

**Årsredovisning**  
och  
**Koncernredovisning**  
för  
**Himmelsta Holding i Norrköping AB**  
556689-9018  
Räkenskapsåret  
2023

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Himmelsta Holding i Norrköping AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 12 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Norrköping den 12 juni 2024



Niklas Brink

**Årsredovisning**

och

**Koncernredovisning**

för

**Himmelsta Holding i Norrköping AB**

556689-9018

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Himmelsta Holding i Norrköping AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

## **Förvaltningsberättelse**

### **Information om verksamheten**

Himmelsta Holding ABs verksamhet utgörs främst av att vara en samordnande funktion för koncernens verksamhet.

Himmelsta Holding AB är moderbolag i en koncern där följande bolag ingår:

Himmelsta Byggtreprenad AB

Bovallen Maskin AB

Himmelsta Fastigheter AB

Byggtreprenören Fastigheter i Norrköping AB

Bovallens Fastighets AB

Huvudverksamheten i koncernen utgörs av entreprenadverksamhet inom byggsektorn och bedrivs främst i dotterbolaget Himmelsta Byggtreprenad AB.

Inom koncernen finns även fastighetsförvaltning i bolagen Byggtreprenören Fastigheter samt Bovallen Fastighets AB. Fastigheterna nyttjas både för koncernens egna behov och för uthyrning till andra företag.

Koncernen bedriver också uthyrningsverksamhet avseende byggmaskiner genom dotterbolaget Bovallen Maskin AB.

Under året har Himmelsta Holding AB haft 5 ordinarie styrelsemöten.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Himmelsta Byggtreprenads verksamhet har under 2023 präglats av den lågkonjunktur som drabbat landet med höga räntor och hög inflation som följd.

Himmelstas serviceavdelning har fortsatt att gå starkt under året och här ser Himmelsta en stark marknad växa fram då nyproduktionen av bostäder stannat av.

Två större konkurser hos byggtreprenörer i Norrköping har gjort att vi lyckats anställa flera duktiga medarbetare inom service, både flera yrkesarbetare och en tjänsteman.

På projektsidan har det avslutats flera projekt som tex. Lotorps förskola åt Finspångs Kommun, Kv. Rosen och Ebersteinska skolan åt Norrköpings Kommun.

Vårt stora projekt på Håskö har under året fortsatt dock inte till den volym som vi trodde i början på året. Projektet kommer pågå till våren 2026 enligt senaste prognosen.

Himmelsta Byggentreprenad har fortsättningsvis sett en fortsatt bra utveckling av "Servicesidan" som har vuxit även under detta år. Bolaget har tillsatt Simon Clausen som arbetschef för serviceavdelningen med en tydlig inriktning mot industrin

Bovallen Maskin har under året fortsatt sin positiva resa och bidrar med ett positivt resultat. Arbetet fortsätter för en utökad extern expansion. Ombyggnation av lokalerna har påbörjats för att få till en ny entré och butiksyta. Ombyggnadsarbetet kommer vara slutfört under våren 2024. Bovallen ser fortsatt ljusst på verksamheten utveckling.

Fastighetsbolagen bidrar också i år med positiva resultat. Inom Byggentreprenören Fastigheter AB har den vakanta kontorsytan hyrts ut till Assemblin och hela fastigheten är nu fulluthyrd 3 år framåt. Under året har en större lokalanpassning genomförts åt Assemblin.

Bovallens Fastighets AB har under året gjort ytterligare investeringar i ytterligare 13 laddstolpar för laddning av HSB's elbilar.

Koncernen har på grund av omvärldsläget blivit tvungna att skjuta fram sin målbild till 2028 från tidigare 2025.

Ovanstående faktorer har tyvärr gjort koncernen inte kunnat infria styrelsens tillväxtnål som sattes upp för 2023. Detta gäller både omsättning samt vinstmarginal.

Sammanfattningsvis går koncernen återigen med vinst där byggbolaget i princip gör ett nollresultat men där övriga koncernbolag bidrar med positiva resultat.

### **Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Koncernen ska fortsätta sin expansion trots att omvärldsläget gjort att tidsplanen blivit försenad.

Koncernen ser fortfarande relativt ljusst på marknadsläget i verksamhetsområdet framför allt inom ROT-sektorn då större projekt fortsatt kommer vara svårfinansierade i det ekonomiska läget som råder.

Riskerna koncernen står inför är en fortsatt tuff konkurrenssituation som begränsar möjligheten till tillväxt inom projektsidan.

### **Hållbarhetsupplysningar**

Koncernen prioriterar arbetsmiljöarbetet och säkerheten på våra arbetsplatser. Detta sker bland annat genom kontinuerliga möten i skyddskommittén samt genom ett stort engagemang av personalen.

Koncernen utbildar kontinuerligt berörd personal för att tillse att man ligger i framkant med detta arbete. Som medlemmar i Byggföretagen jobbar koncernen i enlighet med uppförandekoden för en sund konkurrens.

Koncernen har under året fortsatt sitt arbetet med elektrifiering av hela servicebilsflottan vilket beräknas vara helt genomfört till 2025.

### Flerårsöversikt (Tkr)

<b>Koncernen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	209 303	184 881	154 953	181 601	214 158
Resultat efter finansiella poster	2 886	-2 510	-7 690	8 463	14 402
Balansomslutning	85 865	88 788	81 345	92 376	101 332
Soliditet (%)	15	12	16	25	20

<b>Moderbolaget</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	5 919	5 678	5 511	5 459	5 137
Resultat efter finansiella poster	1 522	0	0	2 579	5 503
Balansomslutning	3 570	16 555	16 498	17 601	16 479
Soliditet (%)	46	1	1	25	35

### Förändringar i eget kapital

<b>Koncernen</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Annat eget kapital inkl. årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	10 584 248	10 684 248
Årets resultat		2 254 437	2 254 437
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>12 838 685</b>	<b>12 938 685</b>

<b>Moderbolaget</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	65 836	-22 425	143 411
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-22 425	22 425	0
Årets resultat			1 497 046	1 497 046
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>43 411</b>	<b>1 497 046</b>	<b>1 640 457</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	43 411
årets vinst	1 497 046
	<b>1 540 457</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	1 490 000
i ny räkning överföres	50 457
	<b>1 540 457</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

## Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	209 303 308	184 880 683
Övriga rörelseintäkter		664 328	468 872
		<b>209 967 636</b>	<b>185 349 555</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-143 564 121	-136 173 343
Övriga externa kostnader	3, 4	-10 236 252	-8 611 880
Personalkostnader	5	-49 895 331	-40 459 575
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 103 873	-1 857 400
Övriga rörelsekostnader		0	-47 483
		<b>-205 799 577</b>	<b>-187 149 681</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>4 168 059</b>	<b>-1 800 126</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		57 587	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		81 854	38 209
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 421 308	-747 627
		<b>-1 281 867</b>	<b>-709 418</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 886 192</b>	<b>-2 509 544</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>2 886 192</b>	<b>-2 509 544</b>
Skatt på årets resultat	6	-327 082	-22 416
Uppskjuten skatt		-304 673	441 279
<b>Årets resultat</b>		<b>2 254 437</b>	<b>-2 090 681</b>
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		2 254 437	-2 090 681

## Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	7	41 101 095	42 113 787
Inventarier, verktyg och installationer	8	4 265 364	2 744 148
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	0	800 000
		<b>45 366 459</b>	<b>45 657 935</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	0	3 533 667
Uppskjuten skattefordran	11	0	384 674
Andra långfristiga fordringar	12	163 166	387 530
		<b>163 166</b>	<b>4 305 871</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>45 529 625</b>	<b>49 963 806</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m m*

Råvaror och förnödenheter		264 388	311 508
		<b>264 388</b>	<b>311 508</b>

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		22 894 580	20 536 622
Aktuella skattefordringar		6 868	547 336
Övriga fordringar		3 130	123 232
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	1 380 192	1 362 146
		<b>24 284 770</b>	<b>22 569 336</b>

##### *Kassa och bank*

<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>15 785 892</b>	<b>15 943 283</b>
		<b>40 335 050</b>	<b>38 824 127</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

**85 864 675** **88 787 933**

## Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

#### Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital		100 000	100 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		12 838 685	10 584 248
<b>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>		<b>12 938 685</b>	<b>10 684 248</b>

**Summa eget kapital** 12 938 685 10 684 248

#### Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	11	4 437 555	4 517 556
		<b>4 437 555</b>	<b>4 517 556</b>

#### Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	14, 15	23 009 438	23 994 263
		<b>23 009 438</b>	<b>23 994 263</b>

#### Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		984 825	984 825
Förskott från kunder		4 869 987	16 099 704
Leverantörsskulder		22 621 908	17 960 115
Aktuella skatteskulder		333 857	0
Övriga skulder		6 303 192	5 913 692
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		1 608 687	1 049 731
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	8 756 541	7 583 799
		<b>45 478 997</b>	<b>49 591 866</b>

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER** 85 864 675 88 787 933

<b>Koncernens</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-01-01</b>
<b>Kassaflödesanalys</b>		<b>-2023-12-31</b>	<b>-2022-12-31</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster	17	2 886 192	-2 509 544
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	18	2 046 286	1 904 883
Betald skatt		547 243	-336 836
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>5 479 721</b>	<b>-941 497</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Förändring av varulager och pågående arbeten		47 120	-157 546
Förändring kundfordringar		-2 357 958	-4 003 260
Förändring av kortfristiga fordringar		102 056	1 317 715
Förändring leverantörsskulder		4 661 793	1 979 337
Förändring av kortfristiga skulder		-9 108 519	6 939 619
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-1 175 787</b>	<b>5 134 368</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 812 397	-2 811 470
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-78 807	-20 746
Försäljning och återbetalning av finansiella anläggningstillgångar		3 894 425	3 232 333
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>2 003 221</b>	<b>400 117</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		0	1 700 000
Amortering av lån		-984 825	-988 237
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-984 825</b>	<b>711 763</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-157 391</b>	<b>6 246 248</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			
Likvida medel vid årets början		15 943 283	9 697 035
Likvida medel vid årets slut		15 785 892	15 943 283

## Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	2	5 918 523	5 677 540
Övriga rörelseintäkter		0	4 462
		<b>5 918 523</b>	<b>5 682 002</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	3, 4	-1 269 916	-1 090 761
Personalkostnader	5	-4 648 938	-4 591 075
		<b>-5 918 854</b>	<b>-5 681 836</b>
<b>Rörelseresultat</b>	19	<b>-331</b>	<b>166</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	20	1 522 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		331	57
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-232
		<b>1 522 331</b>	<b>-175</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 522 000</b>	<b>-9</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 522 000</b>	<b>-9</b>
Skatt på årets resultat	6	-24 954	-22 416
<b>Årets resultat</b>		<b>1 497 046</b>	<b>-22 425</b>

## Moderbolagets Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag

21, 22

521 000

16 392 983

Andra långfristiga fordringar

12

39 896

32 204

**560 896**

**16 425 187**

**Summa anläggningstillgångar**

**560 896**

**16 425 187**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Fordringar hos koncernföretag

2 868 521

0

Aktuella skattefordringar

6 868

8 414

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

13

4 749

6 392

**2 880 138**

**14 806**

##### *Kassa och bank*

128 913

114 570

**Summa omsättningstillgångar**

**3 009 051**

**129 376**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**3 569 947**

**16 554 563**

## Moderbolagets Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

23, 24

*Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

**100 000**

**100 000**

*Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

43 411

65 836

Årets resultat

1 497 046

-22 425

**1 540 457**

**43 411**

**Summa eget kapital**

**1 640 457**

**143 411**

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

206 673

159 733

Skulder till koncernföretag

0

13 732 112

Övriga skulder

1 082 787

1 876 439

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

16

640 030

642 868

**Summa kortfristiga skulder**

**1 929 490**

**16 411 152**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**3 569 947**

**16 554 563**

## **Moderbolagets Kassaflödesanalys**

	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster	17	1 522 000	-9
Betald skatt		-23 408	-17 267
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>1 498 592</b>	<b>-17 276</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</b>			
Förändring av kortfristiga fordringar		-727 007	40 047
Förändring av leverantörsskulder		46 940	37 865
Förändring av kortfristiga skulder		-796 490	41 286
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>22 035</b>	<b>101 922</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-7 692	-10 144
Förvärv av koncernföretag		0	-25 000
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-7 692</b>	<b>-35 144</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>14 343</b>	<b>66 778</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			
Likvida medel vid årets början		114 570	47 792
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>128 913</b>	<b>114 570</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

#### Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

#### Pågående entreprenadarbeten och liknande

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befärade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

## **Koncernredovisning**

### ***Konsolideringsmetod***

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

### ***Dotterföretag***

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

### ***Transaktioner mellan koncernföretag***

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

## **Anläggningstillgångar**

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader (fördelad på komponenter)	25-100 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

### ***Komponentindelning***

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

## **Låneutgifter**

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

### **Finansiella instrument**

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

### **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.

### **Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehåsa långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

### **Kundfordringar/kortfristiga fordringar**

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

### **Låneskulder och leverantörsskulder**

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

### **Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar**

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

### **Leasingavtal**

I koncernen tillämpas reglerna för finansiell leasing som leasetagare när sådana avtal tecknas. I de fall då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

I moderbolaget redovisas samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

### **Varulager**

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

## **Inkomstskatter**

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

### *Aktuell skatt*

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

### *Uppskjuten skatt*

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den skattesats som är beslutad per balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till eventuella obeskattade reserver som moderbolaget redovisar. I koncernredovisningen fördelas obeskattade reserver i en uppskjuten skatt och en kapitalandel.

## **Ersättningar till anställda**

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som koncernföretagen lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

### *Ersättningar till anställda efter avslutad anställning*

I koncernen finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

## **Koncernbidrag**

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner hos de enskilda koncernföretagen. I koncernredovisningen är koncernbidrag eliminerade.

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget disponibla tillgodohavanden hos banker.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

### **Uppskattningar och bedömningar**

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till pågående entreprenadarbeten. Pågående arbeten i koncernen värderas genom successiv vinstavräkning vilket innebär en bedömning kring projektets förväntade slutresultat. För att kunna göra en rättvisande bedömning följs och analyseras projekten noggrant under projektiden. Ansvariga personer har lång erfarenhet av entreprenadprojekt och därmed bedöms rutinen för värdering av pågående projekt som fungerande och en god bas för att ge en rättvisande bild i redovisningen.

## Not 2 Nettoomsättningens fördelning

### Koncernen

	2023	2022
<b>Nettoomsättningen per rörelsegren</b>		
Byggverksamhet	205 385 773	181 317 559
Fastighetsverksamhet	3 917 535	3 563 124
	<b>209 303 308</b>	<b>184 880 683</b>

### Moderbolaget

	2023	2022
<b>Nettoomsättningen per rörelsegren</b>		
Koncernadministrativa tjänster	5 918 523	5 677 540
	<b>5 918 523</b>	<b>5 677 540</b>

## Not 3 Leasingavtal

### Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2 924 757 kronor (fg år 1 702 413 kr)

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

	2023	2022
Inom ett år	3 108 200	2 192 110
Senare än ett år men inom fem år	3 535 760	3 182 100
Senare än fem år	0	0
	<b>6 643 960</b>	<b>5 374 210</b>

### Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 392 223 kronor (fg år 300 878 kr)

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

	2023	2022
Inom ett år	339 600	289 750
Senare än ett år men inom fem år	510 800	177 450
Senare än fem år	0	0
	<b>850 400</b>	<b>467 200</b>

#### Not 4 Arvode till revisorer

##### Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
<b>Baker Tilly Norrköping AB</b>		
Revisionsuppdrag	180 000	0
	<b>180 000</b>	<b>0</b>
<b>Thorell Revision AB</b>		
Revisionsuppdrag	0	172 200
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	42 000
	<b>0</b>	<b>214 200</b>

##### Moderbolaget

	2023	2022
<b>Baker Tilly Norrköping AB</b>		
Revisionsuppdrag	55 000	0
	<b>55 000</b>	<b>0</b>
<b>Thorell Revision AB</b>		
Revisionsuppdrag	0	52 500
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	42 000
	<b>0</b>	<b>94 500</b>

## Not 5 Anställda och personalkostnader

### Koncernen

	2023	2022
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	5	5
Män	63	53
	<b>68</b>	<b>58</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör	1 793 676	1 786 869
Övriga anställda	31 773 202	25 517 227
	<b>33 566 878</b>	<b>27 304 096</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	273 366	273 108
Pensionskostnader för övriga anställda	2 240 086	1 994 107
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	11 705 659	9 429 481
	<b>14 219 111</b>	<b>11 696 696</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>47 785 989</b>	<b>39 000 792</b>
<b>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</b>		
Andel kvinnor i styrelsen	20 %	20 %
Andel män i styrelsen	80 %	80 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %

### Moderbolaget

	2023	2022
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	2	2
Män	2	2
	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör	1 793 676	1 786 869
Övriga anställda	1 234 706	1 177 036
	<b>3 028 382</b>	<b>2 963 905</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	273 366	273 108
Pensionskostnader för övriga anställda	180 514	162 101
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 165 262	1 138 212
	<b>1 619 142</b>	<b>1 573 421</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>4 647 524</b>	<b>4 537 326</b>

**Könsfördelning bland ledande befattningshavare**

Andel kvinnor i styrelsen	20 %	20 %
Andel män i styrelsen	80 %	80 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %

**Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt**

**Koncernen**

	2023	2022
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Aktuell skatt	-327 082	-22 416
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-304 673	441 279
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-631 755</b>	<b>418 863</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		2 886 192		-2 509 544
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-594 556	20,60	516 966
Ej avdragsgilla kostnader		-188 789		-196 579
Ej skattepliktiga intäkter		95 457		473
Schablonintäkt periodiseringsfond		-18 240		-4 701
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag		379 046		5 629
I år uppkomna underskottsavdrag		0		-344 204
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>11,33</b>	<b>-327 082</b>	<b>-0,89</b>	<b>-22 416</b>

**Moderbolaget**

	2023	2022
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Aktuell skatt	-24 954	-22 416
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-24 954</b>	<b>-22 416</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 522 000		-9
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-313 532	20,60	2
Ej avdragsgilla kostnader		-25 022		-22 432
Ej skattepliktiga intäkter		313 600		14
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>1,64</b>	<b>-24 954</b>	<b>-249 066,67</b>	<b>-22 416</b>

## Not 7 Byggnader och mark

### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 606 883	50 375 088
Inköp	0	231 795
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>50 606 883</b>	<b>50 606 883</b>
Ingående avskrivningar	-8 493 096	-7 475 937
Årets avskrivningar	-1 012 692	-1 017 159
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 505 788</b>	<b>-8 493 096</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>41 101 095</b>	<b>42 113 787</b>

## Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 424 792	3 832 691
Inköp	2 947 388	1 779 675
Försäljningar/utrangeringar	0	-187 574
Omklassificeringar	-335 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>8 037 180</b>	<b>5 424 792</b>
Ingående avskrivningar	-2 680 644	-1 980 494
Försäljningar/utrangeringar	0	140 091
Omklassificeringar	9	0
Årets avskrivningar	-1 091 181	-840 241
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 771 816</b>	<b>-2 680 644</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 265 364</b>	<b>2 744 148</b>

## Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	800 000	0
Inköp	190 000	800 000
Omklassificeringar	-990 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>

## Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 533 667	6 500 000
Försäljningar	-3 533 667	-2 966 333
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	3 533 667
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>3 533 667</b>

## Not 11 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

### Koncernen

#### Uppskjuten skatt på temporära skillnader

#### 2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	-3 366 511	-3 366 511
Skattemässiga underskottsavdrag	0	0	0
Obeskattade reserver	0	-1 071 044	-1 071 044
	0	-4 437 555	-4 437 555

#### 2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	-3 577 372	-3 577 372
Skattemässiga underskottsavdrag	384 674	0	384 674
Obeskattade reserver	0	-940 184	-940 184
	384 674	-4 517 556	-4 132 882

#### Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Byggnader och mark	-3 577 372	210 861	-3 366 511
Skattemässiga underskottsavdrag	384 674	-384 674	0
Obeskattade reserver	-940 184	-130 860	-1 071 044
	-4 132 882	-304 673	-4 437 555

## Not 12 Andra långfristiga fordringar

### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	387 530	632 784
Tillkommande fordringar	78 807	20 746
Avgående fordringar	-303 171	-266 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>163 166</b>	<b>387 530</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>163 166</b>	<b>387 530</b>

### Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	32 204	22 060
Tillkommande fordringar	7 692	10 144
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>39 896</b>	<b>32 204</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>39 896</b>	<b>32 204</b>

## Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald försäkring	102 696	77 162
Upplupna intäkter	671 425	758 677
Övriga förutbetalda kostnader	606 071	526 307
<b>1 380 192</b>	<b>1 362 146</b>	

### Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald försäkring	4 749	0
Övriga förutbetalda kostnader	0	6 392
<b>4 749</b>	<b>6 392</b>	

## Not 14 Långfristiga skulder

### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Förfaller senare än fem år efter balansdagen</b>		
Förfaller senare än fem år efter balansdagen	19 070 138	20 054 963
<b>19 070 138</b>	<b>20 054 963</b>	

**Not 15 Skulder som avser flera poster  
Koncernen**

Koncernens banklån om 23 994 263 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	23 009 438	23 994 263
	<b>23 009 438</b>	<b>23 994 263</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	948 825	984 825
	<b>948 825</b>	<b>984 825</b>

**Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	1 894 825	1 448 616
Upplupna semesterlöner	3 368 804	3 094 925
Upplupna sociala avgifter	1 630 431	1 398 954
Förutbetalda intäkter	1 349 544	1 114 418
Övriga upplupna kostnader	512 937	526 886
	<b>8 756 541</b>	<b>7 583 799</b>

**Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	329 500	344 596
Upplupna sociala avgifter	103 530	108 272
Övriga upplupna kostnader	207 000	190 000
	<b>640 030</b>	<b>642 868</b>

## Not 17 Räntor och utdelningar

### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	81 854	38 209
Resultat från värdepapper	57 587	0
Erlagd ränta	-1 421 308	-747 627
	<b>-1 281 867</b>	<b>-709 418</b>

### Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	331	57
Erhållen utdelning	1 522 000	0
Erlagd ränta	0	-232
	<b>1 522 331</b>	<b>-175</b>

## Not 18 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	2 103 873	1 857 400
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-57 587	0
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0	47 483
	<b>2 046 286</b>	<b>1 904 883</b>

## Not 19 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

### Moderbolaget

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	100,00 %	100,00 %

## Not 20 Resultat från andelar i koncernföretag

### Moderbolaget

	2023	2022
Erhållna utdelningar	1 522 000	0
	<b>1 522 000</b>	<b>0</b>

## Not 21 Andelar i koncernföretag

### Moderbolaget

Under året har en omstrukturering inom koncernen skett. Bovallens Fastighets AB, som tidigare varit direktägt av Himmelsta Holding AB, har blivit ett dotterbolag till Himmelsta Fastigheter AB. Den försäljning som redovisas nedan har därför inte påverkat koncernens sammansättning totalt sett.

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 392 983	16 367 983
Inköp	0	25 000
Försäljningar	-15 871 983	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>521 000</b>	<b>16 392 983</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>521 000</b>	<b>16 392 983</b>

## Not 22 Specifikation andelar i koncernföretag

### Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde
Himmelsta Byggentreprenad AB	100%	100%	396 000
Bovallen Maskin AB	100%	100%	100 000
Himmelsta Fastigheter AB	100%	100%	25 000
			<b>521 000</b>

	Org.nr	Säte
Himmelsta Byggentreprenad AB	556733-3512	Norrköping
Bovallen Maskin AB	556779-1453	Norrköping
Himmelsta Fastigheter AB	559411-1089	Norrköping

## Not 23 Antal aktier och kvotvärde

### Moderbolaget

	Antal aktier	Kvot- värde
Antal aktier	1 000	100
	<b>1 000</b>	

## Not 24 Disposition av vinst eller förlust

### Moderbolaget

2023-12-31

#### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	43 411
årets vinst	1 497 046
	<b>1 540 457</b>

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	1 490 000
i ny räkning överföres	50 457
	<b>1 540 457</b>

## Not 25 Eventualförpliktelser

### Moderbolaget

2023-12-31

2022-12-31

Ansvarsförbindelse till förmån för koncernföretag	9 452 000	9 980 000
	<b>9 452 000</b>	<b>9 980 000</b>

## Not 26 Ställda säkerheter

### Koncernen

2023-12-31

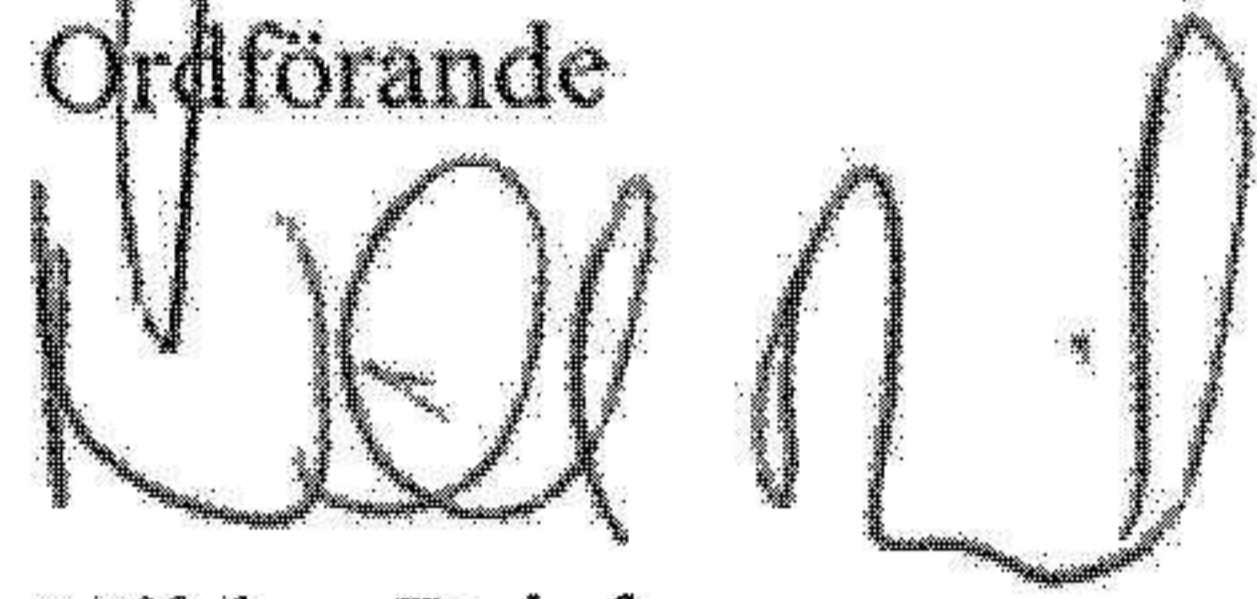
2022-12-31

<b>För koncernens egen räkning:</b>		
Företagsinteckningar	6 500 000	6 500 000
Fastighetsinteckningar	29 627 500	29 627 500
	<b>36 127 500</b>	<b>36 127 500</b>

Norrköping 2024-06-12



Johan Ellerstedt  
Ordförande



Niklas Brink  
Styrelseledamot



Håkan Steinbüchel  
Styrelseledamot



Dag Fraser  
Styrelseledamot



Siv Axelsson  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-12



Pierre Polhammar  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Himmelsta Holding i Norrköping AB  
Org.nr 556689-9018

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Himmelsta Holding i Norrköping AB för räkenskapsåret 2023.

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 2023-12-31 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 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 för 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 Himmelsta Holding i Norrköping AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### ***Grund för uttalanden***

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till 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 moderbolagets 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

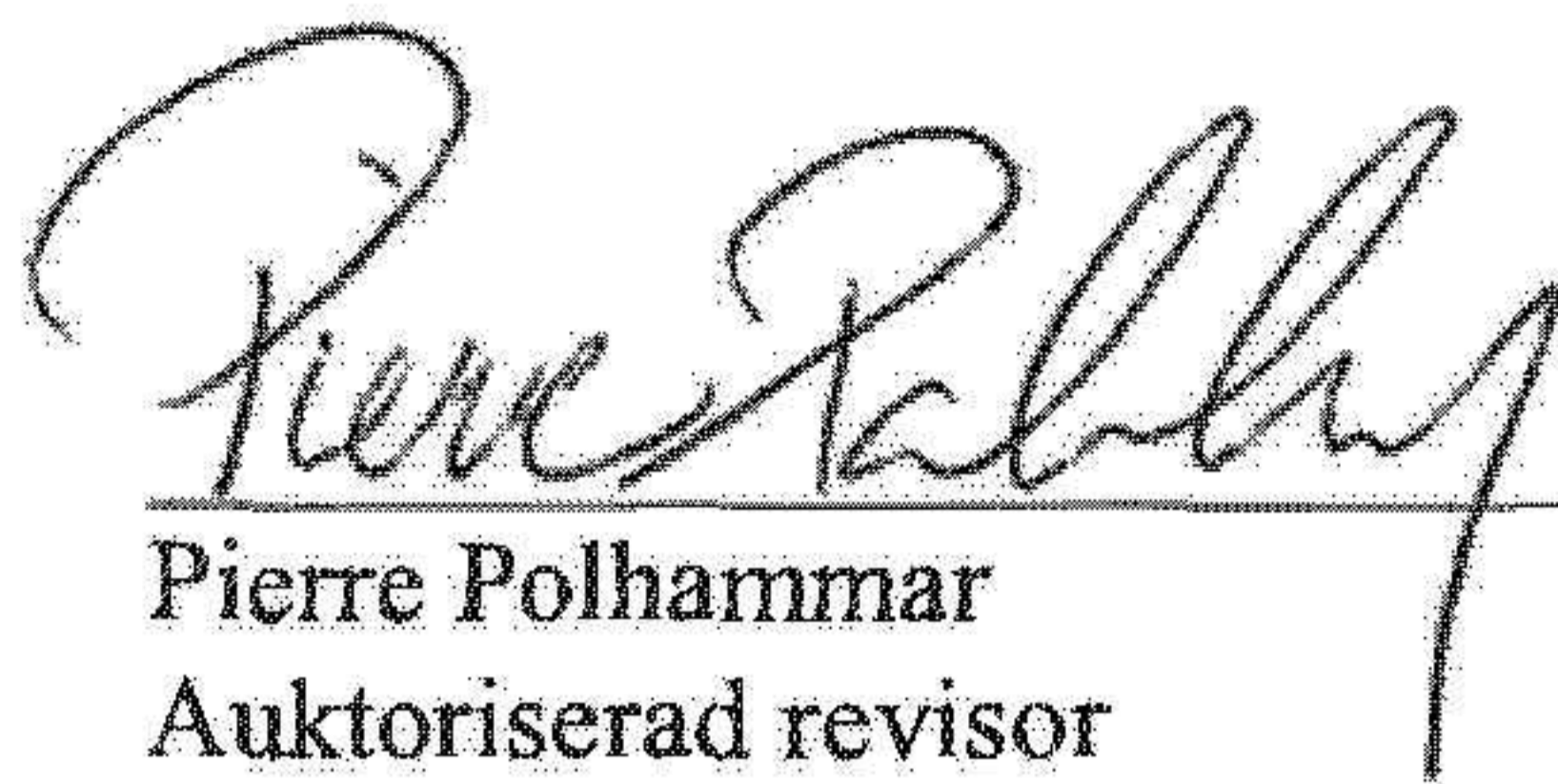
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrköping den 12 juni 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Pierre Polhammar".

---

Pierre Polhammar  
Auktoriserad revisor