

Årsredovisning för
Dialogkraft AB (Svb)
556921-2128

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

| | |
|------------------------|-----|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3-4 |
| Noter | 5-6 |
| Underskrifter | 6 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Dialogkraft AB (Svb) intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 31 maj 2024. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norberg den 31 maj 2024



Ulrica Persson
Ordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Dialogkraft AB (Svb), 556921-2128 får härmed avge årsredovisning för 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

DialogKraft AB Svb startades år 2013 och har sitt säte i Norberg. Bolagets främsta syfte är att skapa anpassade anställningar och platser för arbetsträning för personer som av olika skäl har svårt att hitta få och behålla en plats på arbetsmarknaden. Verktøget för det är att bolaget driver verksamhet inom tillverkning av emballage och annan därmed förenlig verksamhet.

Omsättningen i företaget har minskat under 2023 både pga minskad ordergång men också pga av prissänkningar då framförallt virkespriserna under året återgick till lite mer normala nivåer. Verksamheten har ändå kunnat behålla 9 anställda som alla har olika typer av lönebidrag pga funktionshinder. Vi kämpar fortsatt med att minimera vårt spill samt hitta avsättning för det som blir.

Gällande Tillväxtverkets återkrav av stöd till korttidsarbete så beslutade högsta förvaltningsdomstolen till vår nackdel och stödet är därmed återbetalat.

Sammanfattningsvis ett år som präglats av den skenande inflationen och dess konsekvenser i form räntehöjningar som påverkat framförallt kunder med koppling till byggbranschen.

Ulrica Persson

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | Belopp i kr 2020 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| Nettoomsättning | 4 081 792 | 5 880 099 | 5 686 381 | 4 190 272 |
| Resultat efter finansiella poster | 21 921 | 90 166 | 62 843 | 100 997 |
| Soliditet, % | 25 | 14 | 9 | 10 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets vinst | Summa eget kapital |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| Belopp vid årets början | 50 000 | 169 235 | 69 529 | 288 764 |
| Omföring av föreg års resultat | | 69 529 | -69 529 | |
| Årets resultat | | | 15 080 | 15 080 |
| Belopp vid årets slut | 50 000 | 238 764 | 15 080 | 303 844 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|----------------|
| Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel: | |
| balanserat resultat | 238 764 |
| årets resultat | 15 079 |
| Totalt | 253 843 |
| disponeras för | |
| balanseras i ny räkning | 253 843 |
| Summa | 253 843 |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01- 2022-12-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 4 081 792 | 5 880 099 |
| Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning | | -6 765 | 0 |
| Övriga rörelseintäkter | | 55 648 | 35 865 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | 4 130 675 | 5 915 964 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 844 503 | -3 368 564 |
| Övriga externa kostnader | | -738 501 | -1 022 405 |
| Personalkostnader | 2 | -1 419 299 | -1 277 179 |
| Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar | | -100 092 | -98 715 |
| Övriga rörelsekostnader | | 0 | -52 078 |
| Summa rörelsekostnader | | -4 102 395 | -5 818 941 |
| Rörelseresultat | | 28 280 | 97 023 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 045 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -7 404 | -6 857 |
| Summa finansiella poster | | -6 359 | -6 857 |
| Resultat efter finansiella poster | | 21 921 | 90 166 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Resultat före skatt | | 21 921 | 90 166 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -6 841 | -20 637 |
| Årets resultat | | 15 080 | 69 529 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 3 | 162 642 | 241 734 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 42 000 | 63 000 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 204 642 | 304 734 |
| Summa anläggningstillgångar | | 204 642 | 304 734 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 232 560 | 244 906 |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 45 605 | 52 370 |
| Summa varulager | | 278 165 | 297 276 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 503 327 | 603 452 |
| Övriga fordringar | | 84 952 | 4 623 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 157 475 | 165 847 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 745 754 | 773 922 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 0 | 653 759 |
| Summa kassa och bank | | 0 | 653 759 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 023 919 | 1 724 957 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 228 561 | 2 029 691 |

2024060422662

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital (500 aktier) | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 238 764 | 169 235 |
| Årets resultat | | 15 080 | 69 529 |
| Summa fritt eget kapital | | 253 844 | 238 764 |
| Summa eget kapital | | 303 844 | 288 764 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Checkräkningskredit | 4 | 134 346 | 0 |
| Övriga skulder | | 201 | 25 376 |
| Summa långfristiga skulder | | 134 547 | 25 376 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 172 198 | 676 072 |
| Skatteskulder | | 1 995 | 16 860 |
| Övriga skulder | | 206 401 | 576 740 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 409 576 | 445 879 |
| Summa kortfristiga skulder | | 790 170 | 1 715 551 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 228 561 | 2 029 691 |

2024060422663

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

| <i>Anläggningstillgångar</i> | <i>År</i> |
|---|-----------|
| Materiella anläggningstillgångar: | |
| -Maskiner och andra tekniska anläggningar | 5-10 |
| -Inventarier, verktyg och installationer | 5 |

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 8 | 8 |
| Summa | 8 | 8 |

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar


| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 878 676 | 931 800 |
| -Nyanskaffningar | 0 | 81 676 |
| -Investeringsbidrag | 0 | -48 000 |
| -Återförd avskrivning på investeringsbidrag | 0 | |
| -Avyttringar och utrangeringar | 0 | -86 800 |
| | <u>878 676</u> | <u>878 676</u> |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -573 942 | -509 949 |
| -Avyttringar och utrangeringar | 0 | 34 722 |
| -Årets avskrivning enligt plan | -100 092 | -98 715 |
| | <u>-674 034</u> | <u>-573 942</u> |
| Redovisat värde vid årets slut | 204 642 | 304 734 |

Not 4 Checkräkningskredit

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------|----------------|------------|
| Beviljad kreditlimit | 500 000 | 500 000 |
| Outnyttjad del | -365 654 | -500 000 |
| Utnyttjat kreditbelopp | 134 346 | 0 |

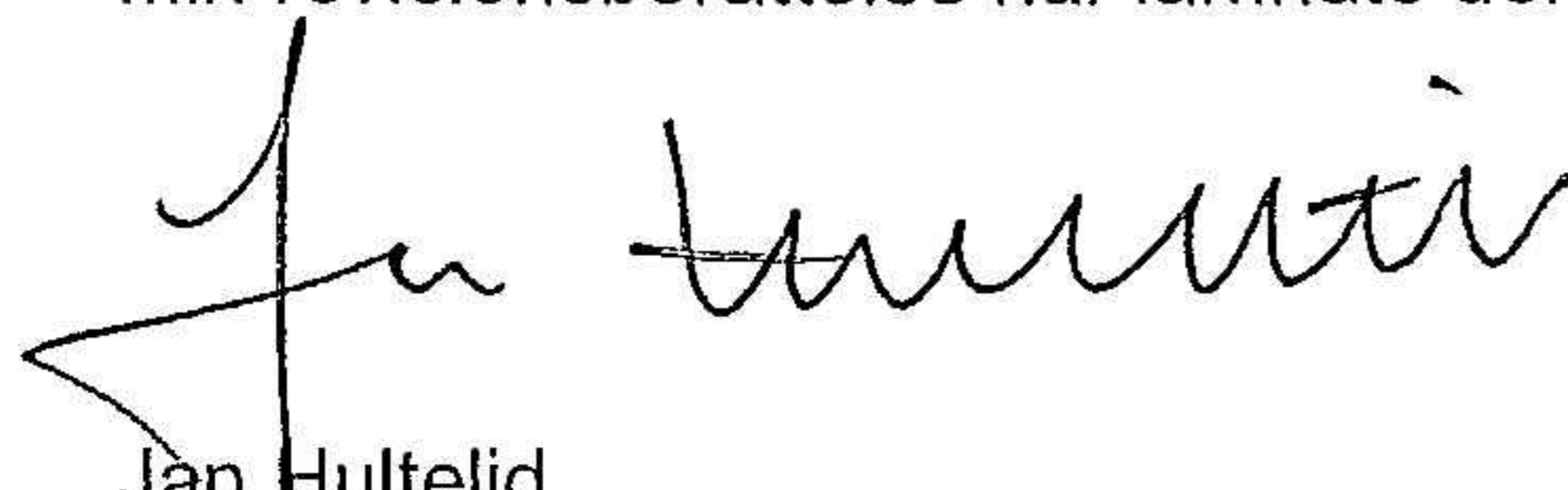
Underskrifter

Norberg den 22 maj 2024



Ulrica Persson
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den 31/5 2024.



Jan Hultelid
Godkänd revisor

2024060422665



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dialogkraft AB (Svb)
Org.nr 556921-2128

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dialogkraft AB (Svb) för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dialogkraft AB (Svb)s finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Dialogkraft AB (Svb) 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 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

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 revisions sed 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Dialogkraft AB (Svb) för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Dialogkraft AB (Svb) 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 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.

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 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 revisionsssed 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.

Fagersta 2024-05-31

Jan Hultelid
Godkänd revisor