

Årsredovisning

för

Bergkvist Siljan Mora AB

556034-1025

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bergkvist Siljan Mora AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2025-06-16. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Mora 2025-09-03



Per-Ragnar Bergkvist

Styrelsen och verkställande direktören för Bergkvist Siljan Mora AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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 117 584 m³sv (143 479 m³sv) och leveransvolymen blev 123 520 m³sv (175 230 m³sv).

Under året har bolaget anpassat organisationen till de nya produktionsnivåerna för att bibehålla en effektiv verksamhet.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

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://bergkvistsiljan.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

Bolaget är helägt dotterföretag till Bergkvist Siljan AB med säte i Mora. Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Mayr-Melnhof Holz Holding AG, med organisationsnummer 197411k, som har sitt säte i Leoben, Österrike.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	410 357	493 499	630 745	552 925	440 339
Resultat efter finansiella poster	-439	6 451	105 513	185 637	17 359
Balansomslutning	268 883	314 900	358 910	401 120	383 963
Antal anställda	54	57	66	65	78
Soliditet (%)	37,7	32,2	27,9	24,3	24,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	12 000 000	88 142 337	1 274 284	101 416 621
Disposition enligt beslut av årsstämman:		1 274 284	-1 274 284	0
Årets resultat			44 224	44 224
Belopp vid årets utgång	12 000 000	89 416 621	44 224	101 460 845

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	89 416 622
årets vinst	44 224
	89 460 846
disponeras så att i ny räkning överföres	89 460 846

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens intäkter	2, 3, 4, 5		
Nettoomsättning	6	410 357	493 498
Förändring av lager av produkter i arbete och färdiga varor		7 703	-11 354
Övriga rörelseintäkter	2	8 588	15 598
		426 648	497 742
Rörelsens kostnader	5		
Råvaror och förnödenheter		-277 831	-325 201
Externa kostnader	7, 8	-84 983	-107 465
Personalkostnader	9	-44 204	-46 457
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-16 585	-12 172
Övriga rörelsekostnader		-3 626	0
		-427 229	-491 295
Rörelseresultat	5	-581	6 447
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		781	616
Räntekostnader		-639	-612
		142	4
Resultat efter finansiella poster		-439	6 451
Bokslutsdispositioner	10	2 100	-4 860
Resultat före skatt		1 661	1 591
Skatt på årets resultat	11	-1 617	-317
Årets resultat		44	1 274

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	45 692	47 065
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	104 041	115 507
Pågående nyanläggningar	14	454	1 654
		150 187	164 226
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	15	3	4
		3	4
Summa anläggningstillgångar		150 190	164 230
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		10 354	11 287
Varor under tillverkning		12 725	7 077
Färdiga varor		8 673	6 619
		31 752	24 983
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		52 956	46 736
Fordringar hos koncernföretag		13 883	15 896
Skattefordran		259	1 193
Övriga kortfristiga fordringar		2 290	5 732
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	312	536
		69 700	70 093
<i>Kassa och bank</i>	17	17 241	55 594
Summa omsättningstillgångar		118 693	150 670
SUMMA TILLGÅNGAR		268 883	314 900

Balansräkning

Tkr

Not 2024-12-31 2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

18, 19

Bundet eget kapital

Aktiekapital

12 000 12 000
12 000 12 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

89 417 88 142

Årets resultat

44 1 274

89 461 89 416

Summa eget kapital

101 461 101 416

Avsättningar

Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt

tryggandelagen

20

21 461 19 883

Uppskjutna skatter

21

18 174 17 906

Summa avsättningar

39 635 37 789

Kortfristiga skulder

22

Skulder till kreditinstitut

23

0 400

Förskott från kunder

17 24

Leverantörsskulder

14 945 16 345

Skulder till koncernföretag

97 498 143 387

Övriga kortfristiga skulder

2 182 3 466

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

25

13 145 12 073

Summa kortfristiga skulder

127 787 175 695

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

268 883 314 900

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

-439

6 451

Avskrivningar

16 585

12 172

Realisationsresultat

362

0

Förändring avsättning till pensioner

1 578

2 244

Betald skatt

-1 349

46

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

16 737

20 913

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete

-6 769

12 866

Förändring av kundfordringar

-6 220

12 394

Förändring av kortfristiga fordringar

4 600

2 583

Förändring av leverantörsskulder

-1 400

939

Förändring av kortfristiga skulder

-219

-5 156

Förändring av koncernmellanhavanden

26

-41 776

-49 951

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-35 047

-5 412

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-2 906

-8 645

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-2 906

-8 645

Finansieringsverksamheten

Amortering av lån

-400

-799

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-400

-799

Årets kassaflöde

-38 353

-14 856

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

55 594

70 450

Likvida medel vid årets slut

17

17 241

55 594

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Moderföretag som upprättar koncernredovisning är Mayr- Melnhof Holz Holding AG, org nr 197411k, med säte i Leoben, Österrike.

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, utangeras 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 förpliktelserna 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

Bergkvist Siljan Mora AB
Org.nr 556034-1025

10 (22)

resultaträkningen, utom i de fall säkringsrelationen fortlever i enlighet med bolagets dokumenterade strategi för riskhantering.

.ank=20250710;202507140547

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.

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

	2024	2023
Hysesintäkter	3 544	4 347
Valutakursvinst	4 981	2 615
Övriga rörelseintäkter	63	8 636
	8 588	15 598

Not 3 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål

Verkliga värden på derivatinstrument uppgick på balansdagen till följande belopp:

	2024	2023
Kontrakt med positiva verkliga värden		
Valutaterminskontrakt		1 907
		1 907
Kontrakt med negativa verkliga värden		
Valutaterminskontrakt	625	0
	625	0

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

	2024	2023
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	78,00 %	75,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	29,00 %	28,00 %

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

Bergkvist Siljan Mora AB
Org.nr 556034-1025

15 (22)

Not 6 Nettoomsättningens fördelning

	2024	2023
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	268 537	189 429
Övriga Europa	32 018	28 938
Övriga världen	109 802	275 131
	410 357	493 498

Not 7 Operationella leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 277 tkr (2 920 tkr)

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

	2024	2023
Inom ett år	1 788	2 510
Senare än ett år men inom fem år	0	1 777
	1 788	4 287

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.

	2024	2023
Qrev		
Revisionsuppdrag	129	125
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	45	45
Skatterådgivning	20	20
Övriga tjänster	25	25
	219	215

Not 9 Anställda och personalkostnader

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	10	10
Män	44	47
	54	57
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	922	
Övriga anställda	27 276	28 639
	28 198	28 639
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	237	
Pensionskostnader för övriga anställda	6 202	7 072
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	8 421	9 613
	14 860	16 685
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	43 058	45 324
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2024	2023
Erhållna koncernbidrag	2 100	
Lämnade koncernbidrag		-4 860
	2 100	-4 860

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	-268	-363
Aktuell skatt	-1 349	46
Totalt redovisad skatt	-1 617	-317

Avstämning av effektiv skatt

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 661		1 591
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-342	20,60	-328
Ej avdragsgilla kostnader		-21		-53
Skattereduktion för inventarieköp				46
Effekt av temporära skillnader		-1 253		18
Redovisad effektiv skatt	97,34	-1 617	19,91	-317

Not 12 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	86 997	86 436
Inköp	218	
Omklassificeringar	377	
Försäljningar/utrangeringar	-33 132	
Omfört från pågående nyanläggningar		562
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	54 460	86 998
Ingående avskrivningar	-48 967	-47 493
Försäljningar/utrangeringar	33 132	
Omklassificeringar	0	
Årets avskrivningar	-1 751	-1 475
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 586	-48 968
Ingående uppskrivningar	16 680	16 680
Ingående avskrivningar på uppskrivet belopp	-7 645	-7 439
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-217	-206
Utgående ackumulerade uppskrivningar	8 818	9 035
Utgående redovisat värde	45 692	47 065

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	489 243	480 206
Inköp	2 234	1 424
Omfört från pågående nyanläggningar	916	8 196
Försäljningar/utrangeringar	-7 775	-583
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	484 618	489 243
Ingående avskrivningar	-373 736	-363 827
Försäljningar/utrangeringar	7 967	583
Årets avskrivningar	-9 924	-10 492
Utgående ackumulerade avskrivningar	-375 693	-373 736
Årets nedskrivningar	-4 884	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 884	
Utgående redovisat värde	104 041	115 507

Erhållna offentliga stöd har reducerat det ackumulerade anskaffningsvärdet med 166 tkr (166 tkr).

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 654	3 191
Inköp	454	7 221
Under året genomförda omfördelningar	-1 654	-8 758
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	454	1 654
Utgående redovisat värde	454	1 654

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4	4
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4	4
Utgående redovisat värde	4	4

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga poster	312	536
	312	536

Bergkvist Siljan Mora AB
Org.nr 556034-1025

19 (22)

Not 17 Likvida medel

	2024-12-31	2023-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	2	5
Banktillgodohavanden	17 239	55 589
	17 241	55 594

Not 18 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 19 Disposition av vinst eller förlust

	2024-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):	
balanserad vinst	89 416 622
årets vinst	44 224
	89 460 846
disponeras så att i ny räkning överföres	89 460 846

Not 20 Avsättningar för pensioner

	2024-12-31	2023-12-31
Avsättningar enligt tryggandelagen		
FPG/PRI-pensioner	21 461	19 883
	21 461	19 883

amk=20250710;202507140056

Not 21 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Uppskjuten skatt på temporära skillnader 2024-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Temporär skillnad uppskrivna anläggningstillgångar		-2 453	-2 453
Temporär skillnad maskiner och inventarier		-15 368	-15 368
Temporär skillnad byggnader		-362	-362
Temporär skillnad markanläggningar	9		9
	9	-18 183	-18 174

2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Temporär skillnad uppskrivna anläggningstillgångar		-2 497	-2 497
Temporär skillnad maskiner och inventarier		-16 357	-16 357
Temporär skillnad byggnader	890		890
Temporär skillnad markanläggningar	59		59
	948	-18 855	-17 906

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Belopp vid årets utgång
Temporär skillnad uppskrivna anläggningstillgångar	-2 497	-2 453
Temporär skillnad maskiner och inventarier	-16 357	-15 368
Temporär skillnad byggnader	890	-362
Temporär skillnad markanläggningar	59	9
	-17 906	-18 174

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

Not 22 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 0 tkr (400 tkr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	0
	0	0
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	400
	0	400

Not 23 Skulder till kreditinstitut

	2024-12-31	2023-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	0	0
	0	0

Not 24 Checkräkningskredit

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	0

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna löner	1 469	1 548
Upplupna semesterlöner	4 239	4 697
Upplupna sociala avgifter	2 625	1 662
Övriga poster	4 812	4 165
	13 145	12 072

Not 26 Kassaflöde koncernmellanhavanden

	2024-12-31	2023-12-31
Förändring koncernmellanhavanden	-43 876	-45 091
Justering för koncernbidrag	2 100	-4 860
	-41 776	-49 951

Not 27 Eventualförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga eventualförpliktelser	429	398
	429	398

Bergkvist Siljan Mora AB
Org.nr 556034-1025

22 (22)

Not 28 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
För egna skulder		
Övriga åtaganden		
Spärrade bankmedel	0	6 000
Avseende skulder till kreditinstitut		
Tillgångar belastade med äganderättsförbehåll	0	400
	0	6 400

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

Den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift



Richard Stralz
Ordförande



Michael Wolfram



Per-Ragnar Bergkvist



Niklas Båtelsson
Verkställande direktör

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

Qrev AB

Anders Hvittfeldt
Auktoriserad revisor

Deltagare

QREV AB Sverige

QREV AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-05-16 05:21:06 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER ANDERS HVITTFELDT

Anders Hvittfeldt

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 193.183.224.179

ank=20250710;2025071400560

REVISIONSBERÄTTELSE

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bergkvist Siljan Mora AB för år 2024.

Enligt vår 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 2024 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.

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 Mora 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. 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 Mora AB för år 2024 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.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Bergkvist Siljan Mora AB enligt god revisors sed 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. 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, 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 revisions sed 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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Mora den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Qrev AB

Anders Hvittfeldt
Auktoriserad revisor

Deltagare

QREV AB Sverige

QREV AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-05-16 05:20:16 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER ANDERS HVITTFELDT

Anders Hvittfeldt

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 193.183.224.179

ank=20250710;2025071400563

Bergkvist Siljan Mora AB 556034-1025

Härmed intygas att den elektroniska signeringen av vår Årsredovisning har skett på ett korrekt sätt.



Per-Ragnar Bergkvist

Styrelseledamot

Insjön 2025- 06-30

k=20250710;2025071400564