

ÅRSREDOVISNING

för

U.G Däckservice i Härnösand AB

Org.nr. 556773-0113

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4-5
- kassaflöde	6
- noter	7-10
- underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot i U.G Däckservice i Härnösand AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 23/2-2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

HÄRNÖSAND 2023-02-23


Kjell-Åke Elverum

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.

	2109-2208	2009-2108	1909-2008	1809-1908	1709-1808
Nettoomsättning	8 182	7 112	6 595	7 708	7 250
Resultat efter finansiella poster	395	73	109	790	442
Balansomslutning	4 246	4 018	3 744	3 602	2 851
Soliditet %	60	68	71	71,6	69

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	1 891 513	95 461	2 236 974
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>				
Utdelning		-500 000		-500 000
Balanseras i ny räkning		95 461	-95 461	0
Årets resultat			273 769	273 769
Belopp vid årets utgång	250 000	1 486 974	273 769	2 010 743

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 486 974
Årets resultat	273 769
Summa	1 760 743

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	1 760 743
Summa	1 760 743

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

RESULTATRÄKNING

1

2021-09-01
2022-08-31

2020-09-01
2021-08-31

Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.

Nettoomsättning		8 182 228	7 112 042
Övriga rörelseintäkter		29 197	119 011
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 211 426	7 231 052

Rörelsekostnader

Handelsvaror		-4 885 239	-4 344 644
Övriga externa kostnader	2, 3	-888 277	-801 657
Personalkostnader	4	-1 914 667	-1 921 869
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-126 631	-89 436
Summa rörelsekostnader		-7 814 814	-7 157 606

Rörelseresultat

396 612

73 446

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		419	119
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 887	-753
Summa finansiella poster		-1 468	-634

Resultat efter finansiella poster

395 144

72 812

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfond		19 290	53 546
Förändring av överavskrivning		-66 687	-
Summa bokslutsdispositioner		-47 397	53 546

Resultat före skatt

347 747

126 358

Skatter

Skatt på årets resultat		-73 978	-30 897
-------------------------	--	---------	---------

Årets resultat

273 769

95 461

2023030900537

BALANSRÄKNING

1

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	5	274 458	316 903
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	140 285	196 160
Inventarier, verktyg och installationer	7	222 022	13 333
Summa materiella anläggningstillgångar		636 765	526 396

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav		517	517
Summa finansiella anläggningstillgångar		517	517

Summa anläggningstillgångar

637 282 **526 913**

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		1 474 592	852 080
Summa varulager m.m.		1 474 592	852 080

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		922 430	546 082
Aktuella skattefordringar		78 097	123 536
Övriga fordringar		127 856	23 604
Summa kortfristiga fordringar		1 128 383	693 222

Kassa och bank

Kassa och bank		1 006 001	1 945 853
Summa kassa och bank		1 006 001	1 945 853

Summa omsättningstillgångar

3 608 976 **3 491 155**

SUMMA TILLGÅNGAR

4 246 258 **4 018 068**

2023030900538

2023030900539

2022-08-31

2021-08-31

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

1 486 974

1 891 513

Årets resultat

273 769

95 461

Summa fritt eget kapital

1 760 743

1 986 974

Summa eget kapital

2 010 743

2 236 974

Obeskattade reserver

8

Periodiseringsfonder

589 233

608 523

Akkumulerade överavskrivningar

66 687

—

Summa obeskattade reserver

655 920

608 523

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

726 201

671 257

Skulder till koncernföretag

476 369

90 292

Aktuella skatteskulder

11 401

9 009

Övriga skulder

111 576

92 197

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

254 048

309 816

Summa kortfristiga skulder

1 579 595

1 172 571

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 246 258

4 018 068

KASSAFLÖDESANALYS

1

	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	395 144	72 812
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	126 631	89 436
Betald inkomstskatt	-26 147	-70 421
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</i>	<i>495 628</i>	<i>91 827</i>
Förändringar i rörelsekapital		
- Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-622 512	216 227
- Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-480 600	315 126
- Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	404 632	148 282
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-202 852	771 462
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-237 000	-126 700
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-237 000	-126 700
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	-500 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-500 000	-
Årets kassaflöde	-939 852	644 762
Likvida medel vid årets början	1 945 853	1 301 091
Likvida medel vid årets slut	1 006 001	1 945 853

2023030900540

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFAR 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	2021/2022	2020/2021
	<i>Förfallotid för framtida leasingavgifter</i>		
	Inom ett år	215 010	214 224
	Senare än ett år men innan fem år	860 040	917 392
	<i>Kostnadsförda leasingavgifter</i>		
	Leasingavgifter som kostnadsförts under räkenskapsåret	215 010	214 224

Ingångna väsentliga leasingavtal

All leasing behandlas som operationell leasing och kostnadsförs löpande.

2023030900542

Not 3	Ersättning till revisorer	2021/2022	2020/2021
	<i>Revisionsuppdrag</i>		
	Edlund & Partners AB	25 000	25 000
	<i>Summa</i>	25 000	25 000

Not 4	Personal	2021/2022	2020/2021
	<i>Löner och andra ersättningar</i>		
	Övriga anställda	1 424 420	1 486 690
	<i>Totala löner och andra ersättningar</i>	1 424 420	1 486 690
	<i>Sociala kostnader och pensionskostnader</i>		
	Sociala kostnader	473 304	487 232
	<i>Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader samt pensioner</i>	1 897 724	1 973 922
	<i>Medelantalet anställda</i>		
	Män	4	4
	<i>Medelantalet anställda</i>	4	4

Not 5	Nedlagda utgifter på annans fastighet	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	848 898	848 898
	Utgående anskaffningsvärden	848 898	848 898
	Ingående avskrivningar	-531 995	-489 550
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-42 445	-42 445
	Utgående avskrivningar	-574 440	-531 995
	Redovisat värde	274 458	316 903

Not 6	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 161 869	1 035 169
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	-	126 700
	Utgående anskaffningsvärden	1 161 869	1 161 869
	Ingående avskrivningar	-965 709	-928 718
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-55 875	-36 991
	Utgående avskrivningar	-1 021 584	-965 709
	Redovisat värde	140 285	196 160

2023030900543

Not 7	Inventarier, verktyg och installationer	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	307 246	307 246
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	237 000	–
	Utgående anskaffningsvärden	544 246	307 246
	Ingående avskrivningar	-293 913	-283 913
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-28 311	-10 000
	Utgående avskrivningar	-322 224	-293 913
	Redovisat värde	222 022	13 333

Not 8	Obeskattade reserver	2022-08-31	2021-08-31
	<i>Periodiseringsfonder</i>		
	Beskattningsår 2016	0	139 000
	Beskattningsår 2017	64 000	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	–
	<i>Summa periodiseringsfonder</i>	<i>589 233</i>	<i>608 523</i>
	<i>Akkumulerade överavskrivningar</i>		
	Överavskrivningar på maskiner och inventarier	66 687	–
	<i>Summa ackumulerade överavskrivningar</i>	<i>66 687</i>	<i>–</i>
	<i>Summa obeskattade reserver</i>	<i>655 920</i>	<i>608 523</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 18,73 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Not 10	Ställda säkerheter	2022-08-31	2021-08-31
	Företagsinteckningar	3 300 000	3 300 000
	Summa ställda säkerheter	3 300 000	3 300 000

2023030900544

Not 11 Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

2022-08-31

2021-08-31

0

0

UNDERSKRIFTER

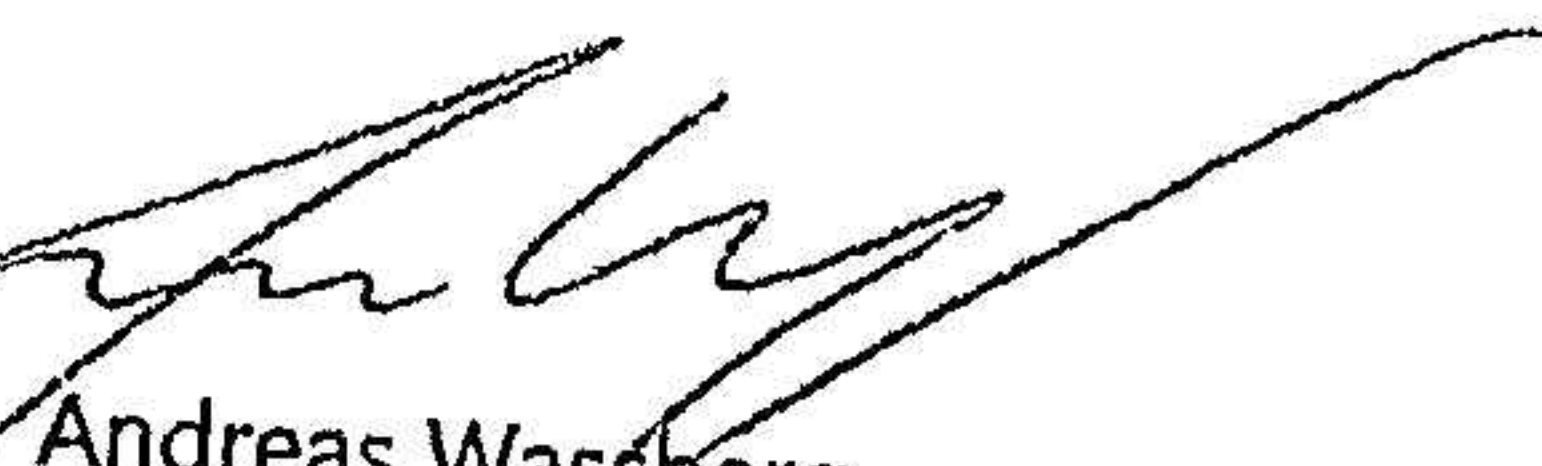
Strömsund 2023-02-23


Kjell-Ake Elverum
Verkställande direktör

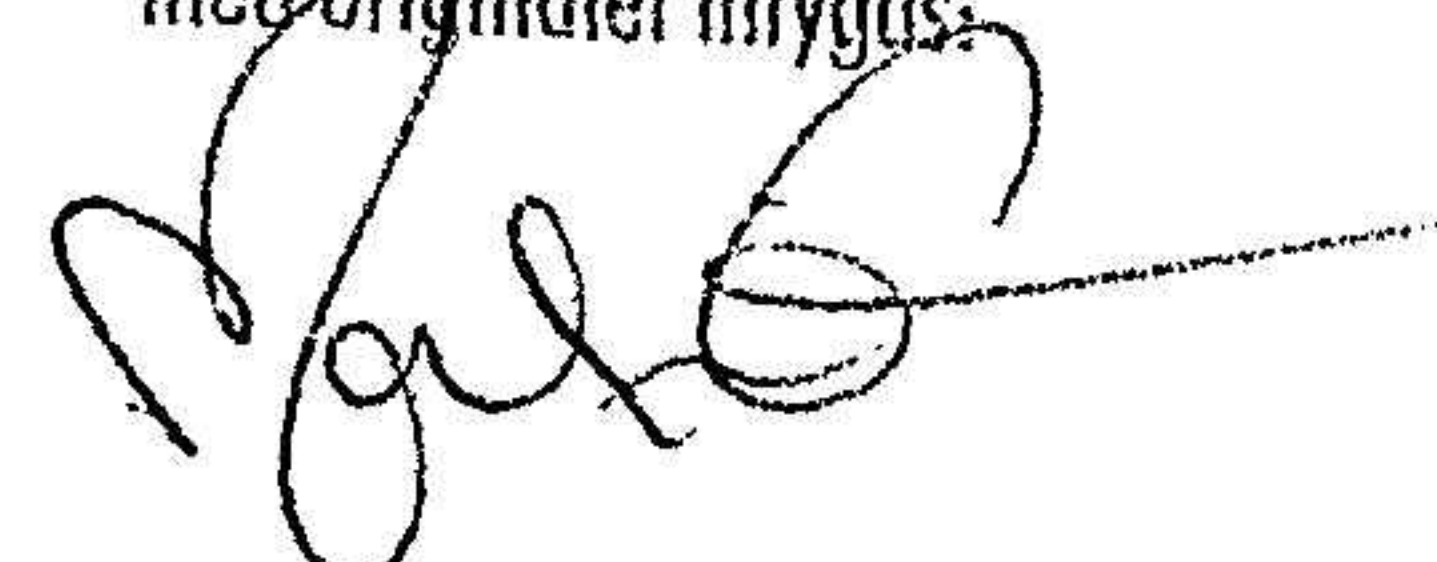

Henrik Elverum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-02-23

Edlund & Partners AB


Andreas Wassberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas.



EDLUND & PARTNERS

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 2021-09-01 – 2022-08-31.

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 per den 31 augusti 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionssed 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 revisionssed 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 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.

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 2021-09-01 – 2022-08-31 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 revisionssed 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 revisionssed 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 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 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.

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 23 februari 2023

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas.