

Årsredovisning

för

Dylta Bruk Förvaltnings Aktiebolag

556311-7497

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-04-28.

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:

Axel Roos, Styrelseledamot
2023-05-02

Styrelsen och verkställande direktören för Dylta Bruk Förvaltnings Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av bl a skogs- och jordbruk, jakt och viltuppfödning, fiskodling och fiske, uthyrning och utarrendering av byggnader och mark, tillverkning och försäljning av jord, torv, sand, grus och berg samt kursverksamhet av olika slag. Verksamheten bedrivs på fastigheten Dylta Bruk.

Företaget har sitt säte i Dyltabruk.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	9 857	12 977	12 927	14 174
Resultat efter finansiella poster	-2 826	905	2 022	5 061
Soliditet (%)	60	73	80	75

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	20	5 822	698	6 640
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-900		-900
Balanseras i ny räkning			698	-698	0
Årets resultat				-1 309	-1 309
Belopp vid årets utgång	100	20	5 620	-1 309	4 431

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 620 049
årets förlust	-1 309 036
	4 311 013
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 311 013
	4 311 013

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		9 857 268	12 977 231
Övriga rörelseintäkter		355 110	75 602
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		10 212 378	13 052 833
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 001 258	-538 893
Övriga externa kostnader		-7 802 473	-8 572 273
Personalkostnader	2	-2 840 985	-2 670 114
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-426 047	-399 985
Summa rörelsekostnader		-13 070 763	-12 181 265
Rörelseresultat		-2 858 385	871 568
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		21 840	21 840
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		28 475	15 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-18 404	-3 030
Summa finansiella poster		31 911	33 810
Resultat efter finansiella poster		-2 826 474	905 378
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		1 017 438	136 580
Förändring av överavskrivningar		500 000	0
Summa bokslutsdispositioner		1 517 438	136 580
Resultat före skatt		-1 309 036	1 041 958
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-343 926
Årets resultat		-1 309 036	698 032

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 122 100	1 258 659
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	2 860 960	3 058 661
Summa materiella anläggningstillgångar		3 983 060	4 317 320
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	50 000	50 000
Lån till delägare eller närstående	6	750 000	750 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		800 000	800 000
Summa anläggningstillgångar		4 783 060	5 117 320
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		97 311	68 281
Summa varulager		97 311	68 281
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		117 872	231 642
Övriga fordringar		192 612	148 440
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 586 234	69 607
Summa kortfristiga fordringar		1 896 718	449 689
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	7	606 110	5 171 106
Summa kassa och bank		606 110	5 171 106
Summa omsättningstillgångar		2 600 139	5 689 076
SUMMA TILLGÅNGAR		7 383 199	10 806 396

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 620 049	5 822 017
Årets resultat		-1 309 036	698 032
Summa fritt eget kapital		4 311 013	6 520 049
Summa eget kapital		4 431 013	6 640 049
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	1 017 438
Ackumulerade överavskrivningar		0	500 000
Summa obeskattade reserver		0	1 517 438
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	91 639
Leverantörsskulder		450 573	563 811
Skulder till koncernföretag		1 847 700	947 700
Skatteskulder		70 709	258 618
Övriga skulder		402 949	361 818
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		180 255	425 323
Summa kortfristiga skulder		2 952 186	2 648 909
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 383 199	10 806 396

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Förbättringsutgift annans fastighet	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 1 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	384 187
	0	384 187

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 390 039	4 204 130
Inköp	91 787	177 909
Försäljningar/utrangeringar		-992 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 481 826	3 390 039
Ingående avskrivningar	-2 131 380	-2 881 529
Försäljningar/utrangeringar		952 433
Årets avskrivningar	-228 346	-202 284
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 359 726	-2 131 380
Utgående redovisat värde	1 122 100	1 258 659

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 954 022	3 954 022
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 954 022	3 954 022
Ingående avskrivningar	-895 361	-697 660
Årets avskrivningar	-197 701	-197 701
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 093 062	-895 361
Utgående redovisat värde	2 860 960	3 058 661

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 6 Lån till delägare eller till delägare närstående

Avser kommersiellt lån till ledamots, tillika aktieägares enskilda näringsverksamhet.

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående belopp	750 000	750 000
Amorterat	0	0
	750 000	750 000

Not 7 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000 000	2 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag till Svarta Gruvan AB 559137-9309, med stöd av ÅRL 7.3 upprättas inte någon koncernredovisning. Bolaget är helägt dotterbolag till Axel Roos Förvaltning AB 556951-0166.

Dylta Bruk 2023-04-27

Axel Roos
Axel Roos
Verkställande direktör

Christine Roos
Christine Roos

Gabriel Danielsson
Gabriel Danielsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-04-27

Jonas Ekman
Jonas Ekman
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dylta Bruk Förvaltnings AB, org.nr 556311-7497

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dylta Bruk Förvaltnings AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dylta Bruk Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat 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 Dylta Bruk Förvaltnings 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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. Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

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 Dylta Bruk Förvaltnings 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Dylta Bruk Förvaltnings 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 revisionsssed 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Strängnäs 2023-04-27

Jonas Ekman

Jonas Ekman

Auktoriserad revisor