

Årsredovisning

för

IDP Drift och servicetjänster AB

556905-8638

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-11.

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:

Matilda Nygren, Styrelseledamot

2024-12-21

Styrelsen och verkställande direktören för IDP Drift och servicetjänster AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-08-31.

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 lokalvård och stugbesiktning och är ett dotterbolag till IDP Innköp & Driftspartner AS, Billingstad i Norge.

Företaget har sitt säte i Malung-Sälen kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	56 837	72 682	76 738	71 451
Resultat efter finansiella poster	6 342	3 393	7 530	7 449
Soliditet (%)	59,9	44,0	56,6	44,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	7 479 592	2 658 827	10 188 419
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		2 658 827	-2 658 827	0
Årets resultat			7 558 814	7 558 814
Belopp vid årets utgång	50 000	10 138 419	7 558 814	17 747 233

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	10 138 419
årets vinst	7 558 814
	17 697 233
disponeras så att till aktieägare utdelas (340 000 kronor per aktie) i ny räkning överföres	17 000 000
	697 233
	17 697 233

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsens yttrande över den föreslagna utdelningen Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra efforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad anförs i ABL 17 kap 3§ 2-3 st. (försiktighetsregeln).

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-08-31 (8 mån)	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		56 837 429	72 682 181
Övriga rörelseintäkter		49 920	151 104
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		56 887 349	72 833 285
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-466 532	-1 176 117
Övriga externa kostnader		-7 207 984	-10 421 585
Personalkostnader	2	-43 133 826	-58 104 271
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-84 088	-126 150
Övriga rörelsekostnader		-24 419	-15 726
Summa rörelsekostnader		-50 916 849	-69 843 849
Rörelseresultat		5 970 500	2 989 436
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		392 665	407 839
Räntekostnader och liknande resultatposter		-20 719	-4 258
Summa finansiella poster		371 946	403 581
Resultat efter finansiella poster		6 342 446	3 393 017
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		3 240 000	0
Summa bokslutsdispositioner		3 240 000	0
Resultat före skatt		9 582 446	3 393 017
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 023 632	-734 190
Årets resultat		7 558 814	2 658 827

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	2 393 636	2 429 012
Inventarier, verktyg och installationer	4	120 290	169 002
Summa materiella anläggningstillgångar		2 513 926	2 598 014
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		5 000	5 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 000	5 000
Summa anläggningstillgångar		2 518 926	2 603 014
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 842 730	10 104 558
Fordringar hos koncernföretag		18 306 459	15 024 909
Övriga fordringar		223 763	278 340
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		368 877	442 790
Summa kortfristiga fordringar		23 741 829	25 850 597
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 353 323	565 207
Summa kassa och bank		3 353 323	565 207
Summa omsättningstillgångar		27 095 152	26 415 804
SUMMA TILLGÅNGAR		29 614 078	29 018 818

Balansräkning

Not

2024-08-31

2023-12-31

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

10 138 419

7 479 592

Årets resultat

7 558 814

2 658 827

Summa fritt eget kapital

17 697 233

10 138 419

Summa eget kapital

17 747 233

10 188 419

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

3 240 000

Summa obeskattade reserver

0

3 240 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

870 129

1 793 006

Skatteskulder

975 529

0

Övriga skulder

3 756 307

5 937 868

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

6 264 880

7 859 525

Summa kortfristiga skulder

11 866 845

15 590 399

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

29 614 078

29 018 818

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	50 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

	2024-01-01 -2024-08-31	2023
Medelantalet anställda	110	104

Not 3 Byggnader och mark

	2024-08-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 651 325	2 651 325
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 651 325	2 651 325
Ingående avskrivningar	-222 313	-169 227
Årets avskrivningar	-35 376	-53 086
Utgående ackumulerade avskrivningar	-257 689	-222 313
Utgående redovisat värde	2 393 636	2 429 012

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	365 323	365 323
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	365 323	365 323
Ingående avskrivningar	-196 321	-123 257
Årets avskrivningar	-48 712	-73 064
Utgående ackumulerade avskrivningar	-245 033	-196 321
Utgående redovisat värde	120 290	169 002

Erik Teigen
Erik Teigen
Ordförande
2024-12-11

Erik Bringner
Erik Bringner

2024-12-11

Matilda Nygren
Matilda Nygren
Verkställande direktör
2024-12-11

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-11

Stefan Malmberg
Stefan Malmberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i IDP Drift och servicetjänster AB, org.nr 556905-8638

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för IDP Drift och servicetjänster AB för räkenskapsåret 2024-01-01 -- 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av IDP Drift och servicetjänster ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 IDP Drift och servicetjänster 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 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 IDP Drift och servicetjänster AB för räkenskapsåret 2024-01-01 -- 2024-08-31 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 IDP Drift och servicetjänster AB 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 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 revisions sed 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.

Jönköping
2024-12-11

Stefan Malmberg
Stefan Malmberg
Auktoriserad revisor