

Årsredovisning för
Dala Industri och Värmeservice AB

556053-8794

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter | 9 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-23. 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

Karl-Olof Bark
Styrelseledamot

2024-05-23

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Dala Industri och Värmeservice AB, 556053-8794, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har varit verksamt sedan 50-talet och bedriver verksamhet inom allmän industriservice såsom reparationer, montage och underhåll av maskiner och anläggningar inom industrin samt försäljning och montage av värmeanläggningar.

Verksamheten bedrivs med utgångspunkt från egen fastighet i Falun.

Styrelsen har sitt säte i Falu kommun, Dalarnas län.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | Belopp i Tkr 2020 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|----------------------|
| Nettoomsättning | 7 246 | 7 261 | 6 410 | 6 265 |
| Resultat efter finansiella poster | 373 | 429 | -94 | 169 |
| Soliditet % | 66,7 | 60,6 | 55,4 | 58,6 |

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 | Uppskrivnings- fond | Reserv- fond | Balanserat resultat |
|---------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 328 800 | 3 000 | 1 540 406 |
| Balanseras i ny räkning | | | | 260 052 |
| Upplösning av uppskrivningsfond | | -12 000 | | 12 000 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 316 800 | 3 000 | 1 812 458 |
| | | | | <i>Årets resultat</i> |
| Belopp vid årets ingång | | | | 260 052 |
| Balanseras i ny räkning | | | | -260 052 |
| Årets resultat | | | | 337 013 |
| Belopp vid årets utgång | | | | 337 013 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|--|------------------|
| <i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i> | |
| Balanserat resultat | 1 812 458 |
| Årets resultat | 337 013 |
| Summa | 2 149 471 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> | |
| Balanseras i ny räkning | 2 149 471 |
| Summa | 2 149 471 |

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 | | 7 245 591 | 7 260 540 |
| Övriga rörelseintäkter | | 62 110 | 16 603 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 7 307 701 | 7 277 143 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -2 806 053 | -2 955 315 |
| Övriga externa kostnader | | -1 677 750 | -1 282 473 |
| Personalkostnader | 2 | -2 138 380 | -2 314 632 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -290 803 | -269 018 |
| Summa rörelsekostnader | | -6 912 986 | -6 821 438 |
| Rörelseresultat | | 394 715 | 455 705 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 268 | 122 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -22 804 | -27 076 |
| Summa finansiella poster | | -21 536 | -26 954 |
| Resultat efter finansiella poster | | 373 179 | 428 751 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av överavskrivningar | | 53 390 | -106 770 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 53 390 | -106 770 |
| Resultat före skatt | | 426 569 | 321 981 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -89 556 | -61 929 |
| Årets resultat | | 337 013 | 260 052 |

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 | 394 783 | 406 783 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 4 | 361 057 | 455 316 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 564 263 | 507 520 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 6 | 622 293 | 519 613 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 942 396 | 1 889 232 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 942 396 | 1 889 232 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 1 438 747 | 873 495 |
| Övriga fordringar | | 146 497 | 69 410 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | | 0 | 191 753 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 2 600 | 1 000 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 587 844 | 1 135 658 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 926 226 | 1 393 283 |
| Summa kassa och bank | | 926 226 | 1 393 283 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 514 070 | 2 528 941 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 4 456 466 | 4 418 173 |

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 |
| Uppskrivningsfond | 7 | 316 800 | 328 800 |
| Reservfond | | 3 000 | 3 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 419 800 | 431 800 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 1 812 458 | 1 540 406 |
| Årets resultat | | 337 013 | 260 052 |
| Summa fritt eget kapital | | 2 149 471 | 1 800 458 |
| Summa eget kapital | | 2 569 271 | 2 232 258 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 505 038 | 558 428 |
| Summa obeskattade reserver | | 505 038 | 558 428 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 9 | 42 517 | 146 398 |
| Summa långfristiga skulder | | 42 517 | 146 398 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 9 | 102 870 | 116 562 |
| Leverantörsskulder | | 426 591 | 514 995 |
| Övriga skulder | | 499 098 | 451 383 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 311 081 | 398 149 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 339 640 | 1 481 089 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 4 456 466 | 4 418 173 |

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 | 20-25 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 5-10 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-10 |

Not 2 Medelantalet anställda

| | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Medelantalet anställda | 4 | 4 |

Not 3 Byggnader och mark

| | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 709 957 | 709 957 |
| Utgående anskaffningsvärden | 709 957 | 709 957 |
| Ingående avskrivningar | -303 174 | -291 174 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -12 000 | -12 000 |
| Utgående avskrivningar | -315 174 | -303 174 |
| Redovisat värde | 394 783 | 406 783 |

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 297 268 | 1 297 268 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Försäljningar/utrangeringar | -71 675 | |
| Utgående anskaffningsvärden | 1 225 593 | 1 297 268 |
| Ingående avskrivningar | -841 952 | -743 199 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Försäljningar/utrangeringar | 71 675 | |
| Årets avskrivningar | -94 259 | -98 753 |
| Utgående avskrivningar | -864 536 | -841 952 |
| Redovisat värde | 361 057 | 455 316 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 087 529 | 1 903 745 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | 241 287 | 183 784 |
| Försäljningar/utrangeringar | -65 200 | |
| Utgående anskaffningsvärden | 2 263 616 | 2 087 529 |
| Ingående avskrivningar | -1 580 009 | -1 421 744 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Försäljningar/utrangeringar | 65 200 | |
| Årets avskrivningar | -184 544 | -158 265 |
| Utgående avskrivningar | -1 699 353 | -1 580 009 |
| Redovisat värde | 564 263 | 507 520 |

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 519 613 | 459 455 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Nedlagda utgifter | 102 680 | 60 158 |
| Utgående anskaffningsvärden | 622 293 | 519 613 |
| Redovisat värde | 622 293 | 519 613 |

Not 7 Uppskrivningsfond

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 328 800 | 340 800 |
| Förändringar av uppskrivningsfond | | |
| Avskrivning av uppskrivna tillgångar | -12 000 | -12 000 |
| Belopp vid årets utgång | 316 800 | 328 800 |

Not 8 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Företagsinteckningar | 850 000 | 850 000 |
| Fastighetsinteckningar | 400 000 | 400 000 |
| Tillgångar med äganderättsförbehåll | 299 091 | 491 096 |
| Summa ställda säkerheter | 1 549 091 | 1 741 096 |

Not 9 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster

| <i>Typ av tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster</i> | <i>Typ av balanspost</i> | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------------------|------------|------------|
| Långfristiga skulder | | 42 517 | 146 398 |
| Kortfristiga skulder | | 102 870 | 116 562 |

Underskrifter

Falun

Karl-Olof Halvar Bark

2024-05-23

Karl-Olof Halvar Bark
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-23

Markus Ström

Markus Ström

Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dala Industri och Värmeservice AB, org.nr 556053-8794

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dala Industri och Värmeservice AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dala Industri och Värmeservice 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 Dala Industri och Värmeservice 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 att 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 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 av Dala Industri och Värmeservice AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 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 Dala Industri och Värmeservice 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 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 styrelseledamoten 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 revisionsd 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 revisionsd 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.

Anmärkningar

Vid ett flertal tillfällen under räkenskapsåret har avdragen källskatt, mervärdesskatt, debiterad skatt och arbetsgivaravgifter inte betalats i rätt tid.

Falun den 23 maj 2024

Markus Ström

Markus Ström

Auktoriserad revisor