

Årsredovisning för
Bilservice Norell AB

556316-6411

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-11. 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

Tobias Norell
Styrelseledamot

2024-04-11

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Bilservice Norell AB, 556316-6411, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Verksamheten omfattar reparation och underhåll av bilar och övriga fordon och bedrivs i Bollnäs.

Bolagets säte är i Bollnäs kommun.

Bolaget är fr.o.m. december 2022 ett helägt dotterbolag till Hanakam Holding AB (orgnr: 559395-9868) med säte i Bollnäs kommun.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	13 943 575	13 555 096	13 980 903	12 910 019
Resultat efter finansiella poster	-207 123	434 512	131 946	189 491
Soliditet %	31,7	38	35	41

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	16 100	688 277	448 963
Balanseras i ny räkning			448 963	-448 963
Utdelning			-200 000	
Årets resultat				-141 565
Belopp vid årets utgång	100 000	16 100	937 240	-141 565

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	937 240
Årets resultat	-141 565
Summa	795 675
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Utdelning	250 000
Balanseras i ny räkning	545 675
Summa	795 675

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

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, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		13 943 575	13 555 096
Övriga rörelseintäkter		124 684	79 408
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		14 068 259	13 634 504
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 004 311	-5 556 109
Övriga externa kostnader		-2 956 138	-2 724 600
Personalkostnader	2	-4 987 281	-4 604 396
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-275 037	-294 257
Övriga rörelsekostnader		-811	-3 730
Summa rörelsekostnader		-14 223 578	-13 183 092
Rörelseresultat		-155 319	451 412
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	16 700
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		14 457	13 792
Räntekostnader och liknande resultatposter		-66 261	-47 392
Summa finansiella poster		-51 804	-16 900
Resultat efter finansiella poster		-207 123	434 512
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		64 500	40 000
Förändring av överavskrivningar		1 058	-10 000
Summa bokslutsdispositioner		65 558	30 000
Resultat före skatt		-141 565	464 512
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-15 549
Årets resultat		-141 565	448 963

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	831 998	891 873
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	572 557	728 243
Inventarier, verktyg och installationer	5	124 171	155 109
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	58 056	61 194
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		103 050	0
Summa materiella anläggningstillgångar		1 689 832	1 836 419
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	7	442 190	472 409
Andra långfristiga fordringar	8	72 000	36 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		514 190	508 409
Summa anläggningstillgångar		2 204 022	2 344 828
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		431 771	389 673
Summa varulager m.m.		431 771	389 673
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		823 500	778 097
Övriga fordringar		456 956	340 730
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		28 349	37 709
Summa kortfristiga fordringar		1 308 805	1 156 536
Kassa och bank			
Kassa och bank		548 076	898 629
Summa kassa och bank		548 076	898 629
Summa omsättningstillgångar		2 288 652	2 444 838
SUMMA TILLGÅNGAR		4 492 674	4 789 666

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		16 100	16 100
Summa bundet eget kapital		116 100	116 100
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		937 240	688 277
Årets resultat		-141 565	448 963
Summa fritt eget kapital		795 675	1 137 240
Summa eget kapital		911 775	1 253 340
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		320 500	385 000
Akkumulerade överavskrivningar		327 664	328 722
Summa obeskattade reserver		648 164	713 722
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser exklusive avsättningar enligt tryggandelagen		72 000	36 000
Summa avsättningar		72 000	36 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	688 000	838 000
Skulder till koncernföretag		60 000	0
Övriga skulder		6 854	66 466
Summa långfristiga skulder		754 854	904 466
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		150 000	150 000
Förskott från kunder		54 574	45 226
Leverantörsskulder		867 701	620 835
Skulder till koncernföretag		8 750	0
Övriga skulder		397 127	449 313
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		627 729	616 764
Summa kortfristiga skulder		2 105 881	1 882 138
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 492 674	4 789 666

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Byggnader	25
Markanläggningar	25
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Inventarier, verktyg och installationer	5-12
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Kommentar

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

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	10	10

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 820 931	2 820 931
Utgående anskaffningsvärden	2 820 931	2 820 931
Ingående avskrivningar	-1 929 058	-1 869 183
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-59 875	-59 875
Utgående avskrivningar	-1 988 933	-1 929 058
Redovisat värde	831 998	891 873

Kommentar till not

Varav mark 109 362 kr

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 160 182	2 071 717
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		141 305
Försäljningar/utrangeringar		-52 840
Utgående anskaffningsvärden	2 160 182	2 160 182
Ingående avskrivningar	-1 431 939	-1 312 781
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar		52 840
Årets avskrivningar	-155 686	-171 998
Utgående avskrivningar	-1 587 625	-1 431 939
Redovisat värde	572 557	728 243

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 213 395	1 196 898
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	25 400	46 417
Försäljningar/utrangeringar		-29 920
Utgående anskaffningsvärden	1 238 795	1 213 395
Ingående avskrivningar	-1 058 286	-1 027 388
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar		29 920
Årets avskrivningar	-56 338	-60 818
Utgående avskrivningar	-1 114 624	-1 058 286
Redovisat värde	124 171	155 109

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	62 760	62 760
Utgående anskaffningsvärden	62 760	62 760
Ingående avskrivningar	-1 566	
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-3 138	-1 566
Utgående avskrivningar	-4 704	-1 566
Redovisat värde	58 056	61 194

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	472 409	472 409
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	29 781	
Reglerade fordringar	-60 000	
Utgående anskaffningsvärden	442 190	472 409
Redovisat värde	442 190	472 409

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	36 000	322 185
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	36 000	36 000
Reglerade fordringar		-322 185
Utgående anskaffningsvärden	72 000	36 000
Redovisat värde	72 000	36 000

Kommentar till not
Avser Kapitalförsäkring

Not 9 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	88 000	238 000

Not 10 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	243 000	243 000
Fastighetsinteckningar	1 402 500	1 402 500
Summa ställda säkerheter	1 645 500	1 645 500

Not 11 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

<i>Nuvarande namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Hanakam Holding AB	559395-9868	Bollnäs kommun

Kommentar till not

Med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning av moderbolaget.

Underskrifter

Bollnäs

Tobias Norell

2024-04-11

Tobias Norell
Styrelseledamot

Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-11

Ernströms Revisionsbyrå Kommanditbolag

AnnaKarin Larsson

AnnaKarin Larsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bilservice Norell AB, org.nr 556316-6411

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bilservice Norell AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bilservice Norell ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Bilservice Norell AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 Bilservice Norell 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Bilservice Norell 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 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

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 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 revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Bollnäs

2024-04-11

Ernströms Revisionsbyrå KB

AnnaKarin Larsson

AnnaKarin Larsson

Auktoriserad revisor