

Årsredovisning

P & B Golv Aktiebolag

Organisationsnummer: 556142-7385
Räkenskapsår: 2024-01-01 - 2024-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Munkedal

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2025-03-07.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Mikael Johansson
Verkställande direktör
2025-03-07

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver golventreprenadverksamhet i Västsverige samt butik från egna lokaler i Munkedal.

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Uddevalla kommun.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Krister Johansson Golv AB, 556350-0320. I koncernen ingår även systerbolaget P & B Munkedal AB, 556212-1847.

Någon koncernredovisning har ej upprättats med hänvisning till ÅRL 7 Kap § 3.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2024 fortsatte arbetet från fjolåret med ytterligare översyn av företagets personalstyrka och anpassning till den verklighet som rått även under delar av detta år, där de senaste årens ökade räntekostnader samt en låg prisbild på marknaden skapat utmaningar. Organisationen har nu landat i ett lättare format som är väl anpassat till både externa faktorer som marknadspriser och omvärldsfaktorer, med effektivare interna processer och lägre omkostnader. Detta arbete har lett till synliga resultat, mest påtagligt är att vi stänger ett lönsamt år. Vi står nu väl rustade för att fortsätta på inslagen linje och jobba vidare för ytterligare ökad lönsamhet under 2025.

Flerårsöversikt

	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning (tkr)	46 128	42 604	50 198	41 520
Resultat efter finansiella poster (tkr)	1 382	-1 212	893	2 573
Soliditet (%)	62,6	57,5	66,3	70,1

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.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	500 000	40 000	9 223 826	22 174	9 786 000
Balanseras i ny räkning			22 174	-22 174	0
Årets resultat				827 266	827 266
Belopp vid årets utgång	500 000	40 000	9 246 000	827 266	10 613 266

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	9 246 000
Årets resultat	827 266
Medel att disponera	10 073 266

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	10 073 266
Summa	10 073 266

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		46 127 837	42 603 607
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		243 129	-408 267
Övriga rörelseintäkter		490 811	526 968
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		46 861 777	42 722 308
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-20 208 299	-17 630 792
Övriga externa kostnader		-5 864 492	-5 185 359
Personalkostnader	2	-19 703 778	-21 569 726
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-91 907	-65 588
Summa rörelsekostnader		-45 868 476	-44 451 465
Rörelseresultat		993 301	-1 729 157
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		454 334	572 631
Räntekostnader och liknande resultatposter		-65 467	-55 521
Summa finansiella poster		388 867	517 110
Resultat efter finansiella poster		1 382 168	-1 212 047
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Lämnade koncernbidrag		0	-1 200 000
Förändring av periodiseringsfonder		-350 000	2 500 000
Förändring av överavskrivningar		0	16 000
Summa bokslutsdispositioner		-350 000	1 316 000
Resultat före skatt		1 032 168	103 953
Skatt på årets resultat		-204 902	-81 779
Årets resultat		827 266	22 174

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	182 201	31 808
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	452 052	498 800
Summa materiella anläggningstillgångar		634 253	530 608
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	5 891 465	7 091 465
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	50 000	50 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 941 465	7 141 465
Summa anläggningstillgångar		6 575 718	7 672 073
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		3 043 791	3 863 399
Summa varulager m.m.		3 043 791	3 863 399
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 851 753	5 066 530
Fordringar hos koncernföretag		818 844	399 908
Övriga fordringar		619 351	849 127
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		248 905	196 870
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		856 363	596 197
Summa kortfristiga fordringar		7 395 216	7 108 632
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 872 024	12 376
Summa kassa och bank		1 872 024	12 376
Summa omsättningstillgångar		12 311 031	10 984 407
SUMMA TILLGÅNGAR		18 886 749	18 656 480

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		540 000	540 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		9 246 000	9 223 826
Årets resultat		827 266	22 174
Summa fritt eget kapital		10 073 266	9 246 000
Summa eget kapital		10 613 266	9 786 000
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 530 000	1 180 000
Summa obeskattade reserver		1 530 000	1 180 000
Långfristiga skulder	7		
Checkräkningskredit		0	936 831
Summa långfristiga skulder		0	936 831
Kortfristiga skulder			
Pågående arbete för annans räkning	8	0	58 500
Leverantörsskulder		1 383 282	1 760 676
Skulder till koncernföretag		1 825 000	941 999
Övriga skulder		724 554	1 083 130
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 810 647	2 909 344
Summa kortfristiga skulder		6 743 483	6 753 649
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	9	18 886 749	18 656 480

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Övriga materiella anläggningstillgångar	20 år

Övriga materiella anläggningstillgångar avser markanläggning.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företaget intäktsredovisar tjänsteuppdrag/entreprenaduppdrag på löpande räkning genom att inkomsten redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas. Företaget intäktsredovisar tjänsteuppdrag/entreprenaduppdrag till fast pris enligt huvudregeln i BFNAR 2016:10, s.k. "successiv vinstavräkning". Färdigställandegraden beräknas som per balansdagen nedlagda utgifter i förhållande till totalt beräknade utgifter för att fullgöra uppdraget.

Not 2. Medelantal anställda

	2024-01-01	2023-01-01
	2024-12-31	2023-12-31
Medelantal anställda	30	35

Not 3. Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 490 245	3 490 245
Inköp	195 552	0
Utgående anskaffningsvärden	3 685 797	3 490 245
Ingående avskrivningar	-3 458 437	-3 438 052
Årets avskrivningar	-45 159	-20 385
Utgående avskrivningar	-3 503 596	-3 458 437
Redovisat värde	182 201	31 808

Not 4. Övriga materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	904 049	904 049
Utgående anskaffningsvärden	904 049	904 049
Ingående avskrivningar	-405 249	-360 046
Årets avskrivningar	-46 748	-45 203
Utgående avskrivningar	-451 997	-405 249
Redovisat värde	452 052	498 800

Not 5. Fordringar hos koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 091 465	7 091 465
Reglerade fordringar	-1 200 000	0
Utgående anskaffningsvärden	5 891 465	7 091 465
Redovisat värde	5 891 465	7 091 465
Reversfordran P & b Munkedal AB		

Not 6. Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Redovisat värde	50 000	50 000
Avser medlemsinsats i Golvkedjan		

Not 7. Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	0	0

Beviljat belopp på checkräkningskrediterna uppgår per 2024-12-31 till 3 500 000 kr.
Utnyttjad kredit uppgår per 2024-12-31 till 0 kr.

Not 8. Pågående arbeten för annans räkning

	2024-12-31	2023-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	0	-1 150 126
Fakturerade belopp	0	1 208 626
Redovisat värde	0	58 500

Not 9. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	4 200 000	4 200 000
Summa ställda säkerheter	4 200 000	4 200 000

Entreprenadgarantier uppgår till 242 280 kr per bokslutsdagen 2024-12-31. Entreprenadgarantier uppgick till 301 385 kr per 2023-12-31.

Krister Johansson
Krister Johansson
Styrelseordförande
2025-03-07

Mikael Johansson
Mikael Johansson
Verkställande direktör
2025-03-07

Anders Stensson
Anders Stensson
2025-03-07

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-03-07.

Joachim Björklund
Joachim Björklund
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i P & B Golv Aktiebolag
Org.nr 556142-7385

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för P & B Golv Aktiebolag för räkenskapsåret 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P & B Golv Aktiebolags finansiella ställning per den 2024-12-31 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 P & B Golv Aktiebolag 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 P & B Golv Aktiebolag för räkenskapsåret 2024 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till P & B Golv Aktiebolag enligt god revisorsd 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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.

Uddevalla 2025-03-07

Joachim Björklund

Joachim Björklund
Auktoriserad revisor