

Årsredovisning

för

Bergslagens Golvservice Aktiebolag

556238-6747

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-02-23.

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:

Håkan Jansson, Verkställande direktör
2024-02-26

Styrelsen och verkställande direktören för Bergslagens Golvservice Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Information om verksamheten

Den huvudsakliga verksamhet är golvläggning och här till hörande entreprenaduppdrag. Bolaget driver även butiksförsäljning av golv- och färgprodukter. Butiken ingår i kedjan av fristående företag inom Nordsjö Idé och Design.

Verksamhetens fasta driftställe, där även butiken finns, är Bilvägen 1 i Ludvika.

Företaget har sitt säte i Ludvika kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har fastigheten avyttrats och herefter har bolaget fått en ny ägare, då bolaget i slutet av maj 2023 förvärvades av InArea Group AB, organisationsnummer 559208-8255. Bergslagens Golvservice AB är numer helägt dotterbolag inom denna koncern.

Försäljning av verksamhetslokalen och avyttring av bostadsrätt har bidraget till att årets rörelseresultat är väsentligt sämre än tidigare år. Se not 4 och 5.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	47 415	44 734	44 521	46 999
Resultat efter avskrivningar	1 502	4 077	4 845	5 398
Resultat efter finansiella poster	998	4 032	5 412	5 363
Soliditet (%)	41	52	50	59

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	5 763 329	5 297 885	11 181 214
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-9 674 614		-9 674 614
Balanseras i ny räkning			5 297 885	-5 297 885	0
Årets resultat				818 892	818 892
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 386 600	818 892	2 325 492

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 386 601
årets vinst	818 892
	2 205 493
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (900 kronor per aktie)	900 000
i ny räkning överföres	1 305 493
	2 205 493

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiefbolagslagen enligt följande redogörelse: Bolagets soliditet vid bokslutsdagen var 41 %, vilket är fullt tillräckligt för bolagets verksamhet. Styrelsens uppfattning är därför att soliditeten även efter utdelning, kommer att väl tillgodose bolagets behov av konsolidering och finansiering av investeringar. Även kassalikviditen ligger på en betryggande nivå. Styrelsen anser att den föreslagna utdelningen inte på något sätt förhindrar bolagets från att fullgöra sina förpliktelser både på kort och lång sikt.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		47 415 358	44 734 372
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		0	1 137 762
Övriga rörelseintäkter		861 573	552 227
		48 276 931	46 424 361
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror och inköpta tjänster		-21 049 630	-18 045 228
Övriga externa kostnader		-5 776 867	-4 844 971
Personalkostnader	2	-18 482 548	-18 955 266
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	3	-290 104	-502 185
Övriga rörelsekostnader	4	-1 176 101	0
		-46 775 250	-42 347 650
Rörelseresultat		1 501 681	4 076 711
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-500 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		52 548	14 847
Räntekostnader och liknande resultatposter		-56 514	-59 297
		-503 966	-44 450
Resultat efter finansiella poster		997 715	4 032 261
Bokslutsdispositioner	6	75 477	2 726 214
Resultat före skatt		1 073 192	6 758 475
Skatt på årets resultat	7	-254 300	-1 460 590
Årets resultat		818 892	5 297 885

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	8	0	7 733 590
Inventarier, verktyg och installationer	9	303 356	710 382
		303 356	8 443 972

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	50 000	2 050 000
		50 000	2 050 000
Summa anläggningstillgångar		353 356	10 493 972

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Handelsvaror		3 216 890	3 233 350
		3 216 890	3 233 350

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 851 909	9 005 506
Aktuella skattefordringar		942 221	177 080
Övriga fordringar		45 171	51 931
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		884 921	258 457
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 137 188	1 266 554
		5 861 410	10 759 528

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		2 973 141	2 518 653
		12 051 441	16 511 531

SUMMA TILLGÅNGAR

12 404 797

27 005 503

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 386 601	5 763 330
Årets resultat		818 892	5 297 885
		2 205 493	11 061 215
Summa eget kapital		2 325 493	11 181 215
Obeskattade reserver		3 410 042	3 485 519
Långfristiga skulder	11		
Skulder till kreditinstitut		0	1 023 309
Summa långfristiga skulder		0	1 023 309
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	11 404
Pågående arbete för annans räkning	12	0	606 555
Leverantörsskulder		1 495 407	1 961 551
Skulder till koncernföretag		20 388	0
Aktuella skatteskulder		513 674	254 162
Övriga skulder		1 357 158	5 154 791
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 282 635	3 326 997
Summa kortfristiga skulder		6 669 262	11 315 460
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 404 797	27 005 503

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Förstagångstillämpare (K3)

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången till K3 har inte föranlett några ändringar i resultaträkningen, balansräkningen, kassaflödesanalys eller noter och någon effekt i det egna kapitalet har med anledning av övergången till K3 inte uppkommit.

I och med övergången till BFNAR 2012:1 (K3) har följande redovisningsprinciper ändrats i jämförelse med tidigare år: Pågående entreprenaduppdrag till fast pris värderas fr o m 2023 enligt huvudregeln. De uppdrag som var pågående vid ingången av året, och värderade enligt alernativregeln, har avslutats och resultatförts under året, varför någon omräkning ej ansetts nödvändig.

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.

Pågående entreprenadarbeten och liknande

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	2%
Markanläggningar	5%
Inventarier, verktyg och installationer	10-20%

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Not 1 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är InArea Group AB med organisationsnummer 559208-8255 med säte i Malmö.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	30	31

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	2 %
Markanläggningar	5 %
Inventarier, verktyg och installationer	10-20 %

Not 4 Övriga rörelsekostnader

	2023	2022
Förlust vid avyttring rörelsefastighet	1 176 101	0
	1 176 101	0

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Resultat vid avyttringar	-500 000	
	-500 000	

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Skillnad planenlig/skattemässig avskrivning	-75 477	2 786
Återföring av periodiseringsfonder	0	-2 729 000
	-75 477	-2 726 214

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	254 300	
Totalt redovisad skatt	254 300	

Avstämning av effektiv skatt

	2023		
	Procent	Belopp	Procent
Redovisat resultat före skatt		1 073 192	
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-221 078	20,60
Ej avdragsgilla kostnader		-20 609	
Ej skattepliktiga intäkter		335	
Schablonränta periodiseringsfond		-12 948	
Redovisad effektiv skatt	23,70	-254 300	0,00

Not 8 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 965 571	10 965 571
Försäljningar/utrangeringar	-10 965 571	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	10 965 571
Ingående avskrivningar	-3 231 981	-2 998 832
Försäljningar/utrangeringar	3 289 470	
Årets avskrivningar	-57 489	-233 149
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-3 231 981
Utgående redovisat värde	0	7 733 590

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 648 325	2 874 180
Inköp	48 350	109 270
Försäljningar/utrangeringar	-910 740	-335 125
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 785 935	2 648 325
Ingående avskrivningar	-1 937 943	-2 004 032
Försäljningar/utrangeringar	687 977	335 125
Årets avskrivningar	-232 613	-269 036
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 482 579	-1 937 943
Utgående redovisat värde	303 356	710 382

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 050 000	2 050 000
Försäljningar	-2 000 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	2 050 000
Utgående redovisat värde	50 000	2 050 000

Not 11 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än 5 år efter balansdagen	0	977 693
	0	977 693

Not 12 Pågående arbeten för annans räkning

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiverade nedlagda utgiftger		1 458 445
Fakturerade belopp		-2 065 000
		-606 555

Under 2023 har bolaget ändrad redovisningsprincip för pågående arbeten och värdering sker nu enligt succesiv vinstavräkning

Not 13 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	2 350 000	2 350 000
Fastighetsinteckningar	0	5 050 000
	2 350 000	7 400 000

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Ludvika 2024-02-22

Hans Förster
Hans Förster
Ordförande

Thomas Larsson
Thomas Larsson

Rikard Fransson
Rikard Fransson

Håkan Jansson
Håkan Jansson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-02-22

Åhlberg & Partners AB

Marcus Persson
Marcus Persson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergslagens Golvservice Aktiebolag
Org.nr 556238-6747

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bergslagens Golvservice Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergslagens Golvservice Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Bergslagens Golvservice 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.

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 förvaltning för Bergslagens Golvservice Aktiebolag för räkenskapsåret 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Bergslagens Golvservice Aktiebolag 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 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 tryggt 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 revisions sed 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Leksand 2024-02-22

Åhlberg & Partners AB

Marcus Persson

Marcus Persson
Auktoriserad revisor

Bergslagens Golvservice Aktiefbolag, Org.nr 556238-6747