

Årsredovisning

för

Siljab AB

556850-0978

Räkenskapsåret


2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Siljab AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 21 juli 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Leksand den 21 juli 2023



Stefan Skalk

Årsredovisning

för

Siljab AB

556850-0978

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Siljab AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av värdepapper, skog och byggverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Leksand.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 738	567	862	899
Resultat efter finansiella poster	952	508	352	259
Soliditet (%)	30,8	26,9	32,5	37,1

Ökningen av nettoomsättningen beror på flera stora virkesförsäljningar under året, samt ökade hyresintäkter från den under året färdigställda fastigheten.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Erhållna aktie ägartillskott	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	60 000	600 000	2 870 894	641 904	4 172 798
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			641 904	-641 904	0
Årets resultat				1 002 280	1 002 280
Belopp vid årets utgång	60 000	600 000	3 512 798	1 002 280	5 175 078

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 112 798
årets vinst	1 002 280
	5 115 078
disponeras så att i ny räkning överföres	5 115 078
	5 115 078

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

Resultaträkning

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	1 738 048	567 436
Övriga rörelseintäkter	293	159 343
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 738 341	726 779

Rörelsekostnader

Handelsvaror	-143 069	-25 341
Övriga externa kostnader	-225 998	-218 393
Personalkostnader	-13 414	-1 800
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-43 287	-228 463
Summa rörelsekostnader	-425 768	-473 997
Rörelseresultat	1 312 573	252 782

Finansiella poster

Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	1 270 002	1 120 924
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	59	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-1 200 000	-619 150
Räntekostnader och liknande resultatposter	-430 148	-246 692
Summa finansiella poster	-360 087	255 082
Resultat efter finansiella poster	952 486	507 864

Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag	650 000	0
Förändring av periodiseringsfonder	-390 000	148 000
Förändring av överavskrivningar	31 629	27 371
Summa bokslutsdispositioner	291 629	175 371
Resultat före skatt	1 244 115	683 235

Skatter

Skatt på årets resultat	-241 835	-41 331
Årets resultat	1 002 280	641 904

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2	7 978 572	1 714 571
Inventarier, verktyg och installationer	3	31 629	74 229
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	0	5 465 354
Summa materiella anläggningstillgångar		8 010 201	7 254 154

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5	50 000	50 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	6 043 285	6 938 095
Summa finansiella anläggningstillgångar		6 093 285	6 988 095
Summa anläggningstillgångar		14 103 486	14 242 249

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		359 882	628 689
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		3 230 000	430 000
Fordringar hos övriga företag som det finns ett ägarintresse i		8 667	6 667
Övriga fordringar		189	241 084
Summa kortfristiga fordringar		3 598 738	1 306 440

Kassa och bank

Kassa och bank		119 845	50 736
Summa kassa och bank		119 845	50 736
Summa omsättningstillgångar		3 718 583	1 357 176

SUMMA TILLGÅNGAR

17 822 069

15 599 425

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

60 000

60 000

Summa bundet eget kapital

60 000

60 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 112 798

3 470 893

Årets resultat

1 002 280

641 904

Summa fritt eget kapital

5 115 078

4 112 797

Summa eget kapital

5 175 078

4 172 797

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

390 000

0

Ackumulerade överavskrivningar

0

31 629

Summa obeskattade reserver

390 000

31 629

Långfristiga skulder

7

Checkräkningskredit

8

859 596

1 460 579

Övriga skulder till kreditinstitut

6 553 924

6 518 468

Skulder till koncernföretag

542 255

477 255

Övriga skulder

1 488 805

1 698 805

Summa långfristiga skulder

9 444 580

10 155 107

Kortfristiga skulder

7

Övriga skulder till kreditinstitut

7

1 524 504

409 464

Leverantörsskulder

1 012 983

810 427

Skatteskulder

151 549

0

Övriga skulder

98 375

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

25 000

20 001

Summa kortfristiga skulder

2 812 411

1 239 892

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

17 822 069

15 599 425

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 714 571	1 634 571
Inköp		80 000
Aktivering av byggnad	6 264 688	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 979 259	1 714 571
Årets avskrivningar	-687	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-687	
Utgående redovisat värde	7 978 572	1 714 571

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	213 000	213 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	213 000	213 000
Ingående avskrivningar	-138 771	-96 171
Årets avskrivningar	-42 600	-42 600
Utgående ackumulerade avskrivningar	-181 371	-138 771
Utgående redovisat värde	31 629	74 229

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 465 354	3 175 985
Inköp	799 334	2 289 369
Omklassificeringar	-6 264 688	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	5 465 354
Utgående redovisat värde	0	5 465 354

Not 5 Andelar i koncernföretag

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

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 338 095	5 746 644
Inköp	300 000	210 601
Nedskrivning	-1 200 000	-619 150
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 438 095	5 338 095
Utgående redovisat värde	4 438 095	5 338 095

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 8 078 428 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	-6 553 924	-6 518 468
	-6 553 924	-6 518 468
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	-1 524 504	-409 464
	-1 524 504	-409 464

2023101008808

Not 8 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 850 000	1 850 000
Utnyttjad kredit uppgår till	897 321	1 484 389

Not Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	488 000	488 000
Fastighetsinteckning	7 940 000	7 940 000
Andra ställda säkerheter (andelar i koncernföretag)	50 000	50 000
	8 478 000	8 478 000

2023101008809

Leksand den 30 juni 2023



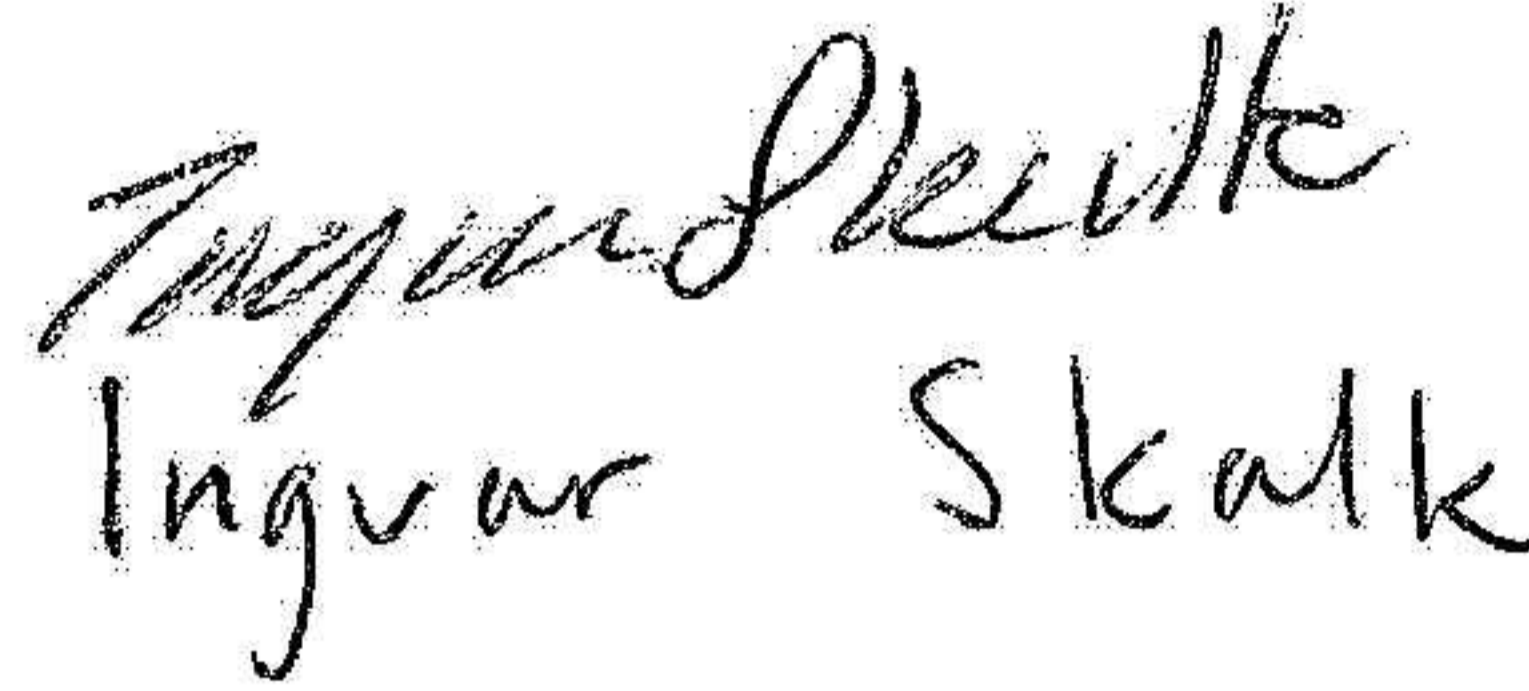
Stefan Skalk
Ordförande



Martin Skalk

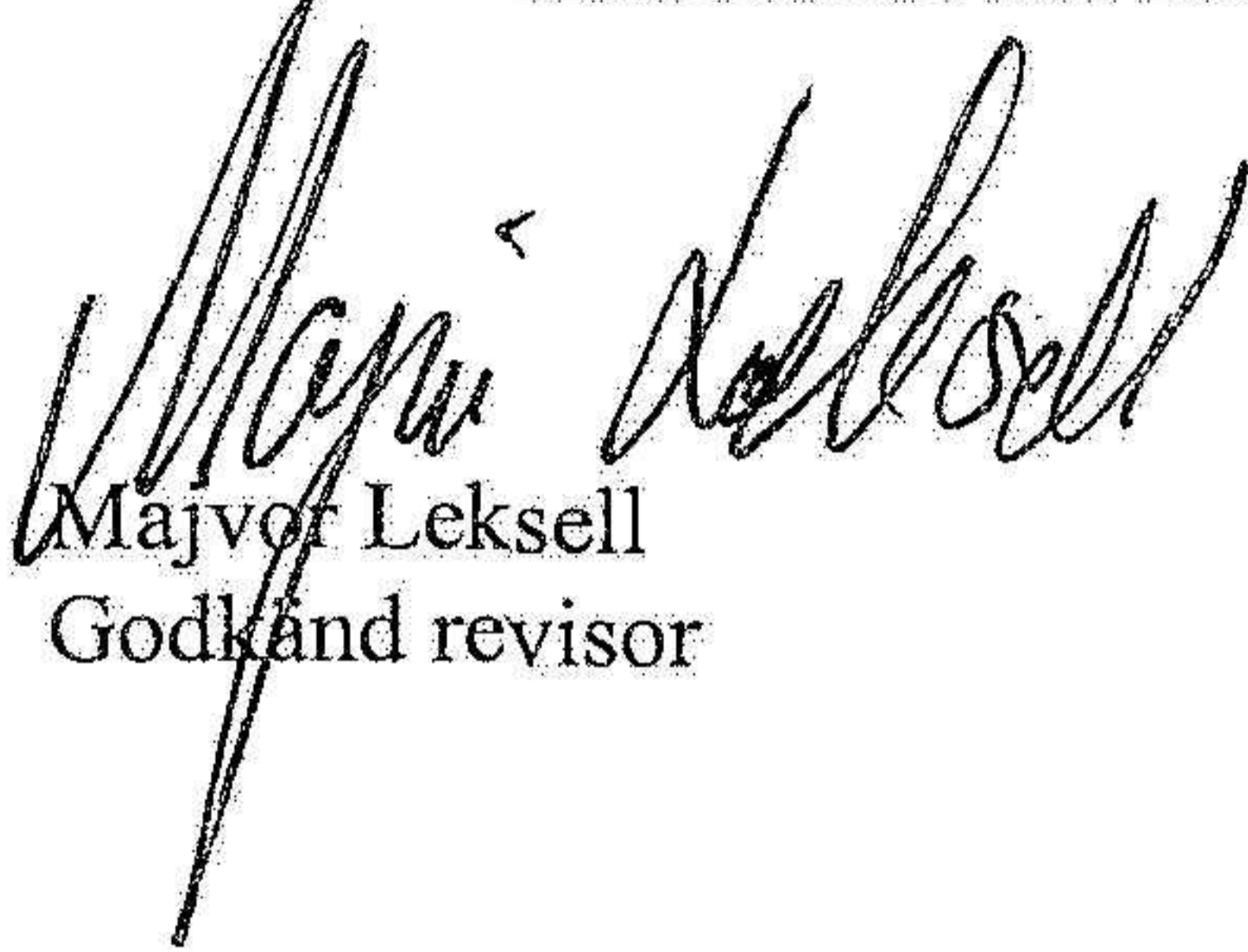


Tomas Skalk



Ingvar Skalk

Min revisionsberättelse har lämnats den 21 juli 2023



Majvor Leksell
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljab AB
Org.nr 556850-0978

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljab AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljab ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dess finansiella resultat 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 Siljab 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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 har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Siljab AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Siljab 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital,

konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

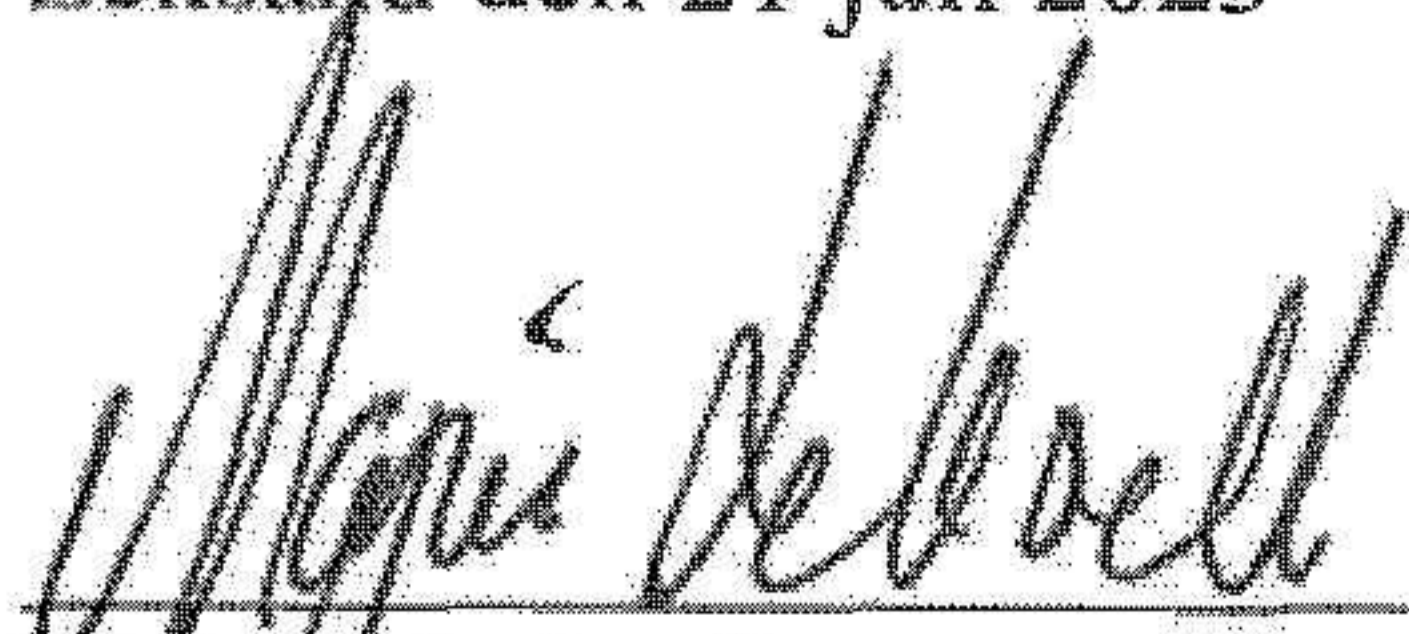
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

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 aktiebolagslagen.

Leksand den 21 juli 2023



Majvor Leksell
Godkänd revisor