

Årsredovisning

för

AD Sverige Bildelar Bålsta AB

556536-7546

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i AD Sverige Bildelar Bålsta AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 23 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Varberg den 23 maj 2024



Mattias Nilsson

Styrelsen för AD Sverige Bildelar Bålsta AB 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

Information om verksamheten

Företagets verksamhet är att bedriva försäljning av reservdelar och tillbehör för fordonsbranschen.

Företaget har sitt säte i Varberg.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Vi ser en fortsatt försäljningsökning och ökande marknadsandelar under 2024. Vi bedömer också att trenden i att kunder flyttar sig från märkesverkstäder till den oberoende marknaden fortsätter.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till AD Sverige Butiks AB, Org. nr 556604-7352.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	13 660	13 552	12 690	8 984	8 386
Resultat efter finansiella poster	348	621	666	140	579
Balansomslutning	4 249	4 012	3 526	2 694	2 965
Soliditet (%)	26,2	20,9	23,4	28,7	22,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	704 696	15 347	840 043
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			15 347	-15 347	0
Årets resultat				272 763	272 763
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	720 043	272 763	1 112 806

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 300.000 kr (300.000 kr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	720 043
årets vinst	272 763
	992 806
disponeras så att	
i ny räkning överföres	992 806
	992 806

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

2024052824547

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		13 660 331	13 552 216
Övriga rörelseintäkter	3, 4	98 537	253 765
		13 758 868	13 805 981
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-8 320 066	-8 365 994
Övriga externa kostnader	5, 6	-1 943 962	-1 678 417
Personalkostnader	7	-3 137 376	-3 129 639
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-9 804	-9 804
		-13 411 208	-13 183 854
Rörelseresultat	8	347 660	622 127
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	794	36
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-405	-781
		389	-745
Resultat efter finansiella poster		348 049	621 382
Bokslutsdispositioner	11	0	-600 000
Resultat före skatt		348 049	21 382
Skatt på årets resultat	12	-75 286	-6 035
Årets resultat		272 763	15 347

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

13

34 569

44 373

34 569

44 373

Summa anläggningstillgångar

34 569

44 373

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

2 544 424

2 429 389

2 544 424

2 429 389

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

738 960

878 184

Fordringar hos koncernföretag

179 877

586 085

Aktuella skattefordringar

0

386

Övriga fordringar

4 794

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

14

70 219

73 084

993 850

1 537 739

Kassa och bank

676 480

0

Summa omsättningstillgångar

4 214 754

3 967 128

SUMMA TILLGÅNGAR

4 249 323

4 011 501

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

15, 16

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

720 043

704 696

Årets resultat

272 763

15 347

992 806

720 043

Summa eget kapital

1 112 806

840 043

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

196 524

186 110

Skulder till koncernföretag

2 142 972

2 279 312

Aktuella skatteskulder

52 276

0

Övriga skulder

316 731

301 043

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

17

428 014

404 993

Summa kortfristiga skulder

3 136 517

3 171 458

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 249 323

4 011 501

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad 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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	5-20
---	------

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av

förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till AD Sverige Butiks AB, Org.nr. 556604-7352. Övergripande koncernredovisning upprättas av: Auburn Holding AB, org.nr 559199-9098, med säte i Varberg.

Not 3 Offentliga bidrag

Avser erhållna bidrag för personal 98 939 kr (206 327 kr).

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Erhållna bidrag och ersättningar för personal	98 939	206 327
Övriga intäkter	-402	47 438
	98 537	253 765

Not 5 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 785 796 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	761 676	583 920
Senare än ett år men inom fem år	0	218 810
	761 676	802 730

Not 6 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Bakertilly Swedrev KB		
Revisionsuppdrag	40 100	38 951
	40 100	38 951

Not 7 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	0
Män	5	6
	5	6
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	2 287 675	2 362 051
	2 287 675	2 362 051

Sociala kostnader

Pensionskostnader för övriga anställda	78 998	58 005
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	740 458	697 526
	819 456	755 531

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

3 107 131 **3 117 582**

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 8 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

2023 **2022**

Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	68,40 %	71,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

2023 **2022**

Övriga ränteintäkter	794	36
	794	36

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

2023 **2022**

Övriga räntekostnader	-405	-781
	-405	-781

Not 11 Bokslutsdispositioner

2023 **2022**

Lämnade koncernbidrag	0	-600 000
	0	-600 000

Not 12 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-75 286	-6 035
Totalt redovisad skatt	-75 286	-6 035

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		348 049		21 382
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-71 698	20,60	-4 405
Ej avdragsgilla kostnader		-3 654		-1 640
Ej skattepliktiga intäkter		64		7
Övrigt		2		3
Redovisad effektiv skatt	21,63	-75 286	28,22	-6 035

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	196 002	345 596
Försäljningar/utrangeringar		-149 594
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	196 002	196 002
Ingående avskrivningar	-151 629	-291 419
Försäljningar/utrangeringar		149 594
Årets avskrivningar	-9 804	-9 804
Utgående ackumulerade avskrivningar	-161 433	-151 629
Utgående redovisat värde	34 569	44 373

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	38 737	36 580
Förutbetald leasing	20 134	19 857
Övriga poster	11 347	16 647
	70 218	73 084

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	2 500	40
	2 500	

Not 16 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	720 043
årets vinst	272 763
	992 806

disponeras så att	
i ny räkning överföres	992 806
	992 806

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2023-12-31

2022-12-31

Upplupna semesterlöner	274 980	274 839
Upplupna sociala avgifter	93 897	74 627
Övriga upplupna kostnader	59 136	55 527
	428 013	404 993

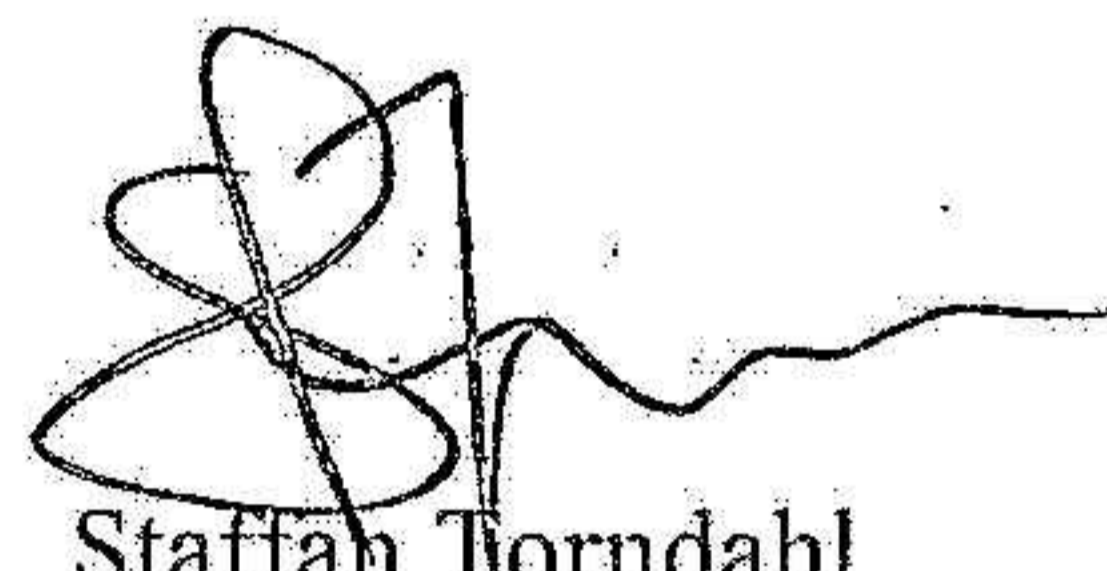
Not 18 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Trots en osäker omvärld med fortsatt krig i Europa, ett nytt krig i Gaza, nya oroshärdar i Mellanöstern, hög inflation och stigande räntor ser vi positivt på framtiden. Vi ser en tydlig trend i ökade marknadsandelar och att kunder flyttar sig från märkesverkstäder till den oberoende marknaden.

Varberg den 23 maj 2024



Mattias Nilsson
Ordförande




Staffan Torndahl



Jonas Frejd

Min revisionsberättelse har lämnats den 23 maj 2024



Susanne Eriksson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AD Sverige Bildelar Bålsta AB
Org.nr 556536-7546

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AD Sverige Bildelar Bålsta AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AD Sverige Bildelar Bålsta ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till AD Sverige Bildelar Bålsta AB enligt god revisorsred 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsred 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 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 förvaltning för AD Sverige Bildelar Bålsta AB 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 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 AD Sverige Bildelar Bålsta 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 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 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.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stenungsund den 23 maj 2024



Susanne Eriksson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

