

Årsredovisning

för

Siljum Mekan Aktiebolag

556303-9279

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-20.

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:

Michael Fransson, Styrelseledamot

2024-06-28

Styrelsen och verkställande direktören för Siljum Mekan Aktiebolag 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

Bolaget förvaltar och hyr ut industrilokaler.

Företaget har sitt säte i Skellefteå.

Ägarförhållanden

Bolaget är sedan 2019-10-31 ett helägt dotterbolag till Guse Partners AB, org.nr 559220-9307 med säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	540	240	39 140	27 074	32 568
Resultat efter finansiella poster	3	14	2 050	-1 559	438
Balansomslutning	12 109	10 915	28 543	21 136	22 010
Antal anställda	0	0	10	7	15
Soliditet (%)	44,1	49,0	22,1	25,5	30,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	510 000	102 000	4 735 282	10 825	5 358 107
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			10 825	-10 825	0
Årets resultat				-23 395	-23 395
Belopp vid årets utgång	510 000	102 000	4 746 107	-23 395	5 334 712

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 746 108
årets förlust	-23 395
	4 722 713

disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 722 713
	4 722 713

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		539 999	359 999
Kostnad sålda varor		-196 173	-92 338
Bruttoresultat		343 826	267 661
Administrationskostnader		-120 633	-117 401
		-120 633	-117 401
Rörelseresultat	2	223 193	150 260
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 037	166
Räntekostnader och liknande resultatposter		-223 183	-136 625
		-220 146	-136 459
Resultat efter finansiella poster		3 047	13 801
Resultat före skatt		3 047	13 801
Skatt på årets resultat		-26 442	-2 976
Årets resultat		-23 395	10 825

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	863 067	915 909
Markanläggningar	4	25 035	26 462
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	6	8 010	40 561
		896 112	982 932
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	55 400	55 400
		55 400	55 400
Summa anläggningstillgångar		951 512	1 038 332
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		10 438 194	9 189 601
Aktuella skattefordringar		-17 437	0
Övriga fordringar		3 013	140 288
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		60 000	120 000
		10 483 770	9 449 889
<i>Kassa och bank</i>		674 149	426 310
Summa omsättningstillgångar		11 157 919	9 876 199
SUMMA TILLGÅNGAR		12 109 431	10 914 531

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		510 000	510 000
Reservfond		102 000	102 000
		612 000	612 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		4 746 108	4 735 283
Årets resultat		-23 395	10 825
		4 722 713	4 746 108
Summa eget kapital		5 334 713	5 358 108
Långfristiga skulder			
	8		
Skulder till kreditinstitut		2 762 500	1 575 004
Summa långfristiga skulder		2 762 500	1 575 004
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		150 000	0
Leverantörsskulder		111 364	175 420
Skulder till koncernföretag		3 712 500	3 770 000
Övriga skulder		10 960	6 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		27 394	29 999
Summa kortfristiga skulder		4 012 218	3 981 419
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 109 431	10 914 531

Kassaflödesanalys

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	3 047	13 801
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	86 820	86 820
Betald skatt	156 096	-77 459
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	245 963	23 162

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete	0	20 511 929
Förändring av kundfordringar	0	6 801 576
Förändring av kortfristiga fordringar	-1 209 474	-9 015 206
Förändring av leverantörsskulder	48 444	-8 056 101
Förändring av kortfristiga skulder	-24 590	-926 910
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-939 657	9 338 450

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0	-577 817
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	215 542
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-362 275

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	2 762 500	1 750 000
Amortering av lån	-1 575 004	-9 199 865
Utbetald utdelning	0	-1 100 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 187 496	-8 549 865

Årets kassaflöde

247 839 **426 310**

Likvida medel vid årets början	426 310	0
Likvida medel vid årets slut	674 149	426 310

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.

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:

Byggnader	4 %
Markanläggningar	5 %
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-20%
Inventarier, verktyg och installationer	10-20%

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.

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.

Antal anställda
Medelantal anställda under räkenskapsåret.

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	0	0

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 738 949	5 174 481
Inköp		564 468
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 738 949	5 738 949
Ingående avskrivningar	-4 823 040	-4 770 198
Årets avskrivningar	-52 842	-52 842
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 875 882	-4 823 040
Utgående redovisat värde	863 067	915 909

Not 4 Markanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	237 142	237 142
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	237 142	237 142
Ingående avskrivningar	-210 680	-209 253
Årets avskrivningar	-1 427	-1 427
Utgående ackumulerade avskrivningar	-212 107	-210 680
Utgående redovisat värde	25 035	26 462

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	5 133 119
Försäljningar/utrangeringar		-5 133 119
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-4 898 838
Försäljningar/utrangeringar		4 898 838
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	363 729	565 831
Inköp		13 350
Försäljningar/utrangeringar		-215 452
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	363 729	363 729
Ingående avskrivningar	-323 168	-493 221
Försäljningar/utrangeringar		202 604
Årets avskrivningar	-32 551	-32 551
Utgående ackumulerade avskrivningar	-355 719	-323 168
Utgående redovisat värde	8 010	40 561

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 400	55 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 400	55 400
Utgående redovisat värde	55 400	55 400

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än 5 år efter balansdagen	2 162 500	700 024
	2 162 500	700 024

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	0	10 000 000
Fastighetsinteckning	5 200 000	5 200 000
	5 200 000	15 200 000

Not 10 Koncernförhållanden

Moderbolag i koncernen är Draft Invest AB, org. 556707-0783. Moderbolaget har sitt säte i Göteborg, Sverige. Koncernredovisningen upprättas av Draft Invest AB, org 556707-0783.

2024-06-20

Michael Fransson
Michael Fransson
Ordförande, styrelseledamot

Krister Cervin
Krister Cervin
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-20

Kenneth Holmberg
Kenneth Holmberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljum Mekan AB

Org.nr 556303-9279

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljum Mekan AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljum Mekan ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Siljum Mekan 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 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 revisions sed 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 mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Siljum Mekan 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 Siljum Mekan 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Skellefteå 2024-06-20

Kenneth Holmberg

Kenneth Holmberg
Auktoriserad revisor

Siljum Mekan AB, Org.nr 556303-9279