

# Årsredovisning

för

## Gillesvik Fastigheter AB

556384-2128

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-07.

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:

Carl-Johan Kastengren, Styrelseledamot  
2024-06-12

Styrelsen och verkställande direktören för Gillesvik Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att äga, utveckla och förvalta fastigheter samt aktier och andelar i bolag med fastighetsanknuten verksamhet samt investeringar i andra noterade och onoterade tillgångar.

Bolagets säte är Stockholm.

Gillesvik Fastigheter AB är ett helägt dotterbolag till Gillesvik AB (org nr 556692-8692). Koncernredovisning upprättas ej enligt 7 kap 2 § ÅRL utan bolaget hänvisar till överordnat moderbolags koncernredovisning (Gillesvik AB, org nr 556692-8692).

### Personal

Bolaget har inte haft några anställda eller betalat ut någon ersättning under året.

### Viktiga förhållanden och väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har varit oförändrad jämfört med tidigare år.

Samtliga bolag har sitt säte i Stockholm.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	20 962	17 480	17 022	17 099
Resultat efter finansiella poster	25 347	35 546	16 481	88 472
Balansomslutning	1 134 123	989 274	862 074	683 229
Soliditet (%)	59,7	65,8	47,7	55,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

### Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	42 621	850	551 959	42 059	<b>637 589</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				42 059	-42 059	<b>0</b>
Årets resultat					21 313	<b>21 313</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100</b>	<b>42 621</b>	<b>850</b>	<b>594 018</b>	<b>21 313</b>	<b>658 902</b>

Aktiekapitalet består av 1.000 st aktier med kvotvärdet 100 kr.

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	594 017 932
årets vinst	21 312 558
	<b>615 330 490</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	615 330 490
	<b>615 330 490</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		20 961 644	17 479 732
Övriga rörelseintäkter		170 001	244 242
		<b>21 131 645</b>	<b>17 723 974</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Drift och underhåll		-5 760 693	-6 737 844
Fastighetsskatt		-1 382 482	-1 372 525
Tomträttsavgäld		-491 717	-465 000
Övriga externa kostnader		-1 773 580	-1 510 730
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 516 178	-1 946 419
Övriga rörelsekostnader		0	-108 663
		<b>-11 924 650</b>	<b>-12 141 181</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>9 206 995</b>	<b>5 582 793</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	3 843 685	21 973 730
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	4 784 938	5 436 082
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	14 993 825	4 432 350
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-7 481 957	-1 879 263
		<b>16 140 491</b>	<b>29 962 899</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>25 347 486</b>	<b>35 545 692</b>
Bokslutsdispositioner	6	330 000	10 440 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>25 677 486</b>	<b>45 985 692</b>
Skatt på årets resultat		-4 364 928	-3 926 750
<b>Årets resultat</b>		<b>21 312 558</b>	<b>42 058 942</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	130 059 268	105 349 269
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		5 055 614	4 183 873
		<b>135 114 882</b>	<b>109 533 142</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8	259 988 381	223 041 550
Andelar i intresseföretag	9	78 053 737	37 232 210
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	70 859 718	48 356 907
		<b>408 901 836</b>	<b>308 630 667</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>544 016 718</b>	<b>418 163 809</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		248 997	58 528
Fordringar hos koncernföretag		373 640 054	379 843 234
Övriga fordringar		105 047 628	147 534 485
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		237 223	173 467
		<b>479 173 902</b>	<b>527 609 714</b>
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		41 019 140	44 100 000
		<b>41 019 140</b>	<b>44 100 000</b>
<i>Kassa och bank</i>	11	69 912 868	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>590 105 910</b>	<b>571 709 714</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 134 122 628</b>	<b>989 873 523</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond		42 621 161	42 621 161
Reservfond		850 440	850 440
		<b>43 571 601</b>	<b>43 571 601</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		594 017 932	551 958 990
Årets resultat		21 312 558	42 058 942
		<b>615 330 490</b>	<b>594 017 932</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>658 902 091</b>	<b>637 589 533</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	12	22 750 000	17 500 000
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld		434 263	565 186
<b>Summa avsättningar</b>		<b>434 263</b>	<b>565 186</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	13		
Skulder till kreditinstitut		205 750 000	156 125 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>205 750 000</b>	<b>156 125 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>	13		
Skulder till kreditinstitut		500 000	500 000
Leverantörsskulder		1 612 851	1 322 817
Skulder till koncernföretag		235 001 168	163 920 903
Aktuella skatteskulder		2 642 435	2 290 210
Övriga skulder		2 446 097	6 072 126
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 083 723	3 987 748
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>246 286 274</b>	<b>178 093 804</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 134 122 628</b>	<b>989 873 523</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäkter

##### Hysesintäkter

Hysesintäkter periodiseras i enlighet med hyresavtal och intäktsredovisas i den period uthyrning sker. Intäkterna redovisas netto exklusive mervärdesskatt. I tillämpliga fall ingår tjänster som bolaget tillhandahåller såsom el och värme. Förskottsbetalda hyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter.

#### Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas, som anges utifrån anskaffningsår (byggår) och bedömd kvarvarande livslängd för komponenten, tillämpas:

#### Kontor-/bostadsbyggnader

Stommar och grund	75-160 år
Stomkompletteringar	50-150 år
Värme/sanitet	50-140 år
Fasad	50-140 år
Ytterrak	40-150 år
Fönster	25 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, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

#### **Finansiella instrument**

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när företaget 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 koncernen 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.

#### Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp 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. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

#### **Obeskattade reserver**

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

#### **Underskottsavdrag**

Bolaget ingår i en koncern med stabil löpande intjäningsförmåga och inom koncernen finns full skattemässig kvittningsrätt. Eventuella underskottsavdrag värderas därför till sitt fulla värde.

#### **Bokslutsdispositioner**

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

### 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.

### Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Utdelningar	3 843 685	4 158 858
Realisationsresultat vid försäljningar	0	17 814 872
	<b>3 843 685</b>	<b>21 973 730</b>

### Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Utdelningar	4 784 938	5 436 082
	<b>4 784 938</b>	<b>5 436 082</b>

### Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Utdelningar	83 625	90 033
Ränteintäkter	14 894 063	4 341 319
Övriga ränteintäkter	16 137	998
	<b>14 993 825</b>	<b>4 432 350</b>

### Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	7 481 957	1 879 263
	<b>7 481 957</b>	<b>1 879 263</b>

**Not 6 Bokslutsdispositioner**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avsättning till periodiseringsfond	-7 000 000	-4 000 000
Återföring från periodiseringsfond	1 750 000	0
Mottagna koncernbidrag	10 530 000	16 990 000
Lämnade koncernbidrag	-4 950 000	-2 550 000
	<b>330 000</b>	<b>10 440 000</b>

**Not 7 Byggnader och mark**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	136 285 132	135 496 030
Inköp	27 226 177	1 018 371
Utrangeringar	-766 700	-229 269
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>162 744 609</b>	<b>136 285 132</b>
Ingående avskrivningar	-30 935 863	-29 110 050
Omklassificeringar	280 978	120 606
Årets avskrivningar	-2 030 456	-1 946 419
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-32 685 341</b>	<b>-30 935 863</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>130 059 268</b>	<b>105 349 269</b>
<b>Uppgifter om förvaltningsfastigheter</b>		
Redovisat värde	130 059 268	105 349 269
Bokfört värde byggnader	84 712 168	60 002 169
Bokfört värde mark	45 347 100	45 347 100
	<b>130 059 268</b>	<b>105 349 269</b>

Företaget gör årligen en intern värdering för att bedöma fastighetens verkliga värde. Det verkliga värdet utgörs av ett marknadsvärde baserat på priser på en aktiv marknad, justerade, om så krävs, för eventuella avvikelser avseende den aktuella tillgångens typ, läge eller skick. Extern värdering görs om förutsättningarna har förändrats på ett sätt som kan antas väsentligt påverka fastighetens verkliga värde.

**Not 8 Andelar i koncernföretag**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	223 041 550	219 492 692
Aktieägartillskott	138 200	300 000
Nedskrivning	-350 000	0
Förvärv av dotterföretag	37 158 631	3 848 858
Fusionerade dotterföretag	0	-600 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>259 988 381</b>	<b>223 041 550</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>259 988 381</b>	<b>223 041 550</b>

**Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	37 232 210	37 232 210
Inköp	40 821 527	0
Försäljningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>78 053 737</b>	<b>37 232 210</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>78 053 737</b>	<b>37 232 210</b>

**Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	48 356 907	50 113 571
Inköp	22 502 811	0
Försäljningar	0	0
Nedskrivningar	0	-1 756 664
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>70 859 718</b>	<b>48 356 907</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>70 859 718</b>	<b>48 356 907</b>

**Not 11 Likvida medel**

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Likvida medel</b>		
Kassamedel	10 046 700	0
Likvida medel på koncernkonton för dotterbolag	59 866 168	0
	<b>69 912 868</b>	<b>0</b>

Likvida medel på koncernkonton för dotterbolag redovisas som kassa respektive skuld till koncernföretag.

### Not 12 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond tax 2018	0	1 750 000
Periodiseringsfond tax 2019	3 000 000	3 000 000
Periodiseringsfond tax 2020	3 750 000	3 750 000
Periodiseringsfond tax 2021	5 000 000	5 000 000
Periodiseringsfond tax 2022	4 000 000	4 000 000
Periodiseringsfond tax 2023	7 000 000	0
	<b>22 750 000</b>	<b>17 500 000</b>
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	90 918	13 905

### Not 13 Upplåning

Räntebärande skulder

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Skulder till kreditinstitut	205 750 000	156 125 000
	<b>205 750 000</b>	<b>156 125 000</b>

I bolagets skulder till kreditinstitut ingår skulder som förfaller till betalning inom tolv månader men som klassificeras som långfristiga skulder, eftersom lånets ursprungliga löptid var längre än tolv månader och avsikten är att förlänga dessa.

### Not 14 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder i dotter-kommanditbolag	923 375	1 038 672
Skulder i dotter-aktiebolag	317 987 491	321 020 357
Obegränsad borg skulder i dotterbolag	3 772 613	8 057 651
Begränsad borgen dotterbolag	40 000 000	40 000 000
	<b>362 683 479</b>	<b>370 116 680</b>

Avseende skulder i dotter-kommanditbolag redovisas samtliga dotterbolagets skulder. Avseende skulder i dotter-aktiebolag redovisas de skulder där bolaget har obegränsat ansvar för dotterbolagets skulder till bank. Inga väsentliga skulder förväntas uppkomma till följd av någon av ovanstående typer av eventualskulder.

**Not 15 Ställda säkerheter**

För egna avsättningar och skulder. Avseende Skulder till kreditinstitut.

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	205 965 000	150 130 000
Fastighetsinteckningar i annans fastighet	59 790 000	56 790 000
	<b>265 755 000</b>	<b>206 920 000</b>

**Not 16 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Stockholm

*Carl-Johan Kastengren*  
Carl-Johan Kastengren  
Verkställande direktör  
2024-05-30

*Matts Kastengren*  
Matts Kastengren  
2024-05-31

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-07

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

*Niklas Jonsson*  
Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gillesvik Fastigheter AB, org.nr 556384-2128

---

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gillesvik Fastigheter AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gillesvik Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 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 för Gillesvik Fastigheter AB.

### 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 Gillesvik Fastigheter 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 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gillesvik Fastigheter AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Gillesvik Fastigheter 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 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. Den 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**

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 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.

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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 7 juni 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

**ÅRSREDOVISNING**  
och  
**KONCERNREDOVISNING**  
2023-01-01 - 2023-12-31

för

**Gillesvik AB**  
**556692-8692**

<b>Årsredovisningen omfattar:</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4
Förändring eget kapital - koncern	6
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderbolaget	8
Balansräkning - moderbolaget	9
Förändring eget kapital - moderbolaget	11
Kassaflödesanalys - moderbolaget	12
Tilläggsupplysningar	13

Gillesvik AB  
556692-8692

## ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR GILLESVIK AB

Styrelsen och verkställande direktören för Gillesvik AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

#### Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att äga, utveckla och förädla fastigheter och företag samt förvalta bolagets kapital genom investeringar i andra noterade och icke noterade tillgångar.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Dotterföretag till Gillesvik AB har under året förvärvat och avyttrat bolag och fastigheter.

Koncernen har i mycket begränsad omfattning påverkats av invasionen av Ukraina. Förändring av det allmänna ränteläget har endast i måttlig omfattning påverkat koncernen under räkenskapsåret.

#### Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Bolagets verksamhet och resultat under det följande räkenskapsåret bedöms vara i nivå med detta räkenskapsår.

#### Flerårsöversikt (koncernen)

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	145 140	129 074	98 205	118 703
Eget kapital	967 466	905 388	867 747	689 277

#### Övriga upplysningar

##### Koncerninterna inköp och försäljningar

Inga koncerninterna inköp eller försäljningar har skett i moderbolaget under innevarande eller föregående år.

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Förslag till resultatdisposition

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	53 100 386
årets vinst	10 016 363
	<u>63 116 749</u>

disponeras så att

till aktieägarna utdela	15 000 000
i ny räkning balanseras	48 116 749
	<u>63 116 749</u>

#### Styrelsens yttrande enligt 18 kap 4 § Aktiebolagslagen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 77 procent vilket är betryggande mot bakgrund av att verksamheten sedan utgången av räkenskapsåret bedrivits med lönsamhet. Styrelsen bedömer att bolagets likviditet kan upprätthållas på en betryggande nivå. Med beaktande av relationen mellan bolagets tillgångar, skulder och eget kapital samt med hänsyn till resultatprognoser och investeringsbehov per denna dag anser vi således att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet. Den föreslagna utdelningen är även försvarlig med hänsyn till bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Utdelningen påverkar inte bolagets förmåga att fullgöra sina kort och långfristiga förpliktelser eller genomföra nödvändiga investeringar. Styrelsens uppfattning är vidare att bolagets ekonomiska ställning med beaktande av den föreslagna utdelningen är betryggande för fordringsägarna. Styrelsen kan inte heller finna andra omständigheter som föranleder att utdelning inte bör ske enligt styrelsens förslag.

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

Gillesvik AB  
556692-8692

**KONCERNENS****RESULTATRÄKNING**

Belopp i tkr

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	3	145 140	129 074
Resultat vid avyttring av fastigheter		53 430	17 787
Övriga rörelseintäkter		5 087	1 569
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>203 657</b>	<b>148 430</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror och fastighetskostnader		-31 270	-32 613
Försäljning- och administrationskostnader	4	-19 536	-17 755
Personalkostnader	5, 6	-27 097	-24 376
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-31 781	-25 132
Övriga rörelsekostnader		-1 127	-1 456
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-110 811</b>	<b>-101 332</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>92 846</b>	<b>47 098</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i intresseföretag	7	637	-236
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-1 806	10 420
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		28 864	7 827
Räntekostnader och liknande resultatposter		-28 636	-10 981
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-941</b>	<b>7 030</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>91 905</b>	<b>54 128</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>91 905</b>	<b>54 128</b>
Skatt på årets resultat	8	-18 862	-5 056
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>73 043</b>	<b>49 072</b>
<b>Resultat hänförligt till</b>			
Moderföretagets aktieägare		49 407	48 860
Minoritetsintresse		23 636	212

2024080205600

Gillesvik AB  
556692-8692

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Goodwill	9	-	-
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	10	1 152 022	1 053 259
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	2 427	484
Inventarier, verktyg och installationer	12	9 206	8 823
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	26 954	69 010
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 190 609</b>	<b>1 131 576</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i intresseföretag	16, 17	47 307	42 713
Fordringar hos intresseföretag	18	2 700	2 700
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	127 294	48 331
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>177 301</b>	<b>93 744</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 367 910</b>	<b>1 225 320</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Råvaror och förnödenheter		160	144
Pågående arbeten för annans räkning		622	669
<b>Summa varulager</b>		<b>782</b>	<b>813</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Hyses- och kundfordringar		16 716	8 959
Övriga fordringar		125 378	170 763
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 588	4 702
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>145 682</b>	<b>184 424</b>
<b>Kortfristiga placeringar</b>			
Övriga kortfristiga placeringar	20	206 402	214 981
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>206 402</b>	<b>214 981</b>
Kassa och bank		110 888	38 891
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>463 754</b>	<b>439 109</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 831 664</b>	<b>1 664 429</b>

2024080205601

Gillesvik AB  
556692-8692

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Belopp i tkr			
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		938 671	899 264
<b>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>		<b>939 671</b>	<b>900 264</b>
Minoritetsintressen		27 795	5 124
<b>Summa eget kapital</b>		<b>967 466</b>	<b>905 388</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjutna skatteskulder	22, 23	40 350	30 477
<b>Summa avsättningar</b>		<b>40 350</b>	<b>30 477</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
	24		
Skulder till kreditinstitut		722 636	611 082
Övriga långfristiga skulder		20 000	29 360
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>742 636</b>	<b>640 442</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		11 119	2 816
Leverantörsskulder		16 908	10 237
Skatteskulder		9 016	4 322
Övriga kortfristiga skulder		23 624	52 928
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		20 545	17 819
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>81 212</b>	<b>88 122</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 831 664</b>	<b>1 664 429</b>

2024080205602

Gillesvik AB  
556692-8692

## FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS EGET KAPITAL

Belopp i tkr

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	1 000	0	899 264	5 124	905 388
Minoritetens förvärv				10	10
Tillskott från minoritet				15	15
Utdelning			-10 000	-990	-10 990
Årets resultat			49 407	23 636	73 043
Utgående eget kapital 2023-12-31	1 000	0	938 671	27 795	967 466

2024080205603

Gillesvik AB  
556692-8692

**KONCERNENS****KASSAFLÖDESANALYS**

Belopp i tkr

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		92 846	47 098
Justering för ej kassaflödespåverkande poster			
Avskrivningar		31 781	25 132
Erhållen ränta		28 864	7 827
Erlagd ränta		-28 636	-10 981
Betald inkomstskatt		-4 573	-7 466
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>120 282</b>	<b>61 610</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Ökning/minskning av varulager		31	-43
Ökning/minskning av rörelsefordringar		36 872	-28 934
Ökning/minskning rörelseskulder		-11 604	49 237
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		8 579	-48 564
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>154 160</b>	<b>33 306</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	10, 11, 12, 13	-122 816	-193 286
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	10, 11, 12, 13	34 150	16 445
Investeringar i aktier och andelar	19	-80 769	-
Försäljning av aktier och andelar		-	12 273
Tillskott till intresseföretag	16	-5 200	-
Utdelning från intresseföretag	16	1 243	2 563
Försäljning av intresseföretag		-	424
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-173 392</b>	<b>-161 581</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Tillskott från minoritet		15	125
Minoritetens förvärv		10	-
Förvärv från minoritet		-	-1 055
Utbetald utdelning		-10 990	-10 501
Upptagna lån		102 194	110 826
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>91 229</b>	<b>99 395</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>71 997</b>	<b>-28 880</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>38 891</b>	<b>67 771</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	27	<b>110 888</b>	<b>38 891</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 2022-12-31</b>
Belopp i tkr			
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		-	-
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-1	-1
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		10 000	10 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		19	-
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>10 019</b>	<b>10 000</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>10 018</b>	<b>9 999</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>10 018</b>	<b>9 999</b>
Skatt på årets resultat	8	-2	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>10 016</b>	<b>9 999</b>

2024080205605

Gillesvik AB  
556692-8692

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	2023-12-31	2022-12-31
Belopp i tkr			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	14, 15	12 884	12 884
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>12 884</b>	<b>12 884</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>12 884</b>	<b>12 884</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Fordringar hos koncernföretag		50 900	50 900
Övriga fordringar		1	1
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>50 901</b>	<b>50 901</b>
<b>Kassa och bank</b>		<b>339</b>	<b>1 070</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>51 240</b>	<b>51 971</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>64 124</b>	<b>64 855</b>

2024080205606

Gillesvik AB  
556692-8692

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	2023-12-31	2022-12-31
Belopp i tkr			
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital	21	1 000	1 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserad vinst		53 102	53 103
Årets resultat		10 016	9 999
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>63 118</b>	<b>63 102</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>64 118</b>	<b>64 102</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skatteskulder		2	-
Övriga kortfristiga skulder		-	750
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4	3
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>6</b>	<b>753</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>64 124</b>	<b>64 855</b>

2024080205607

Gillesvik AB  
556692-8692

## FÖRÄNDRINGAR I MODERBOLAGETS EGET KAPITAL

Belopp i tkr

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	1 000	0	53 103	9 999	64 102
Disposition enligt årsstämman			9 999	-9 999	0
Utdelning			-10 000		-10 000
Årets resultat				10 016	10 016
Ingående eget kapital 2023-12-31	1 000	0	53 102	10 016	64 118

Gillesvik AB  
556692-8692

<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Belopp i tkr			
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		-1	-1
Erhållen ränta		19	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>18</b>	<b>-1</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-	-900
Ökning/minskning rörelseskulder		-749	-1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-731</b>	<b>-902</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Erhållen utdelning		10 000	10 000
Utbetald utdelning		-10 000	-10 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-731</b>	<b>-902</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>1 070</b>	<b>1 972</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	27	<b>339</b>	<b>1 070</b>

2024080205609

Gillesvik AB  
556692-8692

---

## TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

---

### Not 1 Väsentliga redovisningsprinciper

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

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

#### Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

Tillgångar, avsättningar och skulder är redovisade till anskaffningsvärde.

#### Funktionell valuta samt redovisningsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor, SEK, och utgör rapporteringsvaluta för bolaget. Om inget annat anges redovisas alla siffror i tusentals SEK. Bolaget genomför för närvarande inte några transaktioner i utländsk valuta.

#### Koncernredovisning

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstandelarna eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Konsolidering sker enligt förvärvsmetoden. Förvärvsmetoden innebär att förvärv av ett dotterföretag betraktas som ett transaktion varigenom moderföretaget indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och skulder. Dotterföretag konsolideras från den dag då bestämmande inflytande uppnås och konsolidering upphör från den dag då bestämmande inflytande upphör. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade dotterföretagets intäkter, kostnader, identifierbara tillgångar och skulder samt eventuell uppkommen goodwill.

Koncerninterna transaktioner och balansposter samt orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

#### Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Hyresintäkter

Bolagets hyresavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Hyresintäkter inklusive tillägg från förvaltningsfastigheterna aviseras i förskott och redovisas linjärt som en intäkt i resultaträkningen över kontraktperiodens längd. Det innebär att endast de intäkter som hör till den aktuella perioden redovisas som intäkt. Lämnade hyresrabatter periodiseras linjärt över hyreskontraktets löptid.

#### Intäkter från fastighetsförsäljning

Intäkter från fastighetsförsäljningar redovisas under den period som bindande avtal har tecknats. Resultat från fastighetsförsäljningar redovisas som avtalat försäljningspris med avdrag för försäljningsomkostnader och redovisat värde för fastigheten.

#### Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader avser kostnader för administration, både central- och fastighetsadministration, samt kostnader för drift- och underhåll och fastighetsskatt.

#### Skatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar prövas vid varje bokslutstillfälle. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Obeskattade reserver samt bokslutsdispositioner redovisas inklusive uppskjuten skatt.

#### Materiella anläggningstillgångar

##### Fastigheter

Bolagets fastigheter upptas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar. Vid till- och ombyggnationer kostnadsförs den del av investeringen som utgör underhåll. Innan färdigställande redovisas investeringar som pågående nyanläggningar.

##### Pågående fastighetsarbeten

Pågående fastighetsarbeten upptas till anskaffningsvärde.

##### Inventarier mm

Inventarier redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångarnas/ komponenternas restvärde. Byggnaden har delats upp på nedanstående komponenter med respektive avskrivningstider.

Stomme inkl grund	75-160 år
Fasad	50-140 år
Yttertak	40-150 år
Stomkomplettering	50-150 år
Värme/sanitet	50-140 år

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella anläggningstillgångar.

#### Immateriella anläggningstillgångar

Bolagets immateriella anläggningstillgångar upptas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Utgifter för internt upparbetade immateriella tillgångar redovisas i resultaträkningen då de uppkommer. Tillkommande utgifter för en immateriell tillgång läggs till tillgångens anskaffningsvärde endast om de ökar de framtida ekonomiska fördelarna och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

#### Avskrivningsprinciper för immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 10 år

#### Nedskrivningar

Redovisade värden för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. En nedskrivning återförs endast om tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som tillgången skulle haft om nedskrivning inte skett.

#### Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden. Förvärvsrelaterade kostnader för dotterbolag ingår som en del i anskaffningsvärdet för andelar i koncernföretag. Det redovisade värdet för andelar i koncernföretag prövas avseende eventuellt nedskrivningsbehov då sådan indikation föreligger.

#### Andelar i intresseföretag

Andelar i intresseföretag redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden. Förvärvsrelaterade kostnader för intresseföretag ingår som en del i anskaffningsvärdet. Det redovisade värdet för andelarna prövas avseende eventuellt nedskrivningsbehov då sådan indikation föreligger.

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Leasade tillgångar

I bolaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

#### Hyses- och kundfordringar

Hyses- och kundfordringar redovisas till det belopp som förväntas inflyta efter avdrag för osäkra fordringar som bedömts individuellt. Hysesfordringars förväntade löptid är kort, varför värdet redovisats till nominellt belopp utan diskontering. Reservering av osäkra hyresfordringar redovisas i rörelsens intäkter.

#### Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta.

#### Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel samt omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut.

Likvida medel på koncernkonton som innehas av underkoncernernas moderbolag tas i koncernredovisningen upp som kassa och som likvida medel i kassaflödesanalys. Hos dotterbolagen klassificeras dessa som fordran i balansräkningen på underkoncernens moderbolag.

#### Koncernbidrag

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

#### Aktieägartillskott

Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej fordras.

#### Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när bolaget har en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengars tidsvärde och, om det är tillämpligt, de risker som är förknippade med skulden. Avsättningar omprövas vid varje bokslutstillfälle.

#### Skulder

Skulder är redovisade till nominellt belopp varmed utbetalning beräknas ske.

#### Leverantörsskulder

Leverantörsskulder klassificeras i kategorin andra finansiella skulder. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget på annat sätt förlorar kontrollen över dem. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalen fullgörs eller på annat sätt bortfaller.

Finansiella instrument redovisas till anskaffningsvärde.

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

#### Personal

Bolagets verksamhet har bedrivits utan egen personal, varför personalkostnader saknas i moderbolaget.

#### Pensionsplaner

Koncernen har avgifts pensionsplaner som företaget betalar fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

#### Kassaflödesanalys

Indirekt metod tillämpas vid upprättande av kassaflödesanalys. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

#### Not 2 Kritiska bedömningar och uppskattningar

Företagsledningen och styrelsen gör bedömningar och antaganden som påverkar redovisade värden samt lämnad information. Dessa bedömningar baseras på erfarenheter och antaganden som ledningen och styrelsen anser vara rimliga under rådande omständigheter. Faktiska utfall kan sedan skilja sig från dessa bedömningar om andra förutsättningar uppkommer.

#### Not 3 Nettoomsättning per verksamhetsgren

Koncernen		
Nettoomsättning per verksamhetsgren	2023	2022
Fastighetsförvaltning	136 223	122 887
Varvsrörelse	5 200	5 763
Övrigt	3 717	424
<b>Summa</b>	<b>145 140</b>	<b>129 074</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Not 4 Försäljning- och administrationskostnader

I Försäljning- och administrationskostnader ingår arvode och kostnadsersättning till revisor med:

Koncernen	2023	2022
Öhrlings PriceWaterhouseCoopers AB		
revisionsuppdrag	723	518
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	-	-
skatterådgivning	-	38
övriga uppdrag	-	-
<b>Summa</b>	<b>723</b>	<b>556</b>

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Inga revisionskostnader har belastat moderbolagets räkenskaper under året eller föregående år. Revisionskostnaderna har belastat bolagets dotterföretag.

#### Not 5 Personalkostnader

Koncernen	2023	2022
<i>Löner och andra ersättningar</i>		
Övriga anställda	19 118	17 632
	<b>19 118</b>	<b>17 632</b>
Sociala kostnader	6 222	5 814
- varav pensionskostnader	1 089	988
<b>Summa</b>	<b>25 340</b>	<b>23 446</b>

#### Not 6 Medelantal anställda

Koncernen	2023	2022
Medelantal anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till:		
Kvinnor	13	11
Män	24	23
<b>Summa</b>	<b>37</b>	<b>34</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 7 Resultat från andelar i intresseföretag**

Koncernen	2023	2022
Andelar i intresseföretags resultat	637	-226
Resultat vid avyttring av andelar i intresseföretag	-	-10
<b>Summa</b>	<b>637</b>	<b>-236</b>

**Not 8 Skatt på årets resultat**

Koncernen	2023	2022
Aktuell skatt		
- skatt på årets resultat	-9 267	-8 140
- skatt hänförlig till tidigare perioder	-	-186
Uppskjuten skatt		
- avseende temporär skillnad mellan redovisat och skattemässigt värde på byggnader	-8 503	4 389
- avseende obeskattade reserver	-1 092	-1 119
<b>Summa</b>	<b>-18 862</b>	<b>-5 056</b>
<b>Moderbolaget</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aktuell skatt		
- skatt på årets resultat	-2	-
<b>Summa</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>

**Not 9 Goodwill**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	34 253	34 253
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	34 253	34 253
Ingående avskrivningar enligt plan	-33 403	-33 403
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-33 403	-33 403
Ingående nedskrivningar	-850	-850
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-850	-850
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 10 Byggnader och mark**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 328 959	1 163 350
Nyanskaffningar	93 631	187 544
Försäljningar och uttrangeringar	-19 842	-18 074
Omklassificeringar	45 582	-3 861
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 448 330</b>	<b>1 328 959</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-274 200	-226 054
Försäljningar och uttrangeringar	10 000	2 045
Förvärvade avskrivningar	-2 403	-27 666
Omklassificeringar	-1 175	1 064
Årets avskrivningar enligt plan	-27 030	-23 589
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-294 808</b>	<b>-274 200</b>
Ingående nedskrivningar	-1 500	-1 500
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 500</b>
<b>Utgående redovisat värde byggnader och mark</b>	<b>1 152 022</b>	<b>1 053 259</b>

Företaget gör årligen en intern värdering för att bedöma fastigheternas verkliga värde. Det verkliga värdet utgörs av ett marknadsvärde baserat på priser på en aktiv marknad, justerade, om så krävs, för eventuella avvikelser avseende den aktuella tillgångens typ, läge eller skick. Extern värdering görs om förutsättningarna har förändrats på ett sätt som kan antas väsentligt påverka fastighetens verkliga värde.

Det förekommer inga begränsningar i rätten att sälja någon av förvaltningsfastigheterna eller att disponera hyresintäkterna och ersättning vid avyttring.

**Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 883	3 883
Inköp	2 110	-
Försäljningar/utrangeringar	-506	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>5 487</b>	<b>3 883</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-3 399	-3 182
Försäljningar/utrangeringar	506	-
Årets avskrivningar enligt plan	-167	-217
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-3 060</b>	<b>-3 399</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 427</b>	<b>484</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	24 112	24 996
Inköp	2 937	1 939
Omklassificeringar	-1 833	-773
Försäljningar/utrangeringar	-315	-2 050
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>24 901</b>	<b>24 112</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-15 289	-15 146
Försäljningar/utrangeringar	7	1 634
Omklassificeringar	2 023	65
Årets avskrivningar enligt plan	-2 436	-1 842
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-15 695</b>	<b>-15 289</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>9 206</b>	<b>8 823</b>

**Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Redovisat värde vid årets början	69 010	29 271
Investeringar	12 540	39 739
Försäljningar	-24 000	-
Omklassificeringar	-30 596	-
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>26 954</b>	<b>69 010</b>

**Not 14 Andelar i koncernföretag**

Moderbolaget	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	12 884	12 884
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>12 884</b>	<b>12 884</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>12 884</b>	<b>12 884</b>

**Not 15 Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag**

Namn	Antal andelar	Andel i procent *	Redovisat värde
Gillesvik Holding AB	23 000	100%	2 300
Gillesviks Förvaltnings AB	6 000	100%	600
Gillesvik Fastigheter AB	1 000	100%	9 984
			<b>12 884</b>

\* Avser både kapital- och ägarandel.

Namn	Org nummer	Säte	Eget kapital
Gillesvik Holding AB	556353-0558	Stockholm	171 494
Gillesviks Förvaltnings AB	556076-7252	Stockholm	744
Gillesvik Fastigheter AB	556384-2128	Stockholm	658 902

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 16 Andelar i intresseföretag**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	86 842	88 134
Ovillkorade aktieägartillskott	5 200	1 905
Andelar i intresseföretags resultat	637	-226
Utdelning	-1 243	-2 563
Försäljningar	-	-434
Omklassificeringar	-	26
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>91 436</b>	<b>86 842</b>
Ingående nedskrivningar	-44 129	-44 129
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-44 129</b>	<b>-44 129</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>47 307</b>	<b>42 713</b>

**Not 17 Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag**

Namn	Andel i procent	Redovisat värde
Fyrviken Holding AB	32% *	2 261
Marinstaden Invest AB	40% *	33
Svensk Bostadspartner AB (publ)	17% **	42 164
Kurland Holding AB	26% *	0
Sandhamn Hotell och Restaurang AB	50% *	2 849
		<b>47 307</b>

\* Avser både kapital- och röstandel.

\*\* Kapitalandel 16,5 %, röstandel 40,0%.

Namn	Org nummer	Säte	Eget kapital
Fyrviken Holding AB	559173-3059	Stockholm	7 022
Marinstaden Invest AB	559039-2378	Stockholm	132
Svensk Bostadspartner AB (publ)	559067-4825	Stockholm	255 543
Kurland Holding AB	559345-2526	Stockholm	167
Sandhamn Hotell och Restaurang AB	559246-1254	Stockholm	97

Eget kapital inkluderar 78-79,4 % av obeskattade reserver.

Andelen eget kapital av obeskattade reserver utgörs av den vid återföring gällande skattesatsen.

**Not 18 Fordringar hos intresseföretag**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Redovisat värde vid årets början	2 700	2 700
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 700</b>	<b>2 700</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Redovisat värde vid årets början	48 331	50 210
Tillkommande poster	78 963	-
Avgående poster	-	-1 879
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>127 294</b>	<b>48 331</b>

**Not 20 Kortfristiga placeringar**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31	
Redovisat värde vid årets början	214 981	166 417	
Tillkommande poster	-	48 952	
Avgående poster	-8 579	-388	
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>206 402</b>	<b>214 981</b>	
	varav onoterade aktier:	0	43 750
	varav noterade aktier:	206 402	171 231
	börsvärde eller motsvarande noterade aktier:	216 481	227 583

**Not 21 Antal aktier och kvotvärde, moderbolaget**

Antal aktier uppgår till 1 000 st och kvotvärdet är 1 000 kr per aktie.

**Not 22 Uppskjutna skatteskulder**

Koncernen 2023-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	34 374	34 374
Obeskattade reserver	0	5 976	5 976
<b>Netto uppskjuten skatteskuld</b>	<b>0</b>	<b>40 350</b>	<b>40 350</b>
2022-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	25 560	25 560
Obeskattade reserver	0	4 917	4 917
<b>Netto uppskjuten skatteskuld</b>	<b>0</b>	<b>30 477</b>	<b>30 477</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 23 Förändring av uppskjuten skatt i temporära skillnader och underskottsavdrag**

Koncernen 2023-12-31	Belopp vid årets ingång	Redovisat över resultat-/balansräkning	Belopp vid årets utgång
Byggnader och mark	-25 560	-8 814	-34 374
Obeskattade reserver	-4 917	-1 059	-5 976
<b>Summa</b>	<b>-30 477</b>	<b>-9 873</b>	<b>-40 350</b>
Koncernen 2022-12-31	Belopp vid årets ingång	Redovisat över resultat-/balansräkning	Belopp vid årets utgång
Byggnader och mark	-26 086	526	-25 560
Obeskattade reserver	-2 896	-2 021	-4 917
<b>Summa</b>	<b>-28 982</b>	<b>-1 495</b>	<b>-30 477</b>

**Not 24 Långfristiga skulder**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut	722 636	611 082
Övriga långfristiga skulder	20 000	29 360
<b>Summa</b>	<b>742 636</b>	<b>640 442</b>

I långfristiga skulder till kreditinstitut ingår skulder som förfaller till betalning inom tolv månader men som klassificeras som långfristiga skulder, eftersom lånets ursprungliga löptid var längre än tolv månader och avsikten är att förlänga dessa.

**Not 25 Ställda säkerheter**

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	846 223	719 601
Företagsinteckningar	53 650	52 650
Andra ställda säkerheter	53 872	43 839
<b>Summa</b>	<b>953 745</b>	<b>816 090</b>

**Not 26 Eventualförpliktelser**

Moderbolaget	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	35 220	35 220
<b>Summa</b>	<b>35 220</b>	<b>35 220</b>

Bolaget har gått i borgen för koncernföretag. Sannolikheten för att bolaget behöver uppfylla sin förpliktelse som borgenär bedöms som liten då koncernföretagens resultat och ställning är god.

Gillesvik AB  
556692-8692

Not 27 Likvida medel

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Kassa och bank	110 888	38 891
<b>Summa</b>	<b>110 888</b>	<b>38 891</b>
Mödrbolaget		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Kassa och bank	339	1 070
<b>Summa</b>	<b>339</b>	<b>1 070</b>

Not 28 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Not 29 Förslag till resultatdisposition

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	53 100 386
årets vinst	10 016 363
	<u>63 116 749</u>
disponeras så att	
till aktieägarna utdela	15 000 000
i ny räkning balanseras	48 116 749
	<u>63 116 749</u>

Stockholm den dag som framgår av elektronisk signering

Matts Kastengren  
Styrelseordförande

Carl-Johan Kastengren  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av elektronisk signering

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

2024-06-19 05:45:52 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

GILLESVIK AB 556692-8692 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Matts Gustaf Herbert  
Kastengren

Matts Kastengren  
Styrelseordförande

2024-06-14 08:31:27 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Carl-Johan Herbert  
Kastengren

Carl-Johan Kastengren  
Verkställande direktör

2024-06-14 09:23:54 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024080205625

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gillesvik AB, org.nr 556692-8692

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Gillesvik AB för år 2023.

Enligt vår 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 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

### 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 moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra 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 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gillesvik AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 moderbolaget och koncernen 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 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 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. Den 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

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 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.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

*Signerat med Svenskt BankID*

---

*2024-06-19 05:45:36 UTC*

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

Datum:

Niklas Jonsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024080205626