

Årsredovisning

Alderholmen Förvaltning AB

559071-9661

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-26. 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:
Håkan Magnusson
2024-01-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades 20160804.
Detta är bolagets sjunde räkenskapsår.
Bolaget förvaltar dotterbolagsaktier.

Bolaget bedriver verksamhet med uthyrning av skogsmaskiner, fordon, personal, servicevagnar, personalbodar samt äger och förvaltar värdepapper och annan därmed förenlig verksamhet

Koncernredovisning har inte upprättats i enlighet med ÅRL 7:3

Företaget har sitt säte i Östersund.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har under räkenskapsåret sålt av maskiner och inventarier.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2209-2308	2109-2208	2009-2108	1909-2008
Nettoomsättning	1 484	1 860	1 711	1 232
Resultat efter finansiella poster	1 030	576	551	582
Soliditet %	51	49	70	68

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	977 910	281 565	1 309 475
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-500 000		-500 000
- Balanseras i ny räkning		281 565	-281 565	0
- Årets resultat			459 737	459 737
- Belopp vid årets utgång	50 000	759 475	459 737	1 269 212

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	759 475
Årets resultat	459 737
<i>Summa</i>	<i>1 219 212</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	500 000
Balanseras i ny räkning	719 212
<i>Summa</i>	<i>1 219 212</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 484 491	1 859 794
Övriga rörelseintäkter	903 582	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 388 073	1 859 794
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-202 775	-296 901
Övriga externa kostnader	-463 955	-388 185
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-612 078	-581 470
Summa rörelsekostnader	-1 278 808	-1 266 556
Rörelseresultat	1 109 265	593 238
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	191	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-79 692	-17 466
Summa finansiella poster	-79 501	-17 466
Resultat efter finansiella poster	1 029 764	575 772
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-190 000	-120 000
Förändring av överavskrivningar	-270 000	-100 000
Summa bokslutsdispositioner	-460 000	-220 000
Resultat före skatt	569 764	355 772
Skatter		
Skatt på årets resultat	-110 027	-74 207
Årets resultat	459 737	281 565

BALANSRÄKNING

1

		2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2	787 017	1 061 917
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 291 997	965 356
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	127 500	390 751
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>2 206 514</i>	<i>2 418 024</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	1 100 000	1 100 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 100 000</i>	<i>1 100 000</i>
Summa anläggningstillgångar		3 306 514	3 518 024
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		115 625	166 250
Övriga fordringar		2 532	25 023
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 842	22 678
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>133 999</i>	<i>213 951</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 306 018	551 907
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>1 306 018</i>	<i>551 907</i>
Summa omsättningstillgångar		1 440 017	765 858
SUMMA TILLGÅNGAR		4 746 531	4 283 882

BALANSRÄKNING

	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	759 475	977 910
Årets resultat	459 737	281 565
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 219 212</i>	<i>1 259 475</i>
Summa eget kapital	1 269 212	1 309 475
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	734 000	544 000
Ackumulerade överavskrivningar	700 000	430 000
Summa obeskattade reserver	1 434 000	974 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 853 311	853 030
Summa långfristiga skulder	853 311	853 030
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 345 432	323 260
Leverantörsskulder	14 704	111 227
Skatteskulder	184 234	153 511
Övriga skulder	618 638	532 379
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27 000	27 000
Summa kortfristiga skulder	1 190 008	1 147 377
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4 746 531	4 283 882

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar:

Planenliga avskrivningar baseras på tillgångens anskaffningsvärde och sker enligt nedan. Om en tillgång minskar snabbare i värde sker en nedskrivning av tillgångens värde

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent/tid används.

	Procent	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-20	5-10
Övriga tillgångar, avsättningar och skulder värderas till anskaffningsvärde om inget annat anges.		

Not 2 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 279 000	454 000
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	825 000
Försäljningar/utrangeringar	-120 000	-
Utgående anskaffningsvärden	1 159 000	1 279 000
Ingående avskrivningar	-217 083	-77 183
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	46 000	-
Årets avskrivningar	-200 900	-139 900
Utgående avskrivningar	-371 983	-217 083
Redovisat värde	787 017	1 061 917

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 592 378	1 230 378
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	890 986	362 000
Försäljningar/utrangeringar	-513 000	-
Utgående anskaffningsvärden	1 970 364	1 592 378
Ingående avskrivningar	-627 022	-335 414
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	284 750	-
Årets avskrivningar	-336 095	-291 608
Utgående avskrivningar	-678 367	-627 022
Redovisat värde	1 291 997	965 356

Not 4	Övriga materiella anläggningstillgångar	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 585 000	1 500 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	-	85 000
	Försäljningar/utrangeringar	-735 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	850 000	1 585 000
	Ingående avskrivningar	-1 194 249	-1 044 287
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	546 832	-
	Årets avskrivningar	-75 083	-149 962
	Utgående avskrivningar	-722 500	-1 194 249
	Redovisat värde	127 500	390 751

Not 5	Andelar i koncernföretag	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 100 000	1 100 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 100 000	1 100 000
	Redovisat värde	1 100 000	1 100 000

Uppgifter om dotterföretagen 2023

	Org.nr	Säte	Antal andelar	Eget kapital	Årets resultat	Kapitalandel	Rösträttsandel	Redovisat värde
HM Skog AB	556930-5815	Östersund						

Not 6 poster	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera	2023-08-31	2022-08-31
--------------	------------------------------------------------------	------------	------------

Företagets banklån som uppgår till 1.198.743 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder, förfaller inom 1-5 år

Övriga skulder till kreditinstitut	853 311	853 030
------------------------------------	---------	---------

Kortfristiga skulder, förfaller inom 1 år

Övriga skulder till kreditinstitut	345 432	323 260
------------------------------------	---------	---------

Not 7	Ställda säkerheter	2023-08-31	2022-08-31
	Företagsinteckningar	1 500 000	1 500 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	610 419	70 950
	Borgen till dotterbolag	500 000	500 000
	Summa ställda säkerheter	2 610 419	2 070 950

UNDERSKRIFTER

Handog

Håkan Magnusson

Håkan Magnusson

2023-10-25

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift 2023-10-26

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg

Andreas Wassberg

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Alderholmen Förvaltning AB, org.nr 559071-9661

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Alderholmen Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Alderholmen Förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Alderholmen Förvaltning 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Alderholmen Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Alderholmen Förvaltning AB enligt god revisors sed 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 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

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund 2023-10-26

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg

Andreas Wassberg

Auktoriserad revisor