

Årsredovisning
för
Bergkvist-Insjön AB

556108-6207

Räkenskapsåret

2018-09-01 - 2019-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Bergkvist-Insjön AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2018-09-01 - 2019-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver sågverksrörelse. I dotterbolagen bedrivs handel med trävaror huvudsakligen i Bergkvist Timber Växjö KB samt anskaffning och försäljning av skogsprodukter i Weda Skog AB. Intresseföretaget Biodal Kraftvärme AB bedriver produktion av hetvatten till sågverksrörelsen och lokalt fjärrvärmnät.

Bolaget har sitt säte i Insjön, Leksands kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget redovisar för 2018/2019 (16 månader) ett resultat efter finansiella poster som uppgår till 80,5 mSEK (93,2). Produktionen uppgick till 536.508 m³sv (410.747 m³sv) och leveransvolymen blev 553.683 m³sv (425.699 m³sv).

Under året har bolagets koncern tillhörighet ändrats då bolaget förvärvades av Bergkvist Siljan AB (publ), 559136-6686. I samband med detta förlängdes bolagets räkenskapsår till 2019-12-31 för att stämma överens med huvudkoncernen.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2020 blir det fokus på att genomföra de förändringar och synergier som beslutats för att göra bolaget effektivare och mer fokuserat i marknadsarbetet. Den nya organisationen, som ska genomföra synergiprogrammet, är på plats från och med 1/1 -2020. Omallokering av råvaran beräknas vara klar under Q1 2020 och specialisering av sågarna genomförs under Q2-Q3 2020. Delar av förbättringarna kan vi redan teckna in och vi beräknar se full effekt av programmet Q4 2020.

Bolaget är genom sin verksamhet exponerad för finansiella risker som påverkar resultat och kassaflöde. Den finansiella risken består av valutarisk och kreditrisk.

Valutarisk

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för valutarisker. För att minimera dessa risker valutasäkras all löpande försäljning i varje större valuta genom valutaterminskontrakt. Detta innebär att alla ineliggande order per bokslutsdagen är valutasäkrade. Valutaterminskontrakt avtalas med avsikt att skydda bolagen mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken en tillgång i utländsk valuta kommer att realiseras. Bolagets övergripande riskhantering fokuserar på osäkerheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter av valutakursförändringar. Ledningen har fastställt principer för bolagets övergripande riskhantering innefattande bl a rutiner för valutasäkring genom terminskontrakt. Dessa principer tas årligen upp till förnyad bedömning av koncernledningen.

Kreditrisk

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för kreditrisker. För att minimera dessa risker kreditförsäkras försäljningen av trävaror hos kreditförsäkringsbolag eller tillämpas andra metoder som dokumentinkasso och remburer.

Forskning och utveckling

Bolagets forsknings- och utvecklingsverksamhet sker genom partnerskap med LTU om BioInnovation och Skogsindustrierna.

Hållbarhetsupplysningar

Hållbarhetsrapport har upprättats i moderbolaget separat från årsredovisningen och finns publicerad på moderbolagets hemsida www.siljan.com.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Bolaget driver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser produktion av sågade trävaror och omfattar villkor avseende timmerbevattning, buller, transporter, stoftutsläpp, rökgaser och avfall. Tillståndet meddelades av miljödomstolen och omfattar även rätt att fylla ut ett område i Insjön. Domen fastställdes med mindre förändringar av miljööverdomstolen 2003-11-06.

För sågverkets fastbränslepannor finns särskilda beslut meddelade av Länsstyrelsen i Dalarnas län 2019-11-21.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Bergkvist Siljan AB (publ)	53 334	53 334

Ägarförhållanden

Moderföretag i den koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Bergkvist Siljan AB (publ), med organisationsnummer 559136-6686, som har sitt säte i Mora.

Flerårsöversikt (Tkr)	2018/19 (16 mån)	2017/18	2016/17	2015/16
Nettoomsättning	1 379 760	1 079 493	933 262	843 410
Resultat efter finansiella poster	80 543	93 221	47 799	16 019
Balansomslutning	547 082	546 870	558 619	522 137
Antal anställda	143	160	164	153

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	6 100	1 220	252 144	20 261	279 725
Fondemission	975				975
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			20 261	-20 261	0
Utdelning			-9 013		-9 013
Inlösen av egna aktier	-782		-33 638		-34 420
Årets resultat				20 724	20 724
Belopp vid årets utgång	6 293	1 220	229 754	20 724	257 991

AA

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	229 754 245
årets vinst	20 723 562
	250 477 807

disponeras så att i ny räkning överföres	250 477 807
---	-------------

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



Resultaträkning	Not	2018-09-01	2017-09-01
Tkr		-2019-12-31	-2018-08-31
		(16 mån)	
Nettoomsättning	3, 4, 5	1 379 760	1 079 493
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-15 182	22 913
Övriga rörelseintäkter		13 048	16 446
		1 377 626	1 118 851
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	4, 6	-803 214	-617 408
Övriga externa kostnader	7, 8	-316 761	-263 521
Personalkostnader	9	-126 441	-99 767
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-30 968	-23 454
Övriga rörelsekostnader		-17 607	-21 231
		-1 294 992	-1 025 382
Rörelseresultat	4, 6	82 634	93 469
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		236	1 730
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 989	1 573
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 316	-3 551
		-2 091	-248
Resultat efter finansiella poster		80 543	93 221
Bokslutsdispositioner	10	-51 272	-66 965
Resultat före skatt		29 271	26 256
Skatt på årets resultat	11	-8 548	-5 995
Årets resultat		20 724	20 261

AA

Balansräkning

Tkr

Not 2019-12-31 2018-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	12	79 381	87 795
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	122 009	137 715
Inventarier, verktyg och installationer	14	2 355	3 785
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	8 104	4 011
		211 848	233 306

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	16, 17	8 101	8 101
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	18, 19	50	50
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	20	12 500	12 500
Ägarintressen i övriga företag	21	3	3
Andra långfristiga fordringar		992	1 115
		21 647	21 769
Summa anläggningstillgångar		233 494	255 076

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		22 924	39 828
Varor under tillverkning		37 566	44 639
Färdiga varor och handelsvaror		45 945	36 349
		106 435	120 816

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		55 849	76 231
Fordringar hos koncernföretag		23 537	14 762
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		287	393
Övriga kortfristiga fordringar		11 868	12 921
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	4 846	6 054
		96 387	110 361

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		110 766	60 617
		313 587	291 794

SUMMA TILLGÅNGAR

547 082 546 870

Ad

Balansräkning

Tkr

Not 2019-12-31 2018-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	23, 24, 25		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		6 293	6 100
Reservfond		1 220	1 220
		7 513	7 320
 <i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		229 754	252 145
Årets resultat		20 724	20 261
		250 478	272 406
Summa eget kapital		257 991	279 726
 Obeskattade reserver	26	118 091	66 898
 Avsättningar	27, 28		
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		992	1 115
Uppskjuten skatteskuld		1 277	967
Summa avsättningar		2 269	2 082
 Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	30	62 389	0
Summa långfristiga skulder		62 389	0
 Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	29	0	120 000
Förskott från kunder		201	86
Leverantörsskulder		25 715	25 619
Skulder till koncernföretag		51 690	29 556
Aktuella skatteskulder		6 893	106
Övriga kortfristiga skulder		2 585	2 812
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	19 257	19 985
Summa kortfristiga skulder		106 341	198 164
 SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		547 082	546 870

AK

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2018-09-01 -2019-12-31 (16 mån)	2017-09-01 -2018-08-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		80 544	93 221
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	32	30 951	22 153
Betald skatt		-1 451	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		110 044	115 374
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		14 382	-17 980
Förändring av kundfordringar		20 382	-10 521
Förändring av kortfristiga fordringar		-6 408	23 280
Förändring av leverantörsskulder		96	-7 006
Förändring av kortfristiga skulder		21 294	720
Kassaflöde från den löpande verksamheten		159 790	103 867
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-9 510	-24 097
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		17	240
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-1 390
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	4 142
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9 493	-21 105
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		62 389	0
Amortering av lån		-120 000	-87 500
Utbetald utdelning och inlösen av aktier		-42 458	-6 000
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		-79	-67
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-100 148	-93 567
Årets kassaflöde		50 149	-10 805
Likvida medel vid årets början	33		
Likvida medel vid årets början		60 617	71 422
Likvida medel vid årets slut		110 766	60 617

AA

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bergkvist-Insjön ABs åredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Byte uppställningsform resultaträkning

Bolaget har bytt uppställningsform till kostnadsslagsindelad resultaträkning. Jämförelseåret är omräknat.

Koncernredovisning

Bolaget upprättar ingen koncernredovisning, med hänvisning till att bolaget och samtliga dotterbolag omfattas av en koncernredovisning som upprättas av ett överordnat moderbolag. Uppgifter om detta bolag finns i not 25.

Utländska valutor

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. I de fall valutasäkringsåtgärd genomförts, t ex terminssäkring, används terminskursen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Vid valutasäkring av framtida budgeterade flöden omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser. Hela effekten av förändringar i valutakurserna redovisas i resultaträkningen när säkringsinstrumenten förfaller till betalning. Kursvinster och kursförluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär redovisas som övriga rörelseintäkter och övriga rörelseskulder i resultaträkningen.

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Andra typer av intäkter

Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande

Hysesintäkter: i den period uthyrningen avser

Ränteintäkter: i enlighet med effektiv avkastning

Erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Forordningar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kontorsbyggnader

Stommar, fasader, yttertak, fönster	20 år
Övrigt	20 år

Industribyggnader

Stommar, fasader, yttertak	40 år
Platta, grund	50 år
Övrigt	20 år

Markanläggningar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-30 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Bergkvist-Insjön AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det

belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består av aktier. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärdet.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Bergkvist-Insjön AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och skälig andel av indirekta kostnader. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I bolaget förekommer endast avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts. De pensionsförpliktelser vars värde är beroende av värdet på en kapitalförsäkring redovisas till värdet på kapitalförsäkringen. Om kapitalförsäkringens verkliga värde är högre än anskaffningsvärdet, redovisas det överskjutande beloppet som en ansvarsförbindelse inom linjen.

Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader

Koncernens verksamhet utgörs av produktion och försäljning av trävaror. Verksamheten äger rum på fyra geografiska marknader, nämligen Norden, övriga Europa, Asien samt resten av världen.

AA

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.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Finansiella instrument

Hela effekten av förändringar i valutakurserna redovisas i resultaträkningen när säkringen upphör och säkringsinstrumenten förfaller till betalning.

Likvida medel

Moderföretaget har medel på koncernkonto hos koncernens finansbolag. Dessa klassificeras som fordran i balansräkningen och som likvida medel i kassaflödesanalysen.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

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.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Uppskattningar och bedömningar

I bolagets lager av färdiga varor och handelsvaror finns inslag av bedömningar av anskaffningsvärdet. Anskaffningsvärdet värderas enligt kalkyl.

Not 2 Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser till förmån för koncernföretag.

	2019-12-31	2018-08-31
Eventualförpliktelser	8 028	18 990
	8 028	18 990

Inga väsentliga skulder förväntas uppkomma till följd av någon av ovanstående typer av eventualskulder

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	2018-09-01 -2019-12-31	2017-09-01 -2018-08-31
Nettoomsättningen per rörelsegrän		
Norden	322 335	231 456
Europa exklusive Norden	198 254	217 648
Övriga marknader	25 709	20 637
Asien	833 462	609 752
	1 379 760	1 079 493

Adh

Not 4 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

	2018-09-01 -2019-12-31	2017-09-01 -2018-08-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	62 %	62 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	7 %	6 %

Not 5 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål

Verkliga värden på derivatinstrument uppgick på balansdagen till följande belopp:

	2018-09-01 -2019-12-31	2017-09-01 -2018-08-31
Kontrakt med positiva verkliga värden		
Valutaterminskontrakt	4 908	52
	4 908	52
Kontrakt med negativa verkliga värden		
Valutaterminskontrakt		-4 763
		-4 763

Ytterligare information beträffande säkringsredovisningen återfinns i avsnittet användning av finansiella instrument i förvaltningsberättelsen.

Not 6 Inköp av varor och tjänster från närstående

	2018-09-01 -2019-12-31	2017-09-01 -2018-08-31
Inköp av varor		
Brenäs Skogar AB	1 694	545
Ulf Bergkvist	67	
	1 761	545

ALL

Not 7 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens 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.

	2018-09-01 -2019-12-31	2017-09-01 -2018-08-31
PWC		
Revisionsuppdrag	237	210
Övriga tjänster	441	
	678	210

Not 8 Leasing, leasetagaren

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 579 (869) tkr.

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

	2018-09-01 -2019-12-31	2017-09-01 -2018-08-31
Inom ett år	277	431
Senare än ett år men inom fem år	100	190
	377	621

AK

Not 9 Anställda och personalkostnader

	2018-09-01 -2019-12-31	2017-09-01 -2018-08-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	14	17
Män	129	143
	143	160
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	7 888	3 353
Övriga anställda	81 415	65 169
	89 303	68 522
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	668	829
Pensionskostnader för övriga anställda	7 340	6 716
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	27 564	22 193
	35 572	29 738
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	124 875	98 260
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Avtal om avgångsvederlag

VD har en uppsägningstid om 6 månader, både vid egen uppsägning och vid företagets uppsägning. Lön utgår under uppsägningstiden.

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2018-09-01 -2019-12-31	2017-09-01 -2018-08-31
Överavskrivning mask. & inv	-40 357	-66 898
Förändring av periodiseringsfond	-10 836	0
Lämade koncernbidrag	-79	-67
	-51 272	-66 965

AK

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2018-09-01 -2019-12-31	2017-09-01 -2018-08-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-7 152	
Justering avseende tidigare år	-1 086	
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-310	-5 995
Totalt redovisad skatt	-8 548	-5 995

Avstämning av effektiv skatt

		2018-09-01 -2019-12-31		2017-09-01 -2018-08-31
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		29 271		26 256
Skatt enligt gällande skattesats	22,00	-6 440	22,00	-5 776
Ej avdragsgilla kostnader		-800		-248
Ej skattepliktiga intäkter		87		255
Justering avseende skatter för föreg år		-1 085		
Övrigt		-310		-226
Redovisad effektiv skatt	29,20	-8 548	22,83	-5 995

Not 12 Byggnader och mark

	2019-12-31	2018-08-31
Ingående anskaffningsvärden	214 914	195 601
Inköp	336	16 344
Under året genomförda omfördelningar	0	2 969
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	215 250	214 914
Ingående avskrivningar	-127 119	-121 068
Årets avskrivningar	-8 751	-6 051
Utgående ackumulerade avskrivningar	-135 870	-127 119
Utgående redovisat värde	79 380	87 795

AM

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2019-12-31	2018-08-31
Ingående anskaffningsvärden	602 828	595 174
Inköp	708	5 039
Försäljningar/utrangeringar	-179	-429
Under året genomförda omfördelningar	3 990	3 044
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	607 347	602 828
Ingående avskrivningar	-465 113	-450 199
Försäljningar/utrangeringar	179	199
Årets avskrivningar	-20 404	-15 113
Utgående ackumulerade avskrivningar	-485 338	-465 113
Utgående redovisat värde	122 009	137 715

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-08-31
Ingående anskaffningsvärden	28 268	33 528
Inköp	382	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-6 888
Under året genomförda omfördelningar	0	1 628
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 650	28 268
Ingående avskrivningar	-24 483	-29 080
Försäljningar/utrangeringar	0	6 888
Årets avskrivningar	-1 813	-2 290
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26 296	-24 482
Utgående redovisat värde	2 354	3 786

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2019-12-31	2018-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 011	8 937
Inköp	8 083	2 715
Under året genomförda omfördelningar	-3 990	-7 641
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 104	4 011
Utgående redovisat värde	8 104	4 011

AK

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2019-12-31	2018-08-31
Ingående anskaffningsvärden	18 878	20 339
Försäljningar/utrangeringar		-1 461
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 878	18 878
Ingående nedskrivningar	-10 777	-10 777
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-10 777	-10 777
Utgående redovisat värde	8 101	8 101

Not 17 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört	Bokfört
				värde 2019-12-31	värde 2018-08-31
Insjöhamn 1884 AB	100	100	1 200	92	91
Ålbyns Skog AB	100	100	6 000	1 009	1 009
			10 000 00		
Weda Skog AB	70	70	0	7 000	7 000
				8 101	8 100

	Org.nr	Säte
Insjöhamn 1884 AB	556619-9120	Insjsjön, Leksand
Ålbyns Skog AB	556595-5415	Insjön, Leksand
Weda Skog AB	556817-1507	Insjön, Leksand

Not 18 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2019-12-31	2018-08-31
Ingående anskaffningsvärden	50	50
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50	50
Utgående redovisat värde	50	50

Alh

Not 19 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Biodal Kraftvärme AB	50	50	500	50 50
	Org.nr	Säte		
Biodal Kraftvärme AB	556791-0541	Leksand		

Not 20 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2019-12-31	2018-08-31
Ingående anskaffningsvärden	12 500	12 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 500	12 500
Utgående redovisat värde	12 500	12 500

Not 21 Ägarintressen i övriga företag

	2019-12-31	2018-08-31
Ingående anskaffningsvärden	3	53
Försäljningar/utrangeringar		-50
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3	3
Utgående redovisat värde	3	3

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	2018-08-31
Förutbetalda hyror	1 075	1 902
Förutbetalda försäkringskostnader	1 064	293
Förutbetalda räntekostnader	0	42
Upplupna ränteintäkter	0	98
Övriga poster	2 707	3 720
	4 846	6 055

AK

Not 23 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	53 334	118
	53 334	

Not 24 Disposition av vinst eller förlust

2019-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	229 754
årets vinst	20 724
	250 478

disponeras så att i ny räkning överföres	250 478
---	---------

Not 25 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår är Dilasso Holding 2 S.å.r.l, org nr B220740, med säte i Luxemburg.

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och där koncernredovisning upprättas är Bergkvist Siljan AB (publ), org nr 559136-06686, med säte i Mora.

Not 26 Obeskattade reserver

	2019-12-31	2018-08-31
Periodiseringsfond	10 836	0
Överavskrivning maskiner/inventarier	107 255	66 898
	118 091	66 898

Not 27 Avsättningar

	2019-12-31	2018-08-31
Avsättningar för pensioner		
Avsättningar utanför tryggandelagens regelverk	992	1 115
	992	1 115
Uppskjuten skatteskuld avseende byggnader och mark		
Belopp vid årets ingång	967	741
Årets avsättningar	310	226
	1 277	967

Not 28 Ställda säkerheter

För egna skulder

	2019-12-31	2018-08-31
För skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	0	104 000
Företagsinteckningar	0	178 000
	0	282 000
För övriga långfristiga skulder		
Avseende avsättningar för pensioner och andra liknande förpliktelser	992	1 115
	992	1 115
För koncernföretagsskulder - för skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	178 000	0
Företagsinteckningar	118 238	
	296 238	0

Not 29 Checkräkningskredit

	2019-12-31	2018-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	20 000	50 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 30 Långfristiga skulder till koncernföretag

Amorteringsplan har ännu ej åsatts.

Not 31 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2019-12-31	2018-08-31
Upplupna löner	-2 987	-3 112
Upplupna semesterlöner	-7 606	-5 962
Upplupna sociala avgifter	-6 788	-6 284
Upplupna räntekostnader	0	-375
Övriga poster	-1 875	-4 252
	-19 256	-19 985

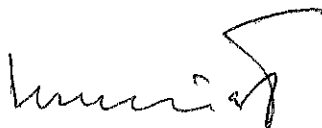
Not 32 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2019-12-31	2018-08-31
Avskrivningar	30 968	23 454
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-17	-1 301
	30 951	22 153

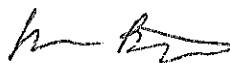
Not 33 Likvida medel

	2019-12-31	2018-08-31
Likvida medel		
Kassamedel	6	25
Banktillgodohavanden	110 760	60 592
	110 766	60 617

Insjön 17 mars 2020



Ulf Bergkvist
Ordförande



Jonas Björnståhl



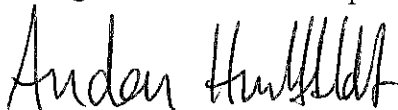
Håkan Dorm



Anders Nilsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 7 april 2020

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Anders Hvittfeldt
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergkvist-Insjön AB, org.nr 556108-6207

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bergkvist-Insjön AB för räkenskapsåret 1 september 2018 till 31 december 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergkvist-Insjön ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 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 för Bergkvist-Insjön AB.

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 Bergkvist-Insjön 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 Bergkvist-Insjön AB för räkenskapsåret 1 september 2018 till 31 december 2019 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 Bergkvist-Insjön 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. 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
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

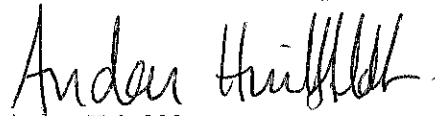
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Mora den 7 april 2020

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Anders Hvittfeldt
Auktoriserad revisor