

Årsredovisning

för

Kilen 23 Strängnäs AB

556895-3730

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kilen 23 Strängnäs AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2022-06-13. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Strängnäs 2022-06-13


Jan Persson

Årsredovisning
för
Kilen 23 Strängnäs AB

556895-3730

Räkenskapsåret

2021

Styrelsen upprättar följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Föremålet för bolagets verksamhet är att äga och förvalta fast och lös egendom.

Företaget har sitt säte i Strängnäs.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Kilen 22 Strängnäs AB, 556895-3722, med säte i Strängnäs kommun. Moderföretag på högsta koncernnivå är Jan Persson Holding AB, 556795-4697, med säte i Strängnäs kommun.

Flerårsöversikt (tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-226	-244	-245	0	0
Soliditet (%)	7,4	5,3	3,0	0,2	0,2

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans	50 000	544 056	436 730	1 030 786
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		436 730	-436 730	0
Årets resultat			415 484	415 484
Belopp vid årets utgång	50 000	980 786	415 484	1 446 270

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	980 786
årets vinst	415 484
	1 396 270

disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	1 000 000
	396 270
	1 396 270

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

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-6 250	-6 250
Rörelseresultat	3	-6 250	-6 250
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-219 962	-238 116
Resultat efter finansiella poster		-226 212	-244 366
Bokslutsdispositioner		750 000	800 000
Resultat före skatt		523 788	555 634
Skatt på årets resultat		-108 304	-118 904
Årets resultat		415 484	436 730

2022070162280

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5, 6

18 540 119

18 540 119

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

955 000

955 000

Övriga fordringar

11

0

955 011

955 000

Summa omsättningstillgångar

955 011

955 000

SUMMA TILLGÅNGAR

19 495 130

19 495 119

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

980 786

544 056

Årets resultat

415 484

436 730

Summa eget kapital

1 446 270

1 030 786

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

17 821 652

18 193 481

Aktuella skatteskulder

227 208

270 852

Summa kortfristiga skulder

18 048 860

18 464 333

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

19 495 130

19 495 119

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

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

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

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

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 ett helägt dotterföretag till Kilen 22 Strängnäs AB, 556895-3722, med säte i Strängnäs kommun. Moderföretag på högsta koncernnivå är Jan Persson Holding AB, 556795-4697, med säte i Strängnäs kommun.

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Jan Persson Holding AB, organisationsnummer 556795-4697 med säte i Strängnäs kommun upprättar koncernredovisning.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader till koncernföretag	217 999	238 116
Övriga räntekostnader	1 963	0
	219 962	238 116

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 540 119	18 540 119
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 540 119	18 540 119
Utgående redovisat värde	18 540 119	18 540 119

Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Norrboda Rankhus Kryset AB	100%	100%	500	18 540 119 18 540 119

	Org.nr	Säte
Norrboda Rankhus Kryset AB	556806-2540	Strängnäs

Strängnäs 2022-06-13


Jan Persson

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:


Molly Hellqvist Solberg

Styrelsen för

Jan Persson Holding AB

Org nr 556795-4697

upprättar härmed

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

2022070162284

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Jan Persson Holding AB äger samtliga aktier i Kilenkysset Fastigheter AB och Kilenkryssset Förvaltning AB med underliggande dotterbolag.

Koncernens verksamhet omfattar fastighetsförvaltning, byggverksamhet, samt att förvärva, förädla och avyttra fast egendom.

Moderföretag

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta värdepapper.

Företaget har sitt säte i Strängnäs.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp KSEK	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Nettoomsättning	337 573	570 859	351 434	403 572	385 514
Resultat efter finansiella poster	569 033	794 046	429 047	304 188	588 883
Soliditet	78	73	65	60	58

Definitioner: se not

Moderföretag

Belopp KSEK	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Resultat efter finansiella poster	211 059	325 568	510 799	141 389	1 248 513
Soliditet	97	100	99	100	96

Definitioner: se not

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Verksamheten förväntas fortsätta på nuvarande sätt under det kommande verksamhetsåret.

Moderföretag

Verksamheten förväntas fortsätta på nuvarande sätt under det kommande verksamhetsåret.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Fastighetsförvaltningen har mycket små vakanser avseende outhyrda lokaler. Då koncernens byggverksamhet avser byggnationer för bolag inom koncernen finns inga väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.

Ägarförhållande

Samtliga andelar i Jan Persson Holding AB ägs av Jan Persson.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat inkl årets resultat	Minoritets- intresse
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2021-01-01	100	4 375 590	25 183
Omräkningsdifferenser		2	
Förändring av ägarandel i dotterföretag		5 077	2 358
Årets resultat		550 686	336
Utdelning		-15 000	
Eget kapital 2021-12-31	100	4 916 355	27 877

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Moderföretag			
Vid årets början	100		2 155 007
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-15 000
Årets resultat			183 999
Vid årets slut	100	-	2 324 006

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2 324 006 500, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Balanseras i ny räkning	2 324 006 500
Summa	2 324 006 500

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

A

Resultaträkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2,3	337 573	570 859
Aktiverat arbete för egen räkning		7 398	7 191
Övriga rörelseintäkter		5 698	9 582
		<u>350 669</u>	<u>587 632</u>
Resultat från andelar i intresseföretag		-17 023	6 685
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-36 747	-245 314
Övriga externa kostnader	3,4,6	-95 399	-94 074
Personalkostnader	5	-41 547	-47 724
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-75 933	-83 876
Övriga rörelsekostnader		-3 317	-10 336
		<u>80 703</u>	<u>112 993</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	487 363	273 279
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	818	412 783
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	12 427	10 549
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-12 278	-15 558
		<u>569 033</u>	<u>794 046</u>
Resultat efter finansiella poster			
Resultat före skatt			
		<u>569 033</u>	<u>794 046</u>
Skatt på årets resultat	11	-18 011	-105 470
		<u>551 022</u>	<u>688 576</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		550 686	688 559
Innehav utan bestämmande inflytande		336	17

2022070162287

A

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	12	1 889	2 637
		<u>1 889</u>	<u>2 637</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13	3 696 320	3 990 071
Inventarier, verktyg och installationer	14	10 934	95 572
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	207 676	172 385
		<u>3 914 930</u>	<u>4 258 028</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	18	204 617	114 050
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	270 856	66 256
Uppskjuten skattefordran	20	1 458	1 617
Andra långfristiga fordringar	21	170 642	720
		<u>647 573</u>	<u>182 643</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>4 564 392</u>	<u>4 443 308</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		1 334	5 475
Exploateringsfastigheter		58 534	123 290
Förskott till leverantörer		16	432
		<u>59 884</u>	<u>129 197</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		19 392	46 803
Fordringar hos intresseföretag		178 878	257 387
Skattefordringar		469	-
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		6 578	6 472
Övriga fordringar		243 950	229 857
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 856	11 500
		<u>452 123</u>	<u>552 019</u>
<i>Kortfristiga placeringar</i>		118 326	16 000
<i>Kassa och bank</i>		1 088 973	888 643
Summa omsättningstillgångar		<u>1 719 306</u>	<u>1 585 859</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>6 283 698</u>	<u>6 029 167</u>

2022070162288

A

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	22		
Aktiekapital		100	100
Reserver		9	-
Annat eget kapital inkl årets resultat		4 916 346	4 375 590
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		4 916 455	4 375 690
Innehav utan bestämmande inflytande		27 877	25 183
Summa eget kapital		4 944 332	4 400 873
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	20	202 063	226 370
Övriga avsättningar	24	1 080	720
		203 143	227 090
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	25,26	641 753	805 581
Övriga långfristiga skulder		16 242	16 395
		657 995	821 976
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	25	47 661	50 554
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		-	610
Förskott från kunder		207	44
Leverantörsskulder		36 675	29 788
Skatteskulder		97 500	129 644
Övriga kortfristiga skulder		198 197	266 536
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	97 988	102 052
		478 228	579 228
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 283 698	6 029 167

2022070162289

A

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		569 033	794 046
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-448 723	-601 975
		120 310	192 071
Betald inkomstskatt		-68 579	-1 083
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		51 731	190 988
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		61 831	103 801
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		90 660	156 093
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		501 656	144 891
Kassaflöde från den löpande verksamheten		705 878	595 773
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag	33	-55 813	-144 903
Avyttring av dotterföretag	33	640 120	53 704
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-605 418	-673 056
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		171 778	13 659
Förvärv av finansiella tillgångar		-389 966	
Avyttring av finansiella tillgångar		2 950	647 936
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-236 349	-102 660
Finansieringsverksamheten			
Förändring låneskulder		-166 874	-449 602
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-166 874	-449 602
Årets kassaflöde		302 655	43 511
Likvida medel vid årets början		904 643	861 132
Likvida medel vid årets slut		1 207 298	904 643

2022070162290

A

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Rörelsens intäkter		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3,4,6	-803	-59
Rörelseresultat		-803	-59
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	184 000	300 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	27 862	25 702
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-	-75
Resultat efter finansiella poster		211 059	325 568
Koncernbidrag		-27 060	-25 570
Resultat före skatt		183 999	299 998
Årets resultat		183 999	299 998

2022070162291

C

C

C

C

A

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	14	2 060	2 060
		<u>2 060</u>	<u>2 060</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	16	600	600
Fordringar hos koncernföretag	17	15 000	15 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	-	-
		<u>15 600</u>	<u>15 600</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>17 660</u>	<u>17 660</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		2 386 818	2 137 143
		<u>2 386 818</u>	<u>2 137 143</u>
Kassa och bank		415	416
Summa omsättningstillgångar		<u>2 387 233</u>	<u>2 137 559</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>2 404 893</u>	<u>2 155 219</u>

2022070162292

A

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	22		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100	100
		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>	23		
Balanserad vinst eller förlust		2 140 007	1 855 009
Årets resultat		183 999	299 998
		2 324 006	2 155 007
Summa eget kapital		2 324 106	2 155 107
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder		-	53
		-	53
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		600	-
Övriga kortfristiga skulder		80 001	24
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	186	35
		80 787	59
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 404 893	2 155 219

2022070162293

A

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		211 059	325 568
		211 059	325 568
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		211 059	325 568
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-249 675	-262 377
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		38 668	-42 435
Kassaflöde från den löpande verksamheten		52	20 756
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Förändring låneskuld		-53	-20 758
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-53	-20 758
Årets kassaflöde		-1	-2
Likvida medel vid årets början		416	418
Likvida medel vid årets slut		415	416

2022070162294

A

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i KSEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

Värderingsprinciper mm

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan, dock har fastigheter uppskrivits.

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Byggnader	1-7%	-
-Markanläggningar	5%	-
-Inventarier, verktyg och installationer	10-20%	-

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	1%
- Stomkompletteringar, innerväggar mm	2%
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	4%
- Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	2,5-4%
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	5-7%

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- * En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- * En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Hysesintäkter redovisas i den period som uthyrningen avser.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt och kostnad med utgångspunkt från färdigställandegraden på balansdagen.

Färdigställandegraden beräknas som nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen i förhållande till beräknade totala uppdragsutgifter

En befarad förlust redovisas som kostnad eftersom det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20 % och högst 50 % av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

2022070162298

A

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Nettoomsättning bygg rörelsen	24 368	135 677
Nettoomsättning betongvarutillverkning	26 351	40 961
Försäljning av mark	5 204	103 703
Hysesintäkter	281 650	290 518
	<u>337 573</u>	<u>570 859</u>

Not 3 Hyresintäkter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
<i>Fordran avseende framtida hyresintäkter förfaller till betalning enligt följande:</i>		
Inom ett år	280 499	266 442
Mellan ett och fem år	964 890	850 817
Senare än fem år	1 013 098	543 026
	<u>2 258 487</u>	<u>1 660 285</u>

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Revisionsarvode - Grant Thornton AB	778	824
Andra uppdrag - Grant Thornton AB	34	29
Summa	<u>812</u>	<u>853</u>
Moderföretag		
Revisionsarvode - Grant Thornton AB	44	47
Summa	<u>44</u>	<u>47</u>

2022070162299

A

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män	2020-01-01- 2020-12-31	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	62	44	69	52
Totalt dotterföretag	62	44	69	52
Koncernen totalt	62	44	69	52

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2021-12-31 Andel kvinnor i %	2020-12-31 Andel kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	-	-
Övriga ledande befattningshavare	-	-
Koncern		
Styrelsen	-	-
Övriga ledande befattningshavare	17	14

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD		
Summa (varav pensionskostnader)	-	-
Dotterföretag		
Styrelse och VD	980	1 485
Övriga anställda	25 947	29 586
Summa	26 927	31 071
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	38 750 4 099	10 646 4 014
Koncern		
Styrelse och VD	980	1 485
Övriga anställda	25 947	29 586
Summa	26 927	31 071
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	38 750 4 099	10 646 4 014

1) Av koncernens pensionskostnader avser 0 kkr (fg år 114 kkr) företagets ledning. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 kkr (fg år 0 kkr).

A

Not 6 Leasing

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Årets betalda leasingkostnader	1 982	2 360
Avtalade framtida leaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	1 523	1 815
Mellan ett och fem år	2 007	1 191

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	487 363	273 328
Nedskrivningar		-49
	<u>487 363</u>	<u>273 279</u>
Moderföretag		
Utdelning	184 000	300 000
	<u>184 000</u>	<u>300 000</u>

Not 8 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Utdelning på aktier och andelar i andra företag	818	780
Realisationsresultat vid avyttring av andelar		413 053
Nedskrivningar		-1 050
	<u>818</u>	<u>412 783</u>

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	12 427	10 549
	<u>12 427</u>	<u>10 549</u>
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	27 862	25 702
	<u>27 862</u>	<u>25 702</u>

2022070162301

△

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	-12 278	15 558
	<u>-12 278</u>	<u>15 558</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga		75
		<u>75</u>

Not 11 Skatt på årets resultat

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	36 311	85 208
Uppskjuten skatt	-18 300	20 262
	<u>18 011</u>	<u>105 470</u>

Avstämning effektiv skatt

	2021		2020	
		Procent		Belopp
Koncern				
Resultat före skatt	569 033			794 041
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-117 221	21,4%	-169 925
Andra icke-avdragsgilla kostnader	1,3%	-7 526	0,2	-1 935
Ej skattepliktiga intäkter	15,6%	88 436	10,7	85 212
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler			1,8%	1 440
		<u>-36 311</u>		<u>-85 208</u>
Moderföretag				
Resultat före skatt		183 999		299 998
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-37 904	21,4%	-64 200
Ej skattepliktiga intäkter	20,6%	37 904	-21,4%	64 200

2022070162302

A

Not 12 Goodwill

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	4 011	3 786
-Nyanskaffningar		225
Vid årets slut	4 011	4 011
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-789	-47
-Årets avskrivning	-748	-742
Vid årets slut	-1 537	-789
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-585	-585
Vid årets slut	-585	-585
Redovisat värde vid årets slut	1 889	2 637

Not 13 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	4 571 759	4 049 473
-Nyanskaffningar	400 136	735 203
-Avyttringar och utrangeringar	-960 796	-238 925
-Omklassificeringar	251 643	26 008
-Årets omräkningsdifferenser	29	
Vid årets slut	4 262 771	4 571 759
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-641 704	-573 216
-Avyttringar och utrangeringar	85 160	7 281
-Årets avskrivning enligt plan	-71 679	-75 774
Vid årets slut	-628 223	-641 709
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets början	65 021	65 196
-Avyttringar och utrangeringar	-3 136	
-Årets avskrivning enligt plan på uppskrivet belopp	-113	-175
Vid årets slut	61 772	65 021
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-5 000	-5 000
-Avyttringar och utrangeringar	5 000	
Vid årets slut	-	-5 000
Redovisat värde vid årets slut	3 696 320	3 990 071

Information om verkligt värde på förvaltningsfastigheter

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade verkliga värden</i>		
Vid årets början	7 473 530	6 178 969
Vid årets slut	8 330 377	7 473 530

2022070162303

AP

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	168 100	167 720
-Nyanskaffningar	6 432	3 207
-Avyttringar och utrangeringar	-115 917	-2 827
-Vid årets slut	58 615	168 100
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-72 527	-68 065
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	28 961	2 723
-Årets avskrivning	-4 115	-7 186
-Vid årets slut	-47 681	-72 528
Redovisat värde vid årets slut	10 934	95 572
Moderföretaget		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 060	2 060
-Vid årets slut	2 060	2 060
Redovisat värde vid årets slut	2 060	2 060

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
Vid årets början	172 385	93 832
Investeringar	286 934	180 513
Omklassificeringar	-251 643	-101 960
Redovisat värde vid årets slut	207 676	172 385

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	600	600
Redovisat värde vid årets slut	600	600

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2021-12-31 Redovisat värde	2020-12-31 Redovisat värde
Kilenkrysset Förvaltning AB, 556650-5516, Strängnäs		100	100	100
Gruvbrink Invest AB, 556645-4822, Strängnäs				
Rödfalken Invest AB, 556499-4027, Strängnäs				
Kilen 22 Strängnäs AB, 556895-3722, Strängnäs				
Kilenkransen AB, 556410-1904, Strängnäs				
Kilen 36 Strängnäs AB, 556919-0035, Strängnäs				
Kilen 19 Strängnäs AB, 556886-4002, Strängnäs				
Kilenkrysset Rail AB, 556471-9176, Strängnäs				
Kilen 20 Strängnäs AB, 556894-5504, Strängnäs				
Solberga Handelscenter AB, 556764-6483, Strängnäs				
Kilen 31 Strängnäs AB, 556907-5277, Strängnäs				
Kilen 8 Förvaltning AB, 556419-1269, Strängnäs				
Kilen 66 Strängnäs AB, 559024-0692, Strängnäs				
Kilen Nord Fastighetsförvaltning AB, 556743-9582, Strängnäs				
Eskilstuna Logistikkrysset AB, 556882-7991, Strängnäs				
Kilen 78 Strängnäs AB, 559028-7297, Strängnäs				
Kilen 93 Strängnäs AB, 559048-5800, Strängnäs				
Kilen 97 Strängnäs AB, 559039-7393, Strängnäs				
Kilen 100 Strängnäs AB, 559078-4145, Strängnäs				
Kilen 104 Strängnäs AB, 559088-1024, Strängnäs				
Kilen 133 Strängnäs AB, 559133-9832, Strängnäs				
Kilen 141 Strängnäs AB, 559153-9795, Strängnäs				
Kilen 145 Strängnäs AB, 559158-7406, Strängnäs				
Kilen 159 Strängnäs AB, 559181-0196, Strängnäs				
Kilen 167 Strängnäs AB, 559185-7940, Strängnäs				
Kilen 175 Strängnäs AB, 559199-1939, Strängnäs				
Kilen 177 Strängnäs AB, 559199-1954, Strängnäs				
Kilen 179 Strängnäs AB, 559217-4402, Strängnäs				
Kilen 193 Strängnäs AB, 559224-0112, Strängnäs				
Kilen 194 Strängnäs AB, 559223-9015, Strängnäs				
Kilen 202 Strängnäs AB, 559255-8901, Strängnäs				
Kilen 210 Strängnäs AB, 559275-7313, Strängnäs				
Kilen 234 Strängnäs AB, 559340-3891, Strängnäs				
Kilen 238 Strängnäs AB, 559340-4071, Strängnäs				
Kilenkrysset Fastigheter AB, 556736-8518, Strängnäs		100	500	500
Kilenkrysset AB, 556283-6931, Strängnäs				
Kilenkrysset Exploatering AB, 556826-4450, Strängnäs				
Kilen 28 Strängnäs AB, 556901-7576, Strängnäs				
Kilen 70 Strängnäs AB, 559028-7263, Strängnäs				
Kilen 74 Strängnäs AB, 559028-7222, Strängnäs				
Kilen 85 Strängnäs AB, 559040-9941, Strängnäs				
Kilen 89 Strängnäs AB, 559040-9909, Strängnäs				
Kilen 116 Strängnäs AB, 559108-7480, Strängnäs				
Kilen 122 Strängnäs AB, 559117-2720, Strängnäs				
Kilen 128 Strängnäs AB, 559130-9645, Strängnäs				
Kilen 131 Strängnäs AB, 559133-8909, Strängnäs				
Kilen 135 Strängnäs AB, 559133-8933, Strängnäs				
Kilen 149 Strängnäs AB, 559163-1832, Strängnäs				
Kilen 154 Strängnäs AB, 559170-4464, Strängnäs				
Kilen 163 Strängnäs AB, 559185-7908, Strängnäs				

2022070162305

A

Kilen 171 Strängnäs AB, 559199-1897, Strängnäs
Kilen 183 Strängnäs AB, 559217-4477, Strängnäs
Kilen 187 Strängnäs AB, 559217-4519, Strängnäs
Kilen 197 Strängnäs AB, 559223-8983, Strängnäs
Kilen 206 Strängnäs AB, 559255-9107, Strängnäs
Kilen 218 Strängnäs AB, 559335-6842, Strängnäs
Kilen 222 Strängnäs AB, 559335-9283, Strängnäs
Kilen 226 Strängnäs AB, 559335-9325, Strängnäs
Kilen 230 Strängnäs AB, 559336-2899, Strängnäs

600

600

Not 17 Fordringar hos koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	15 000	15 000
Redovisat värde vid årets slut	15 000	15 000

Not 18 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	114 050	54 073
-Inköp	15 446	
-Försäljning	-10 849	
-Årets andel i intresseföretagens resultat	15 314	6 586
-Årets utdelning	-21 328	
-Aktieägartillskott	91 984	53 391
Redovisat värde vid årets slut	204 617	114 050

Specifikation av koncernens innehav av andelar i intresseföretag

Intresseföretag / org nr, säte	Justerat EK /Årets resultat	Andelar / antal i % i)	Kapitalan- delens värde i koncernen	Redov värde hos moder- företaget
Rosersberg Logistikpark 141 Holding AB 559307-6713, Borås	143482/-511	125/50%	71 741	-
Bro Markutveckling AB 556803-3079, Strängnäs	11500/134	20000/40%	4 600	-
HFF i Mälardalen AB 556929-3417, Strängnäs	80579/29745	29700/49,5%	39 887	-
Jordbromalm 6:90 AB 559186-9622, Strängnäs	2139/1912	440/44%	941	-
ROC Properties AB 559186-9622, Göteborg	176353/289	24750/49,5%	87 436	-
K-Fast Kilen AB 559305-2136, Hässleholm	24	123/49,2%	12	-
			204 617	-

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	66 256	250 008
-Tillkommande tillgångar	204 600	66 248
-Avgående tillgångar		-250 000
Redovisat värde vid årets slut	270 856	66 256

Specifikation av värdepapper	2021-12-31 Redovisat värde	Marknadsvärde	2020-12-31 Redovisat värde	Marknadsvärde
Koncern				
Noterade andelar	270 848	409 510	66 248	107 088
Onoterade andelar	8		8	
	<u>270 856</u>	<u>409 510</u>	<u>66 256</u>	<u>107 088</u>

Not 20 Uppskjuten skatt

	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
<i>Koncern - 2021-12-31</i>		
Byggnader och mark	1 458	-185 990
Obeskattade reserver		-16 073
	<u>1 458</u>	<u>-202 063</u>

<i>Koncern - 2020-12-31</i>		
Byggnader och mark	1 617	-178 352
Obeskattade reserver		-48 018
	<u>1 617</u>	<u>-226 370</u>

Not 21 Andra långfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	720	360
-Tillkommande fordringar	169 922	360
-Vid årets slut	170 642	720
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	170 642	720

2022070162307

A

Not 22 Antal aktier och kvotvärde

	2021-12-31	2020-12-31
Antal aktier	1 000	1 000
Kvotvärde	100	100

Not 23 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2 324 006 500, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	2 324 006 500
Summa	2 324 006 500

Not 24 Övriga avsättningar

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
Pension	1 080	720
	1 080	720

Not 25 Skulder till kreditinstitut

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	47 661	50 554
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	174 904	231 600
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	466 849	573 981
	689 414	856 135

Moderföretag

Not 26 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Beviljad kreditlimit	12 000	42 000
Outnyttjad del	-12 000	-42 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Upplupna semesterlöner	2 680	3 583
Upplupna arbetsgivaravgifter	1 068	1 434
Upplupna räntekostnader	1 586	1 140
Förutbetalda hyresintäkter	34 206	36 300
Övriga poster	58 448	59 595
	97 988	102 052
Moderföretaget		
Övriga poster	186	35
	186	35

Not 28 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	1 208 150	1 411 554
Företagsinteckningar	36 000	36 000
Bankräkningar	5 403	5 846
	1 249 553	1 453 400
<i>Övriga ställda panten och säkerheter</i>		
Spärrade bankmedel	-	10 000
Inteckning i tomträtt	14 400	14 400
Pant i aktier	2 587	4 275
Kapitalförsäkring	1 080	720
	18 067	29 395
Summa ställda säkerheter	1 267 620	1 482 795

Eventualförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Diskonterade växlar	35 000	35 000
Borgensförbindelser	847 617	737 728
Bankgaranti	2 800	2 800
Villkorat aktieägartillskott	-	85
	885 417	775 613

Borgensförbindelser för genomförda transaktioner redovisas med 5% av takbeloppet för ersättningskrav för transaktioner genomförda de senaste 2 åren och med 1% för transaktioner genomförda för mer än 2 år sedan.

2022070162309

A

Not 29 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventualförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Borgensförbindelser i dotterföretag	712 602	533 837

Not 30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I juni 2022 avyttrades mark på totalt 122 hektar (varav 41 hektar på option) för 3,1 miljarder (varav 1,4 miljarder på option). Den sålda marken avyttrades genom flera bolag i Kilenkoncernen och omfattar sju tomter i Stockholmsregionen och Skåne.

Not 31 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 94% av inköpen och 0% av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 32 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: (Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Not 33 Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2021-12-31	2020-12-31
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan		
<i>Koncernen</i>		
<i>Förvärvade tillgångar och skulder samt eget kapital från tidigare innehav vid successiva förvärv:</i>		
Immateriella anläggningstillgångar		225
Materiella anläggningstillgångar	86 053	169 424
Varulager		358
Rörelsefordringar		128
Likvida medel	1 225	652
Summa tillgångar	87 278	170 787
Långfristiga avsättningar	14 455	24 320
Rörelseskulder	15 785	912
Summa skulder och avsättningar	30 240	25 232
Köpeskillning	57 038	145 555
Utbetald köpeskillning	57 038	145 555
Avgår: Likvida medel i den förvärvade verksamheten	-1 225	652
Påverkan på likvida medel	55 813	144 903

2022070162310

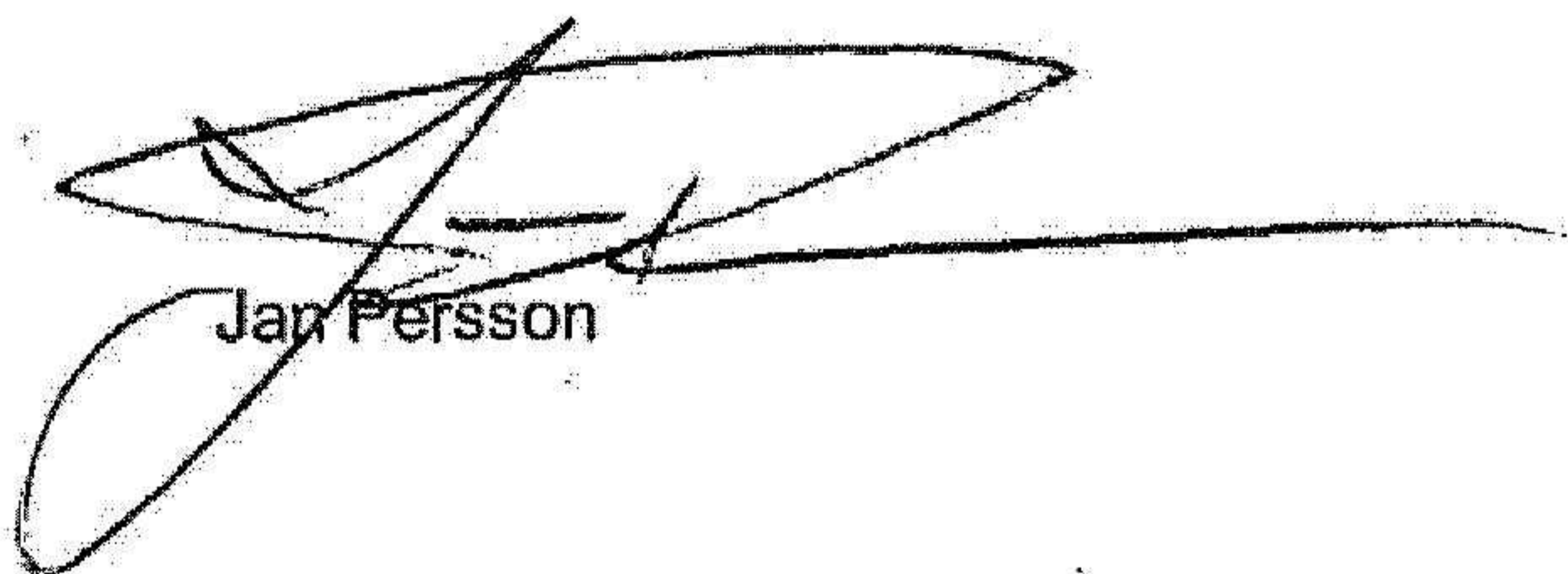
A

2022070162311

	2021-12-31	2020-12-31
Avyttring av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan		
<i>Avytrade tillgångar och skulder</i>		
Materiella anläggningstillgångar	761 314	212 010
Varulager	7 482	
Rörelsefordringar	12 243	
Likvida medel	16 853	134
Summa tillgångar	797 892	212 144
Innehav utan bestämmande inflytande		-10 308
Långfristiga avsättningar	21 568	852
Rörelseskulder	690 734	206 699
Summa innehav utan bestämmande inflytande, skulder och avsättningar	712 302	197 243
Försäljningspris	656 973	270 825
Avgår: Aktier lämnade som likvid		-50 000
Säljarreverser		-166 987
Utbetald köpeskillning	656 973	53 838
Avgår: Likvida medel i den avyttrade verksamheten	-16 853	-134
Påverkan på likvida medel	640 120	53 704

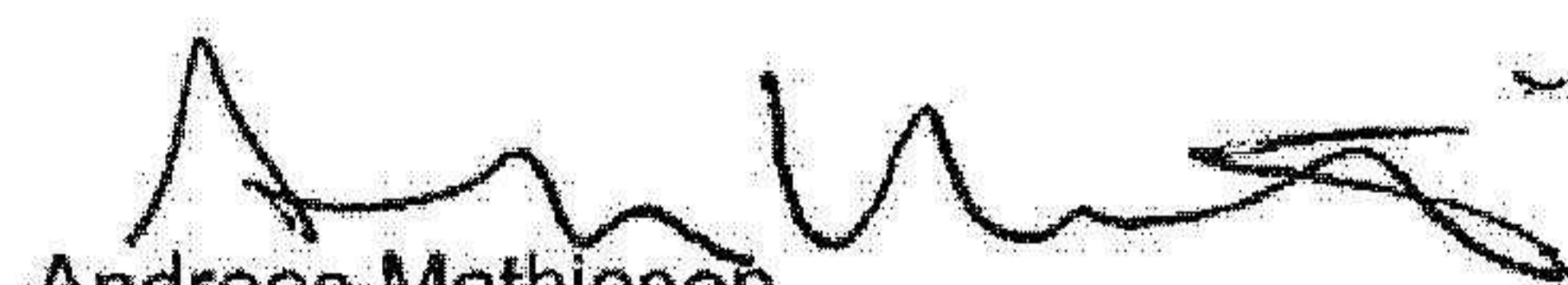
Underskrifter

Strängnäs 2022-06-22



Jan Persson

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-06-22



Andreas Mathiasen
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Jan Persson Holding Aktiefbolag
Org.nr. 556795-4697

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Jan Persson Holding Aktiefbolag för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen

återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

• inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Jan Persson Holding Aktiefbolag för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets och koncernens 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 och koncernens 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller

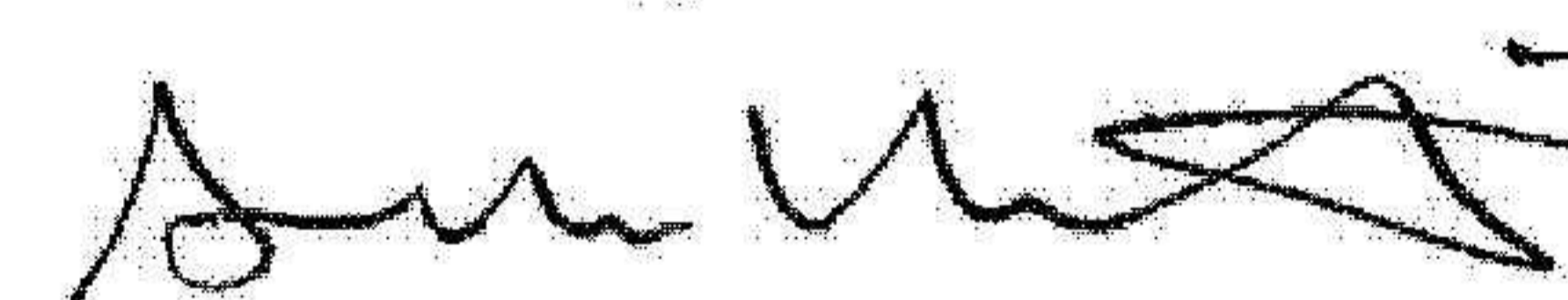
• på något annat sätt handlat i strid med aktiefbolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 aktiefbolagslagen.

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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiefbolagslagen.

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 aktiefbolagslagen.

Eskilstuna den 22 juni 2022



Andreas Mathiasen
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

