

Årsredovisning

för

Bergholm Försäljning AB

556450-4313

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-03-19.

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:

Lars Bergholm, Styrelseledamot

2024-03-22

Styrelsen och verkställande direktören för Bergholm Försäljning AB 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

Bergholm Försäljning AB affärsidé är att tillhandahålla svenska återförsäljare attraktiva husvagnar och husbilar. Varumärkena som Bergholm importerar är Knaus, Tabbert, T@b, Weinsberg, Morelo, CI och Rollerteam. Bolagets försäljning till slutkund sker av 28 återförsäljare över hela landet

Företaget är helägt dotterföretag till Bergholm Holding AB, org.nr 559311-4183. Bergholm Holding AB är ett dotterbolag till LABE Business AB, org.nr 559311-5909 där koncernredovisning upprättas. Båda bolagen har Kristinehamn som sitt säte.

Företaget har sitt säte i Kristinehamn.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det ekonomiska klimatet i Sverige har varit tufft för många privatpersoner, vilket har påverkat marknaden för husvagnar och husbilar. Trots dessa utmaningar har bolaget stärkt sin position genom att öka sina marknadsandelar, särskilt inom husbilssegmentet. Under året har bolaget uppnått en marknadsandel på cirka 14% med 374 registreringar för husbilar och 17% marknadsandel med 345 registreringar för husvagnar. 2023 har ändock medfört en betydande volymminskning jämfört med tidigare, framför allt för husvagnar. Bolagets återförsäljare har generellt sett haft en stabil situation, även om utmaningar har uppstått för en del.

Bolaget har en valutarisk genom att inköp av fordon sker i Euro och försäljning till återförsäljare sker i SEK. För att kunna ge återförsäljaren fasta priser för deras inköp har bolaget en valutapolicy som innebär att säkringar sker i 6 – 9 månader framåt. Valutapolicyn har medfört att bolaget delvis kunna minska effekterna av de högre inköpspriser i euro på grund av den svaga svenska kronan under 2023. Marginalerna har dock sjunkit jämfört med 2022.

Bolaget redovisar ett rörelseresultat före finansiella poster om 7,2 Mkr, f å 11,8 Mkr. Genom att svenska kronan stärktes inför årsskiftet så uppstod en negativ realiserad valutaeffekt med ca 11 Mkr på de säkringar som bolaget hade utestående. Bolaget beslöt därför att stänga vissa säkringar för att få en bättre valutasäkring under 2024 vilket medförde en realiserad kostnad på ca 4,0 Mkr. Resterande realiserad valutaeffekt på 7,0 Mkr har bolaget i enlighet med gällande redovisningsregler reserverat i bokslutet 2023. Hur stor del av denna reservering som kommer att behöva användas avgörs av valutaeffekter och säkringar under 2024. Pga dessa negativa valutaeffekter redovisar bolaget ett resultat efter finansnetto om -6,1 Mkr, f å 10,5 Mkr

Lagernivåerna är vid bokslutet höga, men bolaget har tillsammans med sina återförsäljare tagit fram en strategi för att hantera säsongen på ett så gott sätt som möjligt, med begränsat inflöde från tillverkarna. Bolagets lager har totalt ökat med 3 Mkr, till 79 Mkr.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

De första två månaderna av 2024 har visat på en betydligt starkare försäljning av husbilar men fortsatt avvaktande på husvagnar jämfört med föregående år. Tack vare bra valutasäkringar behöver inte bolaget höja priserna på marknaden. Bolaget ser även att lagernivåerna börjar minska.

Dock är bolaget medveten om att de ekonomiska förutsättningarna fortsätter att vara osäkra. Medan bolaget hoppas att eventuella räntenedgångar kan gynna våra kundgrupper, vi ser redan en positiv trend efter att höjningarna av räntor har stannat av.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets framtida utveckling förväntas fortsätta som tidigare enligt den huvudinriktning som ägarna och styrelsen stipulerat. Bolaget följer konjunkturberoende risker gällande ränta, valutor samt inflation där risken och osäkerheten idagsläget är relativt hög.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	488 024	514 477	501 550	359 878	399 559
Resultat efter finansiella poster	-6 065	10 550	30 103	4 063	5 437
Balansomslutning	143 445	133 474	103 039	93 747	134 262
Antal anställda	18	20	20	18	18
Soliditet (%)	19,8	25,2	42,1	20,8	14,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	21 027 484	6 420 050	27 567 534
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			6 420 050	-6 420 050	0
Årets resultat				456 072	456 072
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	27 447 534	456 072	28 023 606

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	27 447 534
Årets resultat	456 072
	27 903 606
disponeras så att i ny räkning överföres	27 903 606
	27 903 606

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	488 023 595	514 477 494
Övriga rörelseintäkter	3	23 148 152	18 298 743
		511 171 747	532 776 237
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-458 514 379	-473 521 607
Övriga externa kostnader	4, 5	-29 934 810	-31 250 253
Personalkostnader	6	-14 785 616	-15 676 725
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-765 972	-524 384
Övriga rörelsekostnader	7	0	-800
		-504 000 777	-520 973 769
Rörelseresultat		7 170 970	11 802 468
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	532 196	188 447
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-13 768 195	-1 441 098
		-13 235 999	-1 252 651
Resultat efter finansiella poster		-6 065 029	10 549 817
Bokslutsdispositioner	10	7 066 000	-1 502 318
Resultat före skatt		1 000 971	9 047 499
Skatt på årets resultat	11	-544 899	-2 627 449
Årets resultat		456 072	6 420 050

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgift på annans fastighet	12	1 523 216	1 665 404
Inventarier, verktyg och installationer	13	1 529 768	707 552
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	0	1 446 000
		3 052 984	3 818 956
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	16	1 450 358	124 568
		1 450 358	124 568
Summa anläggningstillgångar		4 503 342	3 943 524
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	17	78 957 755	75 705 314
		78 957 755	75 705 314
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		46 745 134	36 752 724
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		5 969 072	0
Övriga fordringar		1 335 021	695 604
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	951 198	1 408 200
		55 000 425	38 856 528
<i>Kassa och bank</i>	19	4 983 117	14 969 067
Summa omsättningstillgångar		138 941 297	129 530 909
SUMMA TILLGÅNGAR		143 444 639	133 474 433

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>	21		
Balanserad vinst eller förlust		27 447 534	21 027 484
Årets resultat		456 072	6 420 050
		27 903 606	27 447 534
Summa eget kapital		28 023 606	27 567 534
Obeskattade reserver	22	500 000	7 566 000
Avsättningar			
Övriga avsättningar	23	581 248	1 938 520
Summa avsättningar		581 248	1 938 520
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	24	37 017 581	26 230 661
Summa långfristiga skulder		37 017 581	26 230 661
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	19	943 312	0
Förskott från kunder		1 162 500	2 487 500
Leverantörsskulder		21 941 809	27 674 115
Derivat	15	7 040 573	0
Skulder till koncernföretag		29 632	13 635 017
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		6 292	0
Aktuella skatteskulder		3 385 398	5 101 837
Övriga skulder		39 725 969	16 876 926
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	3 086 719	4 396 323
Summa kortfristiga skulder		77 322 204	70 171 718
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		143 444 639	133 474 433

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-6 065 029	10 549 817
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	26	6 449 273	1 293 089
Betald skatt		-3 587 128	-1 225 920
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-3 202 884	10 616 986
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-3 252 441	-49 265 886
Förändring av kundfordringar		-9 992 410	-3 735 455
Förändring av kortfristiga fordringar		-6 151 487	1 158 335
Förändring av leverantörsskulder		-5 732 306	14 964 993
Förändring av kortfristiga skulder		17 402 266	22 686 789
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-10 929 262	-3 574 238
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		0	-1 546 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	278 721
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-1 267 279
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		943 312	418 001
Utbetald utdelning		0	-15 000 000
Lämnade koncernbidrag		0	-3 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		943 312	-17 581 999
Årets kassaflöde		-9 985 950	-22 423 516
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		14 969 067	37 392 583
Likvida medel vid årets slut	27	4 983 117	14 969 067

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas som finansiella poster.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

Immateriella och 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

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Förbättringsutgift på annans fastighet	20 år

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Derivatinstrument

Derivatinstrument med positivt värde värderas löpande i enlighet med lägsta värdets princip, derivatinstrument med negativt värde värderas till det negativa värdet. De värdeförändringar som uppkommer inom ramen för lägsta värdets princip och ändringar av negativt värde, redovisas som en räntekostnader i resultaträkningen och som en kortfristigskauld på egen rad i balansräkningen benämnd Derivat för att samtliga poster i valuta portföljen löper ut under 2024.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar 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.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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.

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.

Garantikostnader

Företaget beräknar sina garantikostnader enligt schablonregeln.

Ersättningar till anställda

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.

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Fritidsfordon	469 157 150	495 613 963
Reservdelar	16 578 832	15 812 411
HVO 100	1 956 927	2 192 732
Uthyrning av fordon	330 686	858 388
	488 023 595	514 477 494
Rörelseresultat per geografisk marknad		
Sverige	487 345 663	513 424 474
Europa	677 932	1 034 706
Norden	0	18 314
	488 023 595	514 477 494

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Övriga rörelseintäkter		
Kursdifferenser	15 090 063	10 949 425
Övriga poster	8 058 089	7 349 318
	23 148 152	18 298 743

Not 4 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2 688 936 kronor.

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

	2023	2022
Inom ett år	2 141 751	2 122 004
Senare än ett år men inom fem år	7 329 400	6 906 483
	9 471 151	9 028 487

Not 5 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.

	2023	2022
PwC		
Revisionsuppdrag	70 000	65 000
Övriga tjänster	30 600	134 900
	100 600	199 900

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	7	7
Män	11	13
	18	20

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 707 001	1 600 548
Övriga anställda	8 232 517	8 343 404
	9 939 518	9 943 952

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	282 948	473 074
Pensionskostnader för övriga anställda	848 508	584 105
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	3 367 926	3 374 587
	4 499 382	4 431 766

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

	14 438 900	14 375 718
--	-------------------	-------------------

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 7 Övriga rörelsekostnader

	2023	2022
Förlust vid avyttring av inventarier	0	800
	0	800

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter	532 196	188 447
	532 196	188 447

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader	-2 682 622	-1 441 098
Realiserade kursdifferanser	-4 045 000	0
Värdeförändring av derivat	-7 040 573	0
	-13 768 195	-1 441 098

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Återföring av periodiseringsfond	7 066 000	1 460 000
Förändring av överavsrivningar	0	37 682
Lämnade koncernbidrag	0	-3 000 000
	7 066 000	-1 502 318

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 870 689	-2 752 017
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	1 325 790	124 568
Totalt redovisad skatt	-544 899	-2 627 449

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 000 971		9 047 499
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-206 200	20,6	-1 863 785
Ej avdragsgilla kostnader		-1 639 657		-885 134
Ej skattepliktiga intäkter		5 405		360
Uppskjuten skatt		1 325 790		124 568
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond		-30 237		-27 342
Skattereduktion för inventarier		0		23 884
Justering av skatt tidigare år				0
Redovisad effektiv skatt	54,4	-544 899	29,0	-2 627 449

Not 12 Förbättringsutgift på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 801 482	2 801 482
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 801 482	2 801 482
Ingående avskrivningar	-1 136 078	-993 890
Årets avskrivningar	-142 188	-142 188
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 278 266	-1 136 078
Utgående redovisat värde	1 523 216	1 665 404

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 859 058	3 962 819
Inköp	0	100 000
Försäljningar/utrangeringar	0	-203 761
Omklassificeringar	1 446 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 305 058	3 859 058
Ingående avskrivningar	-3 151 506	-2 842 471
Försäljningar/utrangeringar	0	73 160
Årets avskrivningar	-623 784	-382 195
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 775 290	-3 151 506
Utgående redovisat värde	1 529 768	707 552

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 446 000	0
Inköp	0	1 446 000
Omklassificeringar	-1 446 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 446 000
Utgående redovisat värde	0	1 446 000

Not 15 Derivat

	2023-12-31	2022-12-31
Värdeförändring av derivat	7 040 573	0
	7 040 573	0

Not 16 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	124 568	0
Tillkommande skattefordringar	1 325 790	124 568
Belopp vid årets utgång	1 450 358	124 568

Not 17 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Reservdelar	6 017 156	5 409 703
Fordon	72 810 072	70 118 809
HVO 100	130 527	176 802
	78 957 755	75 705 314

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	371 583	537 042
Leasing avgifter	99 875	421 250
Övriga kostnader	479 740	449 908
	951 198	1 408 200

Not 19 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	20 000 000	20 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	943 312	0

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Bergholm Försäljning AB	1 000	100
	1 000	

Not 21 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	27 447 534
Årets resultat	456 072
	27 903 606

disponeras så att i ny räkning överföres	27 903 606
	27 903 606

Not 22 Obeskattade reserver

2023-12-31

2022-12-31

Periodiseringsfonder	500 000	7 566 000
	500 000	7 566 000

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	30 237	9 297
---	--------	-------

Not 23 Avsättningar

2023-12-31

2022-12-31

Övriga avsättningar		
Garantiåtaganden	581 248	1 333 820
Övriga avsättningar	0	604 700
	581 248	1 938 520

Not 24 Långfristiga skulder

Det förfaller inga skulder senare än fem år efter balansdagen

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2023-12-31

2022-12-31

Övriga kostnader	1 023 778	1 701 699
Personalkostnader	2 062 941	2 694 624
	3 086 719	4 396 323

Not 26 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	765 972	524 384
Kursförluster	0	-148 120
Avsättningar	5 683 301	916 825
	6 449 273	1 293 089

Not 27 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	5 178 425	14 969 067
Checkräkningskredit	-943 312	0
	4 235 113	14 969 067

Not 28 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	53 000 000	53 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	74 668
Belånade kundfordringar	29 934 111	22 205 390
	82 934 111	75 280 058

Not 29 Uppgifter om moderföretag

Företaget är helägt dotterföretag till Bergholm Holding AB, org.nr 559311-4183. Bergholm Holding AB är ett dotterbolag till LABE Business AB, org.nr 559311-5909 där koncernredovisning upprättas. Båda med säte i Kristinehamn

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Kristinehamn 2024-03-19

Lars-Erik Saltin
Lars-Erik Saltin
Ordförande

Patrik Jonsson
Patrik Jonsson

Lars Bergholm
Lars Bergholm
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-19

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Joakim Ringman
Joakim Ringman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergholm Försäljning AB, org.nr 556450-4313

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bergholm Försäljning AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergholm Försäljning ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 för Bergholm Försäljning AB.

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 Bergholm Försäljning 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 Bergholm Försäljning AB 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Bergholm Försäljning 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 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. Den 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 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 revisionssed 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.

Karlstad den 19 mars 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Joakim Ringman
Auktoriserad revisor