

ÅRSREDOVISNING

för

Smörjmedelsdepån i Stockholm AB

Org.nr. 556854-7326

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter av årsredovisning	9

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-11. 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

Andreas Berg, Styrelseledamot
2024-06-11

Styrelsen för Smörjmedelsdepån i Stockholm AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01-2023-12-31.
Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är försäljning av kem- och smörjoljeprodukter för industri och verkstäder och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till A.Berg Group AB, org nr 556956-4445.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Haninge kommun.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	20 395 312	18 086 970	11 172 662	7 010 195	6 524 254
Resultat efter finansiella poster	6 616 348	6 250 747	2 897 354	1 366 140	785 201
Soliditet (%)	76	46	69	52	45

Nyckeltalsdefinitioner

Förändringar i eget kapital (EK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	4 646 637	4 963 105	9 659 742
Balanseras i ny räkning	0	4 963 105	-4 963 105	0
Årets resultat	0	0	5 245 936	5 245 936
Utdelning till aktieägare	0	-500 000	0	-500 000
Belopp vid årets utgång	50 000	9 109 742	5 245 936	14 405 678

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	9 109 742
Årets resultat	5 245 936
Summa	14 355 678

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	3 000 000
Balanseras i ny räkning	11 355 678
Summa	14 355 678

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 3 000 000 kr, vilket motsvarar 6 000,00 kr per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelning skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen har gjort bedömningen att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till dom krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet, och bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Den förslagna vinstutdelningen är därför förenlig med vad som anges i aktiebolagslagen 17 kap. 3§ andra och tredje styckena.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		20 395 312	18 086 970
Övriga rörelseintäkter	2	258 507	827 992
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		20 653 819	18 914 962
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-10 242 573	-9 590 229
Övriga externa kostnader		-1 541 326	-1 155 514
Personalkostnader	3	-1 662 914	-1 579 942
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-450 227	-307 957
Summa rörelsekostnader		-13 897 040	-12 633 642
Rörelseresultat		6 756 779	6 281 320
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 908	59
Räntekostnader och liknande resultatposter		-143 339	-30 632
Summa finansiella poster		-140 431	-30 573
Resultat efter finansiella poster		6 616 348	6 250 747
Resultat före skatt		6 616 348	6 250 747
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 370 412	-1 287 642
Årets resultat		5 245 936	4 963 105

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 261 793	1 690 062
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	395 251	417 209
Summa materiella anläggningstillgångar		1 657 044	2 107 271
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	3 990 000	3 990 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 990 000	3 990 000
Summa anläggningstillgångar		5 647 044	6 097 271
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		1 359 812	5 386 341
Summa varulager m.m.		1 359 812	5 386 341
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 966 500	2 898 700
Fordringar hos koncernföretag		2 000 000	0
Övriga fordringar		1 491 194	390 355
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		254 363	558 598
Summa kortfristiga fordringar		5 712 057	3 847 653
Kassa och bank			
Kassa och bank		6 179 996	5 347 447
Summa kassa och bank		6 179 996	5 347 447
Summa omsättningstillgångar		13 251 865	14 581 441
Summa tillgångar		18 898 909	20 678 712

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		9 109 742	4 646 637
Årets resultat		5 245 936	4 963 105
Summa fritt eget kapital		14 355 678	9 609 742
Summa eget kapital		14 405 678	9 659 742
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		814 000	2 046 000
Summa långfristiga skulder		814 000	2 046 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		132 000	132 000
Leverantörsskulder		1 055 931	4 402 783
Skulder till koncernföretag		0	2 843 040
Skatteskulder		1 791 704	1 166 030
Övriga skulder		475 911	196 836
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		223 684	232 281
Summa kortfristiga skulder		3 679 231	8 972 970
Summa eget kapital och skulder		18 898 909	20 678 712

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av.

Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Typ av tillgång	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Noter till resultaträkning

2 Övriga rörelseintäkter

Intäktsslag	Belopp
Provisionsintäkter, licensintäkter och royalties	254 363
Övriga ersättningar, bidrag och intäkter	4 144
	2023-12-31
Summa	258 507

3 Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantal anställda	3	3

Noter till balansräkning

4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 203 893	991 943
Inköp	0	1 211 950
Utgående anskaffningsvärden	2 203 893	2 203 893
Ingående avskrivningar	-513 831	-227 832
Årets avskrivningar	-428 269	-285 999
Utgående avskrivningar	-942 100	-513 831
Redovisat värde	1 261 793	1 690 062

5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	439 167	365 293
Inköp	0	73 874
Utgående anskaffningsvärden	439 167	439 167
Årets avskrivningar	-21 958	-21 958
Utgående avskrivningar	-21 958	-21 958
Redovisat värde	417 209	417 209

6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 990 000	1 695 000
Inköp	0	2 295 000
Utgående anskaffningsvärden	3 990 000	3 990 000
Redovisat värde	3 990 000	3 990 000

Övriga noter

7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	300 000	300 000
Andra ställda säkerheter	3 990 000	3 990 000
Summa ställda säkerheter	4 290 000	4 290 000

Kommentar

Generell pantsättning fördelad på lokal 3 och lokal 4 i BRF Industrilokal Albybergsringen 116. Generella pantsättning företagsinteckningar Svenska Handelsbanken 300 000 kr.

Underskrifter av årsredovisning

Ort
Stockholm

Andreas Berg

Andreas Berg

2024-06-11

Styrelseordförande, Styrelsesuppleant

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024-06-11

Fredrik Dellström

Fredrik Dellström

Revisor, Auktoriserad

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Smörjmedelsdepån i Stockholm AB, org.nr 556854-7326

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Smörjmedelsdepån i Stockholm AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Smörjmedelsdepån i Stockholm ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Smörjmedelsdepån i Stockholm 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 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 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 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 Smörjmedelsdepån i Stockholm AB för år 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Smörjmedelsdepån i Stockholm AB enligt god revisors sed 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 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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm
2024-06-11

Fredrik Dellström
Fredrik Dellström
Auktoriserad revisor