

ÅRSREDOVISNING

för

Holmsunds Däck Janne Aktiebolag

Org.nr. 556298-3816

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Andreas Israelsson, Styrelseledamot

2024-06-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver däckfirma i Holmsund.

Bolagets säte är i Umeå.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	11 323 804	10 611 669	9 276 502	8 050 661
Resultat efter finansiella poster	903 983	2 403 624	1 873 180	1 087 535
Soliditet (%)	50,98	45,47	36,23	39,5
Balansomslutning	14 122 644	11 065 458	8 702 664	4 221 666

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Fri överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	0	2 601 456	1 395 305
Nyemission	25 000		1 475 000		
Balanseras i ny räkning			0	1 395 305	-1 395 305
Årets resultat					386 533
Belopp vid årets utgång	<u>125 000</u>	<u>20 000</u>	<u>1 475 000</u>	<u>3 996 761</u>	<u>386 533</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	3 996 761
Fri överkursfond	1 475 000
Årets resultat	<u>386 533</u>
	5 858 294

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>5 858 294</u>
	5 858 294

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		11 323 804	10 611 669
Övriga rörelseintäkter		98 068	282 072
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>11 421 872</u>	<u>10 893 741</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-6 120 494	-4 860 548
Övriga externa kostnader		-1 993 195	-1 678 630
Personalkostnader	2	-1 933 000	-1 676 688
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-294 441</u>	<u>-205 727</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-10 341 130</u>	<u>-8 421 593</u>
Rörelseresultat		1 080 742	2 472 148
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		172	14
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-176 931</u>	<u>-68 538</u>
Summa finansiella poster		<u>-176 759</u>	<u>-68 524</u>
Resultat efter finansiella poster		903 983	2 403 624
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-224 000	-640 000
Förändring av överavskrivningar		<u>-131 679</u>	<u>31 529</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-355 679</u>	<u>-608 471</u>
Resultat före skatt		548 304	1 795 153
Skatter			
Skatt på årets resultat		-161 771	-399 848
Årets resultat		<u>386 533</u>	<u>1 395 305</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	5 058 764	5 299 733
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	<u>570 652</u>	<u>40 885</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		5 629 416	5 340 618
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	1 701 441	0
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		<u>8 402</u>	<u>8 402</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 709 843	8 402
Summa anläggningstillgångar		7 339 259	5 349 020
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>2 600 466</u>	<u>2 901 793</u>
Summa varulager		2 600 466	2 901 793
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 048 797	907 025
Fordringar hos koncernföretag		2 317 152	0
Övriga fordringar		15 366	10 364
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>660 128</u>	<u>875 825</u>
Summa kortfristiga fordringar		4 041 443	1 793 214
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>141 476</u>	<u>1 021 431</u>
Summa kassa och bank		141 476	1 021 431
Summa omsättningstillgångar		6 783 385	5 716 438
SUMMA TILLGÅNGAR		14 122 644	11 065 458

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		125 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		145 000	120 000
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		1 475 000	0
Balanserat resultat		3 996 761	2 601 456
Årets resultat		386 533	1 395 305
Summa fritt eget kapital		5 858 294	3 996 761
Summa eget kapital		6 003 294	4 116 761
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 370 000	1 146 000
Akkumulerade överavskrivningar		138 000	6 321
Summa obeskattade reserver		1 508 000	1 152 321
Långfristiga skulder	6		
Övriga skulder till kreditinstitut		2 089 223	2 182 427
Övriga skulder		2 277 597	780 000
Summa långfristiga skulder		4 366 820	2 962 427
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		693 204	93 204
Leverantörsskulder		969 482	939 503
Skatteskulder		6 001	403 072
Övriga skulder		445 725	1 209 007
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		130 118	189 163
Summa kortfristiga skulder		2 244 530	2 833 949
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 122 644	11 065 458

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	3,00	3,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	6 634 024	0
	Övertagit vid fusion	0	6 382 804
	Omklassificeringar	0	251 220
	Utgående anskaffningsvärden	6 634 024	6 634 024
	Övertagit vid fusion	0	-1 152 759
	Omklassificeringar	0	-165 854
	Årets avskrivningar	-240 969	-194 093
	Redovisat värde	5 058 764	5 299 733
	<i>Taxeringsvärden</i>		
	Mark	480 000	480 000
	Byggnader	1 631 000	1 631 000
		2 111 000	2 111 000
Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	973 059	864 409
	Inköp	583 239	0
	Försäljningar/utrangeringar	-12 115	0
	Övertagit vid fusion	0	108 650
	Utgående anskaffningsvärden	1 544 183	973 059
	Ingående avskrivningar	-932 174	-826 558
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	12 115	0
	Övertagit vid fusion	0	-93 982
	Årets avskrivningar	-53 472	-11 634
	Utgående avskrivningar	-973 531	-932 174
	Redovisat värde	570 652	40 885

Holmsunds Däck Janne Aktiebolag

Org.nr. 556298-3816

Not 5	Andelar i koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31
	Företag		Redovisat	Redovisat
	Organisationsnummer	Säte	Antal /Kapital- andel %	värde
	Däck Janne Umeå AB	Umeå	250	1 701 441
	559408-9244		100 %	0
			<hr/>	<hr/>
			1 701 441	0
	Uppgifter om eget kapital och resultat		Eget kapital	Resultat
	Däck Janne Umeå AB		142 792	117 792

Not 6	Långfristiga skulder		2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år		1 870 413	372 816
	Förfaller senare än 5 år		2 496 407	2 589 611
			<hr/>	<hr/>
			4 366 820	2 962 427

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter		2023-12-31	2022-12-31
	Fastighetsinteckningar		2 523 000	2 523 000
	Företagsinteckningar		1 300 000	1 300 000

Holmsunds Däck Janne Aktiebolag

Org.nr. 556298-3816

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Holmsund

Andreas Israelsson

Andreas Israelsson

2024-06-26

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2024.

Deloitte AB

Robert Viklund

Robert Viklund

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Holmsunds Däck Janne Aktiebolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holmsunds Däck Janne Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Holmsunds Däck Janne Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Holmsunds Däck Janne Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

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 Holmsunds Däck Janne Aktiebolag 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Sundsvall 2024-06-27

Deloitte AB

Robert Erik Viklund

Robert Erik Viklund

Auktoriserad revisor