

Årsredovisning
för
P & B Golv Aktiebolag
556142-7385

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-01. 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
2024-03-04

Styrelsen och verkställande direktören för P & B Golv Aktiebolag 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

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

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under 2023 haft en tydlig påverkan av den pågående lågkonjunkturen i form av uteblivna projekt. Därav omsättningsminskning mot föregående år som samtidigt var ett starkt år efter pandemins avtagande effekter. Bolaget har en ganska låg påverkan av ränteläget och resultatet har inte belastats med några större ränteutgifter. Bedömningen är att verksamheten är rustad för kommande räkenskapsåret 2024 och besparingsåtgärder har genomförts 2023 som kommer att ha en full effekt under nästkommande räkenskapsåret.

Ägarförhållanden

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.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	42 604	50 198	41 520	42 941
Resultat efter finansiella poster	-1 212	893	2 573	-887
Soliditet (%)	57,5	66,3	70,1	61,8

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	40 000	9 050 186	673 640	10 263 826
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning stämman			-500 000		-500 000
Balanseras i ny räkning			673 640	-673 640	0
Årets resultat				22 174	22 174
Belopp vid årets utgång	500 000	40 000	9 223 826	22 174	9 786 000

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 223 826
årets vinst	22 174
	9 246 000
disponeras så att	
i ny räkning överföres	9 246 000
	9 246 000

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		42 603 607	50 198 353
Förändring av pågående arbete för annans räkning		-408 267	146 631
Övriga rörelseintäkter		526 968	381 714
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		42 722 308	50 726 698
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-17 630 792	-20 152 029
Övriga externa kostnader		-5 185 359	-6 419 672
Personalkostnader	2	-21 569 726	-23 279 068
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	3, 4	-65 588	-94 451
Övriga rörelsekostnader		0	-6 500
Summa rörelsekostnader		-44 451 465	-49 951 720
Rörelseresultat		-1 729 157	774 978
Finansiella poster			
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		572 631	177 376
Räntekostnader och liknande resultatposter		-55 521	-59 805
Summa finansiella poster		517 110	117 571
Resultat efter finansiella poster		-1 212 047	892 549
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 200 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		2 500 000	0
Förändring av överavskrivningar		16 000	3 000
Summa bokslutsdispositioner		1 316 000	3 000
Resultat före skatt		103 953	895 549
Skatter			
Skatt på årets resultat		-81 779	-221 909
Årets resultat		22 174	673 640

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Markanläggning	3	498 800	544 003
Inventarier, verktyg och installationer	4	31 808	52 193
Summa materiella anläggningstillgångar		530 608	596 196
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	7 091 465	7 091 465
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	50 000	50 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 141 465	7 141 465
Summa anläggningstillgångar		7 672 073	7 737 661
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		3 863 399	3 666 940
Pågående arbete för annans räkning	8	0	349 767
Summa varulager		3 863 399	4 016 707
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 066 530	5 907 523
Fordringar hos koncernföretag		399 908	399 908
Övriga fordringar		849 127	413 143
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		196 870	370 972
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		596 197	907 496
Summa kortfristiga fordringar		7 108 632	7 999 042
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	9	12 376	150 043
Summa kassa och bank		12 376	150 043
Summa omsättningstillgångar		10 984 407	12 165 792
SUMMA TILLGÅNGAR		18 656 480	19 903 453

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
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		9 223 826	9 050 186
Årets resultat		22 174	673 640
Summa fritt eget kapital		9 246 000	9 723 826
Summa eget kapital		9 786 000	10 263 826
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 180 000	3 680 000
Akkumulerade överavskrivningar		0	16 000
Summa obeskattade reserver		1 180 000	3 696 000
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	9, 10	936 831	0
Summa långfristiga skulder		936 831	0
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		0	246 349
Pågående arbete för annans räkning	8	58 500	0
Leverantörsskulder		1 760 676	1 328 775
Skulder till koncernföretag		941 999	0
Övriga skulder		1 083 130	863 784
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 909 344	3 504 719
Summa kortfristiga skulder		6 753 649	5 943 627
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 656 480	19 903 453

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln. Företaget räknar in indirekta utgifter i värdet för pågående arbete för annans räkning.

Entreprenaduppdrag på löpande räkning redovisas enligt gällande regler.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	35	38

Not 3 Markanläggning

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	904 049	904 049
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	904 049	904 049
Ingående avskrivningar	-360 046	-314 843
Årets avskrivningar	-45 203	-45 203
Utgående ackumulerade avskrivningar	-405 249	-360 046
Utgående redovisat värde	498 800	544 003

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	3 490 245	3 445 245
Inköp	0	45 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 490 245	3 490 245
Ingående avskrivningar	-3 438 052	-3 388 804
Årets avskrivningar	-20 385	-49 248
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 458 437	-3 438 052
Utgående redovisat värde	31 808	52 193

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

Reversfordran P & B Munkedal AB

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 091 065	7 091 065
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 091 065	7 091 065
Utgående redovisat värde	7 091 065	7 091 065

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	56 000	56 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	56 000	56 000
Ingående nedskrivningar	-56 000	-56 000
Årets nedskrivningar		0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-56 000	-56 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Avser medlemsinsats i Golvkedjan

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 8 Pågående arbete för annans räkning

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	1 150 126	869 140
Fakturerade belopp	-1 208 626	-519 373
	-58 500	349 767

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	4 200 000	4 200 000
Entreprenadgaranti	301 385	303 175
	4 501 385	4 503 175

Not 10 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	3 500 000	2 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	936 831	0

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Konjunkturläget är fortfarande osäkert likväl som prognosen på marknaden. I dagens läge har verksamheten full beläggning för bolagets anställda och det ser ut att kunna hållas fram till våren 2024. Projekten löper normalt inte längre än några månader i taget och därför är det svårt att uttala sig om arbetsläget längre fram än en period om några månader men bolagets ledning bevakar löpande vad som sker i omvärlden och arbetar ständigt med att säkerställa beläggningen framåt.

Munkedal 2024-03-01

Krister Johansson
Krister Johansson
Ordförande

Anders Peder Stensson
Anders Peder Stensson

Mikael Johansson
Mikael Johansson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-01

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 2023.

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 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 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 8 april 2022 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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 lämpligt, 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 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uddevalla 2024-03-01



Joachim Björklund
Joachim Björklund
Auktoriserad revisor

P & B Golv Aktiefbolag, Org.nr 556142-7385