

# ÅRSREDOVISNING

för

## U.G Däckservice i Härnösand AB

Org.nr. 556773-0113

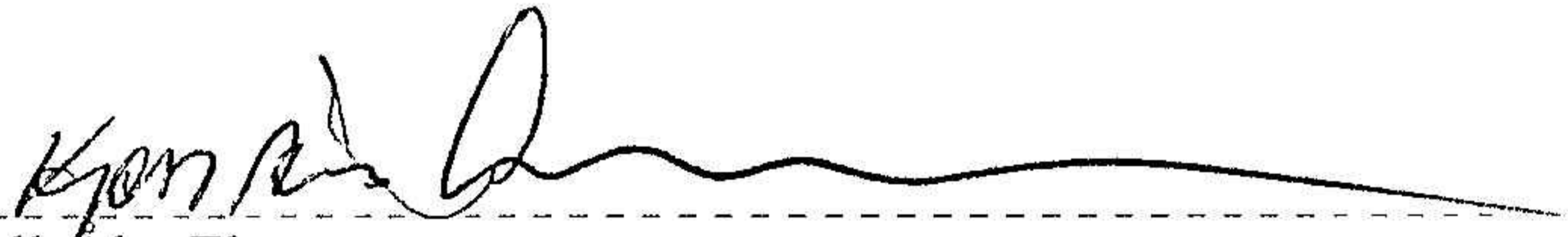
Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i U.G Däckservice i Härnösand AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 13 februari 2024.  
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

HÄRNÖSAND 2024-02-13

  
Kjell-Åke Elverum

# Årsredovisning

---

## *U.G Däckservice i Härnösand AB*

556773-0113

Styrelsen och verkställande direktören för U.G Däckservice i Härnösand AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Kassaflödesanalys	6
- Noter	7 - 10
- Underskrifter	10

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Verksamhet

Bolaget bedriver försäljning av fordonsdäck och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget ägs till 100 % av Elab Däck AB, Strömsund, org.nr 556474-4521.

Företaget har sitt säte i Härnösand.

### FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2209-2308	2109-2208	2009-2108	1909-2008	1809-1908
Nettoomsättning	8 558	8 182	7 112	6 595	7 708
Resultat efter finansiella poster	764	395	73	109	790
Balansomslutning	4 279	4 246	4 018	3 744	3 602
Soliditet %	73	60	68	71	71,6

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	1 486 974	273 769	2 010 743
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>				
Balanseras i ny räkning		273 769	-273 769	0
Årets resultat			497 266	497 266
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>250 000</b>	<b>1 760 743</b>	<b>497 266</b>	<b>2 508 009</b>

### RESULTATDISPOSITION

#### Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 760 743
Årets resultat	497 266
<i>Summa</i>	<i>2 258 009</i>

#### Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	2 258 009
<i>Summa</i>	<i>2 258 009</i>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter. 4

# RESULTATRÄKNING

1

2024032005574

		2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		8 557 737	8 182 228
Övriga rörelseintäkter		10 250	29 197
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>8 567 987</b>	<b>8 211 426</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-4 774 935	-4 885 239
Övriga externa kostnader	2, 3	-900 917	-888 277
Personalkostnader	4	-2 020 049	-1 914 667
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-140 149	-126 631
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-7 836 050</b>	<b>-7 814 814</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>731 937</b>	<b>396 612</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		32 489	419
Räntekostnader och liknande resultatposter		-39	-1 887
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>32 450</b>	<b>-1 468</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>764 387</b>	<b>395 144</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfond		-149 251	19 290
Förändring av överavskrivning		9 018	-66 687
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-140 233</b>	<b>-47 397</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>624 154</b>	<b>347 747</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-126 888	-73 978
<b>Årets resultat</b>		<b>497 266</b>	<b>273 769</b>

*f*

# BALANSRÄKNING

1

2023-08-31 2022-08-31

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar

#### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	5	232 013	274 458
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	93 314	140 285
Inventarier, verktyg och installationer	7	171 289	222 022
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>496 616</i>	<i>636 765</i>

#### Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag		1 000 000	–
Andra långfristiga värdepappersinnehav		517	517
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 000 517</i>	<i>517</i>

<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 497 133</b>	<b>637 282</b>
------------------------------------	--	------------------	----------------

### Omsättningstillgångar

#### Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		1 285 320	1 474 592
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>1 285 320</i>	<i>1 474 592</i>

#### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		631 046	922 430
Aktuella skattefordringar		20 246	78 097
Övriga fordringar		80 204	127 856
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		40 958	–
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>772 454</i>	<i>1 128 383</i>

#### Kassa och bank

Kassa och bank		724 146	1 006 001
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>724 146</i>	<i>1 006 001</i>

<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 781 920</b>	<b>3 608 976</b>
------------------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 279 053</b>	<b>4 246 258</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

2024032005575

A

2024032005576

2023-08-31

2022-08-31

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

*Bundet eget kapital*

Aktiekapital

250 000

250 000

*Summa bundet eget kapital*

250 000

250 000

*Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

1 760 743

1 486 974

Årets resultat

497 266

273 769

*Summa fritt eget kapital*

2 258 009

1 760 743

**Summa eget kapital**

**2 508 009**

**2 010 743**

**Obeskattade reserver**

8

Periodiseringsfonder

738 484

589 233

Akkumulerade överavskrivningar

57 669

66 687

**Summa obeskattade reserver**

**796 153**

**655 920**

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

494 824

726 201

Skulder till koncernföretag

39 792

476 369

Aktuella skatteskulder

9 555

11 401

Övriga skulder

229 664

111 576

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

201 056

254 048

**Summa kortfristiga skulder**

**974 891**

**1 579 595**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**4 279 053**

**4 246 258**

4

# KASSAFLÖDESANALYS

1

	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	731 937	395 144
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	140 149	128 099
Erhållen ränta	32 489	419
Erlagd ränta	-39	-1 887
Betald inkomstskatt	-70 883	-26 147
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</i>	<i>833 653</i>	<i>495 628</i>
<b>Förändringar i rörelsekapital</b>		
- Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	189 272	-622 512
- Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	298 078	-480 600
- Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-602 858	404 632
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>718 145</b>	<b>-202 852</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-	-237 000
Årets lämnade lån till koncernföretag	-1 000 000	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>-237 000</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	-	-500 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>-500 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-281 855</b>	<b>-939 852</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>1 006 001</b>	<b>1 945 853</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>724 146</b>	<b>1 006 001</b>

2024032005577

## NOTER

### Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

#### Redovisnings- och värderingsprinciper

##### Valt regelverk

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisnings- och värderingsprinciper är oförändrade i jämförelse med föregående år.

##### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av det som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avdrag har gjorts för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag.

##### Materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning görs linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedanstående nyttjandeperiods används.

Typ	Procent
Byggnader	5 %
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20 %
Inventarier, vertyg och installationer	20 %

##### Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

*Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital*

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

### Not 2 Operationella leasingavtal

#### Förfallotid för framtida leasingavgifter

Inom ett år	236 324	215 010
Senare än ett år men innan fem år	945 296	860 040

#### Kostnadsförda leasingavgifter

Leasingavgifter som kostnadsförts under räkenskapsåret	236 324	215 010
--	---------	---------

#### Ingångna väsentliga leasingavtal

All leasing behandlas som operationell leasing och kostnadsförs löpande.

2024032005579

Not 3	Ersättning till revisorer	2022/2023	2021/2022
-------	---------------------------	-----------	-----------

<i>Revisionsuppdrag</i>			
	Edlund & Partners AB	25 000	25 000
	<i>Summa</i>	25 000	25 000

Not 4	Personal	2022/2023	2021/2022
-------	----------	-----------	-----------

<i>Löner och andra ersättningar</i>			
	Övriga anställda	1 482 152	1 424 420
	<i>Totala löner och andra ersättningar</i>	1 482 152	1 424 420
<i>Sociala kostnader och pensionskostnader</i>			
	Sociala kostnader	532 770	473 304
	<i>Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader samt pensioner</i>	2 014 922	1 897 724
<i>Medelantalet anställda</i>			
	Män	4	4
	<i>Medelantalet anställda</i>	4	4

Not 5	Nedlagda utgifter på annans fastighet	2023-08-31	2022-08-31
-------	---------------------------------------	------------	------------

	Ingående anskaffningsvärden	848 898	848 898
	Utgående anskaffningsvärden	848 898	848 898
	Ingående avskrivningar	-574 440	-531 995
<i>Förändringar av avskrivningar</i>			
	Årets avskrivningar	-42 445	-42 445
	Utgående avskrivningar	-616 885	-574 440
	<b>Redovisat värde</b>	<b>232 013</b>	<b>274 458</b>

Not 6	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-08-31	2022-08-31
-------	--	------------	------------

	Ingående anskaffningsvärden	1 161 869	1 161 869
	Utgående anskaffningsvärden	1 161 869	1 161 869
	Ingående avskrivningar	-1 021 584	-965 709
<i>Förändringar av avskrivningar</i>			
	Årets avskrivningar	-46 971	-55 875
	Utgående avskrivningar	-1 068 555	-1 021 584
	<b>Redovisat värde</b>	<b>93 314</b>	<b>140 285</b>

4

2024032005580

Not 7	Inventarier, verktyg och installationer	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	544 246	307 246
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	–	237 000
	Utgående anskaffningsvärden	544 246	544 246
	Ingående avskrivningar	-322 224	-293 913
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-50 733	-28 311
	Utgående avskrivningar	-372 957	-322 224
	<b>Redovisat värde</b>	<b>171 289</b>	<b>222 022</b>

Not 8	Obeskattade reserver	2023-08-31	2022-08-31
	<i>Periodiseringsfonder</i>		
	Beskattningsår 2017	–	64 000
	Beskattningsår 2018	108 000	108 000
	Beskattningsår 2019	211 590	211 590
	Beskattningsår 2020	41 479	41 479
	Beskattningsår 2021	44 454	44 454
	Beskattningsår 2022	119 710	119 710
	Beskattningsår 2023	213 251	–
	<i>Summa periodiseringsfonder</i>	<i>738 484</i>	<i>589 233</i>
	<i>Akkumulerade överavskrivningar</i>		
	Överavskrivningar på maskiner och inventarier	57 669	66 687
	<i>Summa ackumulerade överavskrivningar</i>	<i>57 669</i>	<i>66 687</i>
	<i>Summa obeskattade reserver</i>	<i>796 153</i>	<i>655 920</i>

**Not 9 Uppgifter om moderföretag**

Företaget är helägt dotterföretag till Elab Däck AB, org.nr 556474-4521 med säte i Strömsund.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 13,67 % av inköpen och 1,63 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Not 10	Ställda säkerheter	2023-08-31	2022-08-31
	Företagsinteckningar	3 300 000	3 300 000
	<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>3 300 000</b>	<b>3 300 000</b>

4

Not	11	Eventualförpliktelser	2023-08-31	2022-08-31
-----	----	-----------------------	------------	------------

Eventualförpliktelser


0

0

UNDERSKRIFTER

Strömsund 2024-02-13

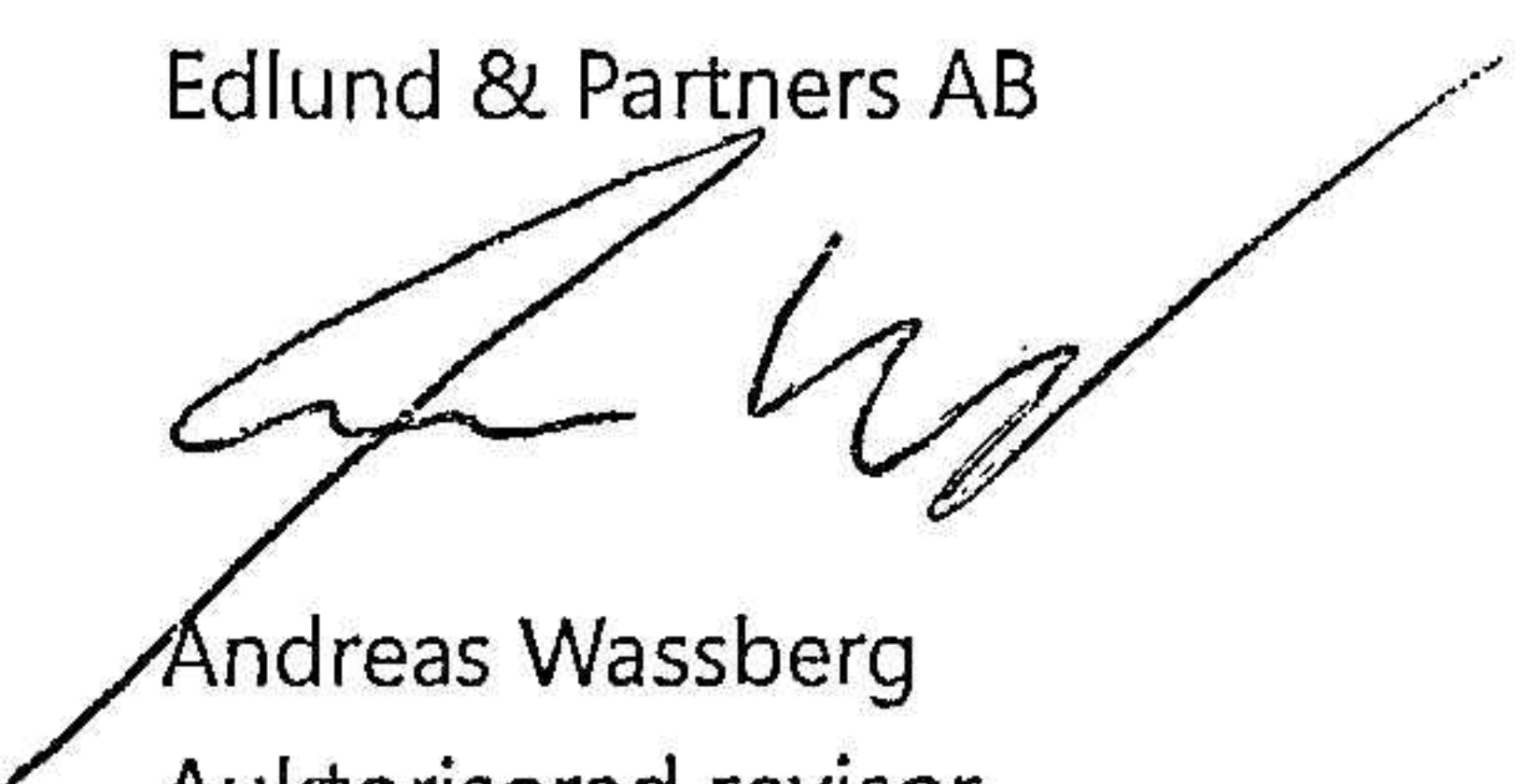
  
Kjell-Ake Elverum  
Verkställande direktör

  
Henrik Elverum

Vår revisionsberättelse har lämnats

13/2 - 2024

Edlund & Partners AB

  
Andreas Wassberg  
Auktoriserad revisor

2024032005581

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i U.G. Däckservice i Härnösand Aktiebolag org.nr 556773-0113

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för U.G. Däckservice i Härnösand Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av U.G. Däckservice i Härnösand Aktiebolags finansiella ställning och kassaflöde per den 31 augusti 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till U.G. Däckservice i Härnösand Aktiebolag 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 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 på 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### 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 på 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 revisionsssed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen finns på Revisorsinspektionens webbplats:  
<https://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar>. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

#### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för U.G. Däckservice i Härnösand Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 U.G. Däckservice i Härnösand Aktiebolag 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 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. Den 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

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 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.

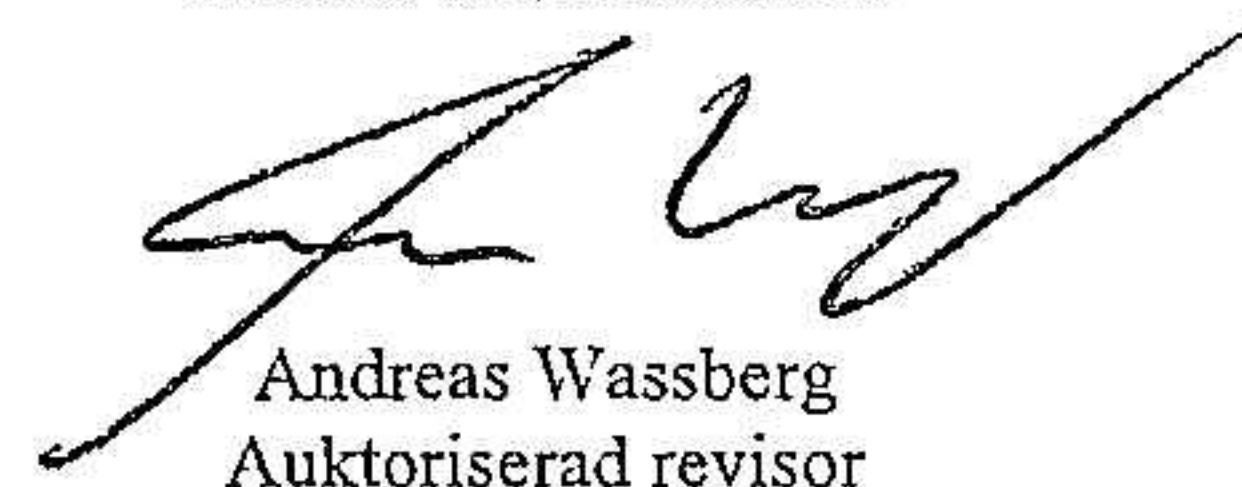
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:  
<https://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar>. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Östersund den 13 februari 2024

Edlund & Partners AB



Andreas Wassberg  
Auktoriserad revisor