	41
	<b>-18 212</b>	<b>-17 544</b>

Den gällande skattesatsen är skattesatsen för inkomstskatt 20,6% (20,6%).

## Not 24 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 1 199 tkr (1 997 tkr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	400	1 198
	<b>400</b>	<b>1 198</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	799	799
	<b>799</b>	<b>799</b>

**Not 25 Skulder till kreditinstitut**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Förfaller senare än fem år efter balansdagen</b>		
Skulder till kreditinstitut	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 26 Checkräkningskredit**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	12 000

**Not 27 Skulder till koncernföretag**

Omförd till kortfristig

**Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Upplupna löner	1 735	1 497
Upplupna semesterlöner	4 350	3 946
Upplupna sociala avgifter	1 540	1 386
Skatter och avgifter	0	968
Övriga poster	9 090	9 390
	<b>16 715</b>	<b>17 187</b>

**Not 29 Kassaflöde koncernmellanhavanden**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Förändring koncernmellanhavanden	-33 866	119 973
Justering för koncernbidrag	-103 240	-176 928
	<b>-137 106</b>	<b>-56 955</b>

**Not 30 Eventualförpliktelser**


	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Övriga eventualförpliktelser	353	306
	<b>353</b>	<b>306</b>

**Not 31 Ställda säkerheter**

	2022-12-31	2021-12-31
<b>För egna skulder</b>		
<b>Övriga åtaganden</b>		
Spärrade bankmedel	13 100	0
<b>Avseende skulder till kreditinstitut</b>		
Tillgångar belastade med äganderättsförbehåll	1 198	1 998
<b>För koncernbolags skulder</b>		
<b>Avseende skulder till kreditinstitut</b>		
Fastighetsinteckningar	0	129 140
Företagsinteckningar	0	99 000
Aktier i dotterbolag	0	22 000
	<b>14 298</b>	<b>252 138</b>

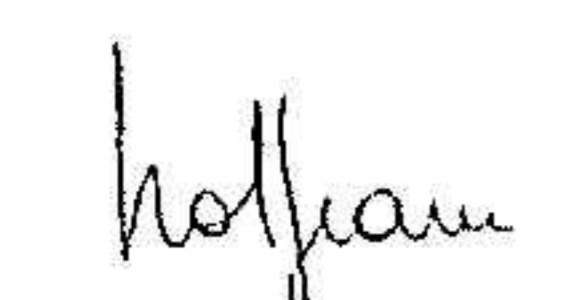
Uttagna företags- och fastighets inteckningar är inte längre ställda utan finns i eget förvar.

Den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift



Ulf Bergkvist, Mar 13, 2023

Ulf Bergkvist  
Ordförande




Michael Wolfram, 13.03.2023

Michael Wolfram



Richard Stralz, 13.03.2023

Richard Stralz



Anders Nilsson, 13.03.2023

Anders Nilsson  
Verkställande direktör

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

Anders Hvittfeldt

Anders Hvittfeldt, 3/16/23 10:55 AM  
Signed with XTrust MOXIS

Anders Hvittfeldt  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bergkvist Siljan Mora AB  
Org.nr. 556034-1025

### Rapport om årsredovisningen

#### **Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bergkvist Siljan Mora AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergkvist Siljan Mora ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Bergkvist Siljan Mora 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 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**

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. En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Bergkvist Siljan Mora AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

#### **Grund för uttalanden**

Jag har utfört revisionen enligt *god revisionssed i Sverige*. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Bergkvist Siljan Mora 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 dag som framgår av min elektroniska signatur.

Anders Hvittfeldt  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

QREV AB 559313-2722 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANDERS HVITTFELDT

Anders Hvittfeldt  
Auktoriserad revisor

2023-03-16 09:55:04 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023070608433