

ÅRSREDOVISNING

för

Central-glasmästeriet, Holmberg & Johansson Aktiebolag

Org.nr. 556087-2722

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

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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
Mikael Pettersson, Styrelseledamot
2024-07-04

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet omfattar glasmästerirörelse, byggverksamhet samt reparation och handel med motorcyklar.

Företagets säte är Eskilstuna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har Hasses Glasmästeri AB, org nr: 556597-8268 fusionerats in i Central-Glasmästeriet, Holmberg & Johansson Aktiebolag.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	15 489 468	13 303 493	15 098	12 321
Resultat efter finansiella poster	1 860 471	812 135	870 413	924
Soliditet (%)	60,03	43,46	39,11	39

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 669 433	581 195
Balanseras i ny räkning			581 195	-581 195
Fusionsdifferens			0	
Årets resultat				1 268 164
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>1 750 628</u>	<u>1 268 164</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 750 628
Fusionsdifferens	753 471
Årets resultat	<u>1 268 164</u>
	3 772 263

Förslag till disposition:

Utdelning	3 000 000
Balanseras i ny räkning	<u>772 263</u>

3 772 263

Central-glasmästeriet, Holmberg & Johansson Aktiebolag
Org.nr. 556087-2722

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		15 489 468	13 303 493
Övriga rörelseintäkter		117 940	129 089
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>15 607 408</u>	<u>13 432 582</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 974 927	-6 567 580
Övriga externa kostnader		-3 025 436	-1 828 559
Personalkostnader	2	-4 637 440	-4 143 327
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-95 864	-98 118
Summa rörelsekostnader		<u>-13 733 667</u>	<u>-12 637 584</u>
Rörelseresultat		1 873 741	794 998
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		82	41 670
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15 109	1 864
Räntekostnader och liknande resultatposter		-28 461	-26 397
Summa finansiella poster		<u>-13 270</u>	<u>17 137</u>
Resultat efter finansiella poster		1 860 471	812 135
Bokslutsdispositioner			
Övriga bokslutsdispositioner		-236 000	0
Summa bokslutsdispositioner		<u>-236 000</u>	<u>0</u>
Resultat före skatt		1 624 471	812 135
Skatter			
Skatt på årets resultat		-356 307	-230 940
Årets resultat		<u>1 268 164</u>	<u>581 195</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>423 774</u>	<u>318 439</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		423 774	318 439
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		21 500	0
Andra långfristiga fordringar	4	<u>347 816</u>	<u>324 496</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		369 316	324 496
Summa anläggningstillgångar		793 090	642 935
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>551 622</u>	<u>531 156</u>
Summa varulager		551 622	531 156
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 910 488	735 044
Fordringar hos koncernföretag		1 575 920	1 906 000
Övriga fordringar		113	39 291
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>155 211</u>	<u>133 220</u>
Summa kortfristiga fordringar		3 641 732	2 813 555
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>1 500 454</u>	<u>1 471 451</u>
Summa kassa och bank		1 500 454	1 471 451
Summa omsättningstillgångar		5 693 808	4 816 162
SUMMA TILLGÅNGAR		6 486 898	5 459 097

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Fusionsdifferens		753 471	0
Balanserat resultat		1 750 628	1 669 433
Årets resultat		1 268 164	581 195
Summa fritt eget kapital		<u>3 772 263</u>	<u>2 250 628</u>
Summa eget kapital		3 892 263	2 370 628
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		3 000	3 000
Summa obeskattade reserver		<u>3 000</u>	<u>3 000</u>
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt lagen (1967:531) om tryggnad av pensionsutfästelse m.m.		353 985	324 496
Summa avsättningar		<u>353 985</u>	<u>324 496</u>
Långfristiga skulder	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		0	658 087
Summa långfristiga skulder		<u>0</u>	<u>658 087</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	287 196
Förskott från kunder		1 700	0
Leverantörsskulder		1 049 268	786 721
Skatteskulder		42 358	0
Övriga skulder		516 901	465 915
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		627 423	563 054
Summa kortfristiga skulder		<u>2 237 650</u>	<u>2 102 886</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 486 898	5 459 097

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**

Inventarier, verktyg och installationer 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 14,00 8,00

Noter till balansräkningen

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer **2023-12-31** **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärden	761 980	518 462
Inköp	0	340 000
Försäljningar/utrangeringar	349 214	-96 482
Utgående anskaffningsvärden	1 111 194	761 980
Ingående avskrivningar	-443 541	-410 705
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	-148 015	65 282
Årets avskrivningar	-95 864	-98 118
Utgående avskrivningar	-687 420	-443 541
Redovisat värde	423 774	318 439

Not Fordringar hos koncernföretag **2023-12-31** **2022-12-31**

Central-glasmästeriet, Holmberg & Johansson Aktiebolag

Org.nr. 556087-2722

Not 4	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	324 496	842 966
	Tillkommande fordringar	23 320	15 488
	Amorteringar, avgående fordringar	<u>0</u>	<u>-533 958</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>347 816</u>	<u>324 496</u>
	Redovisat värde	347 816	324 496

Not 5	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	0	9 283

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	0	1 100 000

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Eskilstuna

Mikael Pettersson

Mikael Pettersson

2024-06-27

Vår revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024.

BDO Mälardalen AB

Freddy Graff

Freddy Graff

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Central-glasmästeriet, Holmberg & Johansson Aktiebolag , org.nr 556087-2722

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Central-glasmästeriet, Holmberg & Johansson Aktiebolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Central-glasmästeriet, Holmberg & Johansson 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 Central-glasmästeriet, Holmberg & Johansson 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 Central-glasmästeriet, Holmberg & Johansson 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 Central-glasmästeriet, Holmberg & Johansson 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 revisionssed 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.

Eskilstuna

2024-06-28

BDO Mälardalen AB

Freddy Graff

Freddy Graff

Auktoriserad revisor