

Årsredovisning

för

KVM Golventreprenad i Norrköping AB

556725-0237

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-04-14.

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:

Daniel Johansson, Styrelseledamot

2023-04-14

Styrelsen och verkställande direktören för KVM Golventrepenad i Norrköping AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Bolaget utför entreprenad och servicetjänster samt säljer material och inredning i egen butik inom golv- och väggbeklädnadsbranchen.

Företaget har sitt säte i Norrköpings kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2022 startade med att vi tappade vårt största konto HNAB. Detta innebar ett produktionstapp på ca 5 st montörer, vilket resulterade i en verksamhetsförändring med ökat fokus på entreprenad/projekt. Kriget i Ukraina med stigande materialpriser, ökad inflation samt stigande räntor var ytterligare utmaningar att hantera. Vi har under året genomfört betydande kostnadsbersparingar där totalt 3 st tjänstemäns anställningar upphört, vi har stängt vår butik och förhandlingar med hyresvärderna pågår för att minska våra lokalytor. Med beaktande av omständigheterna ovan har vi presenterat ett modest men ändå positivt resultat.

Ägarförhållanden

Golventrepenad Gruppen i Skandinavien AB, org nr 559208-8255 med säte i Malmö, äger samtliga aktier i bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021 (4 mån)	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	56 266	20 673	60 419	55 599	68 994
Resultat efter finansiella poster	3 147	949	5 408	2 473	5 591
Balansomslutning	13 916	17 636	14 882	13 171	13 833
Soliditet (%)	42	50	55	52	58

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	5 096 821	722 215	5 919 036
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-3 000 000		-3 000 000
Balanseras i ny räkning		722 215	-722 215	0
Årets resultat			213 197	213 197
Belopp vid årets utgång	100 000	2 819 036	213 197	3 132 233

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 819 036
årets vinst	213 197
	3 032 233
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 032 233
	3 032 233

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-09-01 -2021-12-31 (4 mån)
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		56 266 110	20 673 140
Övriga rörelseintäkter		236 275	49 041
		56 502 385	20 722 181
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-27 428 269	-10 916 943
Övriga externa kostnader	3	-5 916 711	-2 088 168
Personalkostnader	4	-19 889 846	-6 753 332
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-78 325	-14 264
		-53 313 151	-19 772 707
Rörelseresultat		3 189 234	949 474
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteutäkter och liknande resultatposter		6 511	116
Räntekostnader och liknande resultatposter		-48 636	-660
		-42 125	-544
Resultat efter finansiella poster		3 147 109	948 930
Bokslutsdispositioner		-2 845 767	7 000
Resultat före skatt		301 342	955 930
Skatt på årets resultat	5	-88 145	-233 715
Årets resultat		213 197	722 215

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	365 315	200 485
		365 315	200 485
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	50 000	50 000
		50 000	50 000
Summa anläggningstillgångar		415 315	250 485
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		2 607 993	2 568 638
		2 607 993	2 568 638
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 469 587	5 612 183
Fordringar hos koncernföretag		0	4 624 425
Aktuella skattefordringar		481 247	0
Övriga fordringar		452 618	0
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 417 597	2 893 890
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 981 886	1 686 515
		10 802 935	14 817 013
<i>Kassa och bank</i>		89 953	0
Summa omsättningstillgångar		13 500 881	17 385 651
SUMMA TILLGÅNGAR		13 916 196	17 636 136

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 819 036	5 096 821
Årets resultat		213 197	722 215
		3 032 233	5 819 036
Summa eget kapital		3 132 233	5 919 036
Obeskattade reserver	8	3 367 767	3 722 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 123 188	1 468 325
Skulder till koncernföretag		415 933	0
Aktuella skatteskulder		0	1 069 819
Övriga skulder		1 040 555	1 281 714
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		31 907	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 804 613	4 175 242
Summa kortfristiga skulder		7 416 196	7 995 100
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 916 196	17 636 136

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.

Pågående entreprenadarbeten och liknande

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Anläggningstillgångar

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, installationer	10% - 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

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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.

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.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt av Golventreprenad Gruppen i Skandinavien AB, org nr 559208-8255.

Not 3 Leasing, leasetagaren

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 67 147 kronor (332 362 kronor).

Not 4 Medelantalet anställda

	2022	2021-09-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda	27	31

Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021-09-01 -2021-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-88 145	-233 715
Totalt redovisad skatt	-88 145	-233 715

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021-09-01 -2021-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		301 342		955 930
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-62 076	20,60	-196 922
Ej avdragsgilla kostnader		-20 949		-35 513
Ej skattepliktiga intäkter		3 768		
Skatteeffekt kvarvarnade periodiseringsfonder		-8 888		-1 280
Redovisad effektiv skatt	29,25	-88 145	24,45	-233 715

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	758 833	706 566
Inköp	243 155	52 267
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 001 988	758 833
Ingående avskrivningar	-558 348	-543 418
Årets avskrivningar	-78 325	-14 930
Utgående ackumulerade avskrivningar	-636 673	-558 348
Utgående redovisat värde	365 315	200 485

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 8 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	54 767	0
Periodiseringsfond 2017	0	409 000
Periodiseringsfond 2018	1 485 000	1 485 000
Periodiseringsfond 2019	1 451 000	1 451 000
Periodiseringsfond 2021	377 000	377 000
	3 367 767	3 722 000
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	3 834	1 280

Not 9 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	3 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	0	3 500 000
	0	3 500 000

Norrköping

Hans Förster
Hans Förster
Ordförande
2023-04-13

Rikard Fransson
Rikard Fransson
2023-04-13

Fredrik Ottosson
Fredrik Ottosson
2023-04-13

Daniel Johansson
Daniel Johansson
Verkställande direktör
2023-04-13

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-04-14

PricewaterhouseCoopers AB

Eric Salander
Eric Salander
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i KVM Golventreprenad i Norrköping AB, org.nr 556725-0237

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för KVM Golventreprenad i Norrköping AB för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av KVM Golventreprenad i Norrköping ABs finansiella ställning per 31 december 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till KVM Golventreprenad i Norrköping AB 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 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 och verkställande direktören 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 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 av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: 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 KVM Golventreprenad i Norrköping AB för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022 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 KVM Golventreprenad i Norrköping AB 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. 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 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: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

MALMÖ den 14 april 2023

PricewaterhouseCoopers AB

Eric Gunnar Salander
Eric Gunnar Salander
Auktoriserad revisor