

STYRELSEN FÖR

LEIMIR AB

556342-7565

AVGER HÄRMED FÖLJANDE ÅRSREDOVISNING FÖR RÄKENSKAPSÅRET

2023-01-01 - 2023-12-31

ÅRSREDOVISNINGEN OMFATTAR	SID
- FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	1-2
- KONCERNENS RESULTATRÄKNING	3
- KONCERNENS BALANSRÄKNING	4-5
- KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS	6
- MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING	7
- MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING	8-9
- MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS	10
- KONCERNENS BOKSLUTSKOMMENTARER	11-16
- MODERBOLAGETS BOKSLUTSKOMMENTAR	17-18
- UNDERSKRIFTER	19

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

LEIMIR AB

SIDA 1

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår:

2023-01-01 - 2023-12-31

Allmänt om verksamheten

Bolaget är moderbolag i koncern med sex dotterbolag.

Bolaget handhar den finansiella förvaltningen inom koncernen.

Koncern

Helägt dotterbolag AAssistans Leimir AB, 556637-8963 med dess helägda dotterbolag Hjärnstyrkans Assistans AB, 556643-3354 och Blomstra i Sverige AB, 556876-7809 och Corab Assistans AB, 556798-9677. Hjärnstyrkans Assistans AB har under året absorberats med moderbolaget. Helägt dotterbolag Primass AB, 556740-6300. Helägt dotterbolag Leimirhuset AB, 556813-6229

Inköp och försäljningar inom koncernen har uppgått till 3 401 tkr under året.

<i>Flerårsöversikt koncernen</i>	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	203 397	194 156	148 765	140 775
Resultat efter finansnetto	-5 818	-1 080	6 007	2 388
Balansomslutning	83 463	90 160	89 155	81 703
Soliditet %	10%	17%	21%	19%
<i>Flerårsöversikt moderbolaget</i>	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	-2
Resultat efter finansnetto	-25	-90	-80	117
Balansomslutning	26 451	23 809	26 950	29 272
Soliditet %	6%	9%	7%	7%

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Företaget ägs av Leif och Mira Jonsson.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Riskerna för koncernen återfinns främst i att politiska beslut fattas som kan riskera företagets ekonomiska förutsättningar. Hela branschen brottas med problemet att nya lagar och regler instiftas med kort varsel samt att gällande regler tolkas på nya sätt. Bolagens utveckling under de närmsta åren handlar om att ytterligare se över och effektivisera det administrativa arbetet samt även att växa i volym för att skapa ekonomiskt trygga förutsättningar.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

LEIMIR AB

Sida 2

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår:

2023-01-01 - 2023-12-31

<i>Förändring av eget kapital</i>	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Annat eget kapital</i>	<i>Årets resultat</i>
<i>Koncernen</i>			
Belopp vid årets ingång	100 000	16 189 027	-1 328 617
Omföring mellan poster i eget kapital		-1 328 617	1 328 617
Omräkningsdifferens		-14 418	
Värdeöverföring		-600 000	
Årets resultat			-5 820 000
Belopp vid årets utgång	100 000	14 245 992	-5 820 000
 <i>Moderbolaget</i>			
	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv fond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Belopp vid årets ingång	100 000	8 000	2 128 793
Värdeöverföring			-600 000
Årets resultat			-24 613
Belopp vid årets utgång	100 000	8 000	1 504 180

Förslag till resultatdisposition

2023-01-01

2023-12-31

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

balanserade resultat	1 528 793
årets resultat	- 24 613
Totalt	1 504 180

disponeras för:

överföring till balanserat resultat	1 504 180
Totalt	1 504 180

Resultatet av bolagets verksamhet under räkenskapsåret samt dess ekonomiska ställning per 2023-12-31 framgår av resultat- och balansräkning.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

LEIMIR AB

SIDA 3

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

2024060308925

	Tilläggs- upplysning	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
	1		
Nettoomsättning		203 397 281	194 155 789
Övriga intäkter		351 138	2 276 803
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		- 608 633	- 515 926
Övriga externa kostnader	3	- 10 615 493	- 12 123 971
Personalkostnader	2	-191 034 212	-178 933 245
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		- 4 240 572	- 4 224 149
Övriga rörelsekostnader		-	
Rörelseresultat		- 2 750 491	635 301
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Övriga ränteintäkter o likn resultatpost	4	6 483	4 120
Räntekostnader och liknande resultatpost	4	- 3 074 448	- 1 719 176
Resultat efter finansiella poster		- 5 818 456	- 1 079 755
Resultat före skatt		- 5 818 456	- 1 079 755
<i>Skatter</i>			
Uppskjuten skatt			948 624
Skatt på årets resultat		- 1 544	- 1 197 485
Årets resultat		- 5 820 000	- 1 328 616

**KONCERNENS
BALANSRÄKNING**

LEIMIR AB

SIDA 4

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

TILLGÅNGAR

Tilläggs-
upplysning

2023-12-31

2022-12-31

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	6	6 023 159	8 548 654
----------	---	-----------	-----------

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	7	52 956 812	53 919 128
--------------------	---	------------	------------

Inventarier, verktyg och installationer	8	216 820	358 000
---	---	---------	---------

Pågående nyanläggning	9	-	-
-----------------------	---	---	---

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepapper	10	99 999	569 999
--------------------------------	----	--------	---------

Andra långfristiga fordringar	10	500 000	46 000
-------------------------------	----	---------	--------

<i>Summa anläggningstillgångar</i>		59 796 790	63 441 781
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 009 551	1 765 732
----------------	--	-----------	-----------

Övriga fordringar		2 401 350	1 436 777
-------------------	--	-----------	-----------

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	19 396 783	22 420 064
---	----	------------	------------

Kassa och bank		858 687	1 095 925
----------------	--	---------	-----------

<i>Summa omsättningstillgångar</i>		23 666 371	26 718 498
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		83 463 161	90 160 279
-------------------------	--	-------------------	-------------------

**KONCERNENS
BALANSRÄKNING**

2024060308927

LEIMIR AB

SIDA 5

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL

Aktiekapital (1000 aktier kvotvärde 100 kr)	100 000	100 000
Reservfond	8 000	
Annat eget kapital	14 245 992	16 189 027
Årets resultat	- 5 820 000	- 1 328 617
<i>Summa eget kapital</i>	8 533 992	14 960 410

Avsättningar

Uppskjuten skatt 12

LÅNGFRISTIGA SKULDER

13

Skulder till kreditinstitut	34 037 000	30 423 000
Övriga skulder	74 002	4 656 912
<i>Summa långfristiga skulder</i>	34 111 002	35 079 912

KORTFRISTIGA SKULDER

Skulder till kreditinstitut	6 235 741	1 741 882
Checkräkningskredit	5 926 381	10 411 957
Förskott från kunder		4 717
Leverantörskulder	1 259 280	1 189 511
Skatteskulder	159 231	451 846
Övriga skulder	5 820 448	6 107 403
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14 21 417 086	20 212 641
<i>Summa kortfristiga skulder</i>	40 818 167	40 119 957

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 83 463 161 90 160 279

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

LEIMIR AB

SIDA 6

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår:

2023-01-01 - 2023-12-31

KASSAFLÖDESANALYS ENLIGT INDIREKT METOD

<i>Den löpande verksamheten</i>	2023-12-31	2022-12-31
Rörelseresultat	- 2 750 491	635 301
Erhållen ränta	6 483	4 120
Erlagd ränta	- 3 074 448	- 1 719 179
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	4 268 598	4 224 149
Betald inkomstskatt	- 1 544	- 248 861
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	- 1 551 402	2 895 530
 <i>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital</i>		
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	2 814 889	- 3 359 026
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	689 927	- 2 040 046
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 953 414	- 2 503 542
 <i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		- 1 794 733
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	- 646 025	- 2 232 690
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		- 46 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	16 000	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 630 025	- 4 073 423
 <i>Finansieringsverksamheten</i>		
Minskning/ökning av checkkrediten	- 4 485 576	31 171
Minskning/ökning av långfristig skulder	3 524 949	6 482 796
Värdeöverföring aktieägare	- 600 000	- 2 125 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	- 1 560 627	4 388 967
 Årets kassaflöde	 - 237 238	 - 2 187 998
Likvida medel vid årets början	1 095 925	3 283 923
Likvidamedel vid årets slut	858 687	1 095 925
 <i>Specifikation av likvida medel vid årets slut</i>		
Banktillgodohavanden	858 687	1 095 925
Belopp vid årets slut	858 687	1 095 925

2024060308928

**MODERBOLAGETS
RESULTATRÄKNING**

LEIMIR AB

SIDA 7

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

2024060308929

	Tilläggs- upplysning	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning	1	-	-
Övriga intäkter		-	-
Rörelseintäkter		-	-
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		- 10 957	- 44 167
Rörelseresultat		- 10 957	- 44 167
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Utdelningar från koncernföretag	16		
Ränteintäker och liknade resultatposter		-	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		- 13 656	- 45 871
Resultat efter finansiella poster		- 24 613	- 90 038
Bokslutsdispositioner	17		2 338 000
Resultat före skatt		- 24 613	2 247 962
<i>Skatter</i>			
Skatt på årets resultat			- 426 194
Årets resultat		- 24 613	1 821 768

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

LEIMIR AB

SIDA 8

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

TILLGÅNGAR

Tilläggs-
upplysning

2023-12-31

2022-12-31

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	18	1 450 000	350 000
Fordringar hos koncernföretag	19	23 691 149	22 960 149
Andra långfristiga värdepapper	20	99 999	99 999

Summa anläggningstillgångar

25 241 148

23 410 148

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag	19	560 800	240 000
Övriga fordringar		611 477	119 506

Kassa och bank

37 302

39 604

Summa omsättningstillgångar

1 209 579

399 110

SUMMA TILLGÅNGAR

26 450 727

23 809 258

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

LEIMIR AB

SIDA 9

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL	21	
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	8 000	8 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 528 793	307 025
Årets resultat	- 24 613	1 821 768
Summa eget kapital	1 612 180	2 236 793
 LÅNGFRISTIGA SKULDER	 22	
Skulder till koncernföretag	24 659 415	21 166 615
Övriga skulder	74 002	356 912
Summa långfristiga skulder	24 733 417	21 523 527
 KORTFRISTIGA SKULDER		
Skulder till koncernföretag	100 000	
Skatteskulder		
Övriga skulder	5 130	48 938
Summa kortfristiga skulder	105 130	48 938
 SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	 26 450 727	 23 809 258

202406030893

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

LEIMIR AB

SIDA 10

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

KASSAFLÖDESANALYS

<i>Den löpande verksamheten</i>	2023-12-31	2022-12-31
Rörelseresultat	- 10 957	- 44 167
Erlagd ränta	- 13 656	- 45 871
Betald inkomstskatt		- 426 194
Utdelning från koncernföretag		
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	- 24 613	- 516 232
<i>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital</i>		
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	- 812 771	120 494
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	56 192	- 801 926
Kassaflöde från den löpande verksamheten	- 781 192	- 1 197 664
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	- 1 831 000	-
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		3 019 851
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 1 831 000	3 019 851
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Minskning/ökning av långfristiga lån	3 209 890	- 2 036 028
Erhållet/Lämnat koncernbidrag		2 338 000
Värdeöverföring ägare	- 600 000	- 2 125 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	2 609 890	- 1 823 028
Årets kassaflöde	- 2 302	- 841
Likvidamedel vid årets början	39 604	40 445
Likvidamedel vid årets slut	37 302	39 604
<i>Specifikation av likvida medel vid årets slut</i>		
Banktillgodohavanden	37 302	39 604
Belopp vid årets slut	37 302	39 604

KONCERNENS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

LEIMIR AB

SIDA 11

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår:

2023-01-01

2023-12-31

Not 1 - Redovisningsprinciper (Belopp i kr om inget annat anges)

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tillgångar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

Intäkter

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

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

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

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

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

Avskrivningar

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

Immateriella/Materiella anläggningstillgångar

Goodwill / Inventarier

5 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar. Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader: -Stomme 70 år, -Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år -Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 40-50 år, -Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 25 år

KONCERNENS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

LEIMIR AB

SIDA 12

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår:

2023-01-01

2023-12-31

Leasing - leasagare/leasgivare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal i juridisk person. I koncernredovisningen redovisas finansiella avtal som tillgång resp skuld.

Operationella/finansiella leasingavtal

Operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden. Vid finansiella leasingavtal redovisas kostnaden som avskrivningar.

Arvode och kostnadsersättning

	2023	2022
Revisionsarvode	242 758	185 258
Andra tjänster	100 450	95 588

Avsättningar

Avsättningar görs när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Avsättningar prövas varje balansdag och justeras om så krävs.

Skatter inklusive uppskjuten skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

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

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på se skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknas.

Koncernredovisning

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna. Koncernens bokslut är upprättad enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att anskaffningskostnaden för aktier i dotterbolaget har eliminerats mot förvärvat eget kapital. I koncernens egna kapital ingår, förutom moderbolagets egna kapital, således endast dotterbolagets resultat efter förvärvstidpunkten. Förvärvstidpunkt är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset, och värderas initialt till anskaffningsvärde.

KONCERNENS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

LEIMIR AB

SIDA 13

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår:

2023-01-01

2023-12-31

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Vid olika värdering av tillgångar och skulder på koncern- och bolagsnivå beaktas skatteeffekten, vilken redovisas som uppskjuten skattefordran respektive uppskjuten skatteskuld. Dock beaktas ej uppskjuten skatt på koncernmässig goodwill.

Not 2 Anställda och personalkostnader 2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda

Kvinnor	222	195
Män	129	90
Totalt	351	285

Könsfördelning i företagsledningen

Andel kvinnor

Styrelsen	33%	33%
Övriga ledande befattningshavare	66%	66%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Löner och andra ersättningar till styrelse och VD	749 765	824 819
Löner och andra ersättningar till övriga	136 732 802	131 110 346

Sociala kostnader	50 070 203	46 555 733
Varav pensionskostnader	7 301 790	5 156 993

Not 3 Operationell leasing - leasgivare

Framtida minimileasavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:

Inom 1 år	4 424 940	4 200 586
1- 5 år	8 277 374	4 958 772
Över 5 år	149 000	149 000

Operationell leasing - leasstagare

Inom ett år,	123 073	1 413 765
Inom 2-5 år	3 629 730	2 982 570
Senare än 5 år	2 982 570	0
Under året företagets leasingutgifter uppgått till	2 498 148	2 358 767

Not 4 Ränteintäkter och räntekostnader

Ränteintäkter	6 483	4 120
Räntekostnader	-3 074 448	-1 719 176

**KONCERNENS
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**

LEIMIR AB

SIDA 14

Org. nr: 556342-7565	Räkenskapsår:	2023-01-01	2023-12-31
Not 5 Skatt på årets resultat		2023-12-31	2022-12-31
Aktuell skatt		-1 544	-1 197 485
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader		0	948 624
		<u>-1 544</u>	<u>-248 861</u>
Skatt enligt gällande skattesats		0	0
Skatteeffekt av:			
Ej skattepliktiga intäkter			
Ej avdragsgilla kostnader		-1 544	-248 862
		<u>-1 544</u>	<u>-248 862</u>
Not 6 Goodwill			
Ingående anskaffningsvärde		13 055 279	11 260 546
Årets inköp			1 794 733
Årets avyttring		0	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		13 055 279	13 055 279
Avskrivningar enligt plan			
Ingående avskrivningar		-4 506 625	-2 100 379
Avgår ingående avskrivning			
Årets avskrivningar		-2 525 495	-2 406 246
Utgående ackumulerade avskrivningar		-7 032 120	-4 506 625
Utgående restvärde enligt plan		6 023 159	8 548 654
Not 7 Byggnader och mark			
Ingående anskaffningsvärde		66 465 002	64 507 312
Årets inköp		553 706	1 957 690
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		67 018 708	66 465 002
Avskrivningar enligt plan			
Ingående avskrivningar		-12 545 874	-11 023 334
Årets avskrivningar		-1 516 022	-1 522 540
Utgående ackumulerade avskrivningar		-14 061 896	-12 545 874
Utgående restvärde enligt plan		52 956 812	53 919 128

Uppllysning om verkligt värde på förvaltningsfastigheter

Bedöms motsvara bokförda värden. Verkligt värde baseras på en intern värdering som tar höjd för direktavkastning i en lågavkastande räntemiljö, fastighetens läge, ej utnyttjade

**KONCERNENS
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**

byggrätter samt en pågående utveckling av området av värdehöjande karaktär.

LEIMIR AB

SIDA 15

Org. nr: 556342-7565	Räkenskapsår:	2023-01-01	2023-12-31
Not 8 Inventarier, verktyg och installationer		2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde		2 386 280	2 161 142
Årets inköp		92 319	275 000
Årets försäljningar/utrangeringar		-57 406	-49 862
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		2 421 193	2 386 280
Avskrivningar enligt plan			
Ingående avskrivningar		-2 028 280	-1 732 517
Avskrivning årets frs/utrang		22 962	0
Årets avskrivningar		-199 055	-295 763
Utgående ackumulerade avskrivningar		-2 204 373	-2 028 280
Utgående restvärde enligt plan		216 820	358 000
Not 9 Pågående nyanläggning			
Ingående anskaffningsvärde			72 690
Årets inköp		0	0
Omklassificering			-72 690
		0	
Not 10 Andra långfristiga värdepapper/lång fordr			
Vid årets början och slut		599 999	615 999
Andra långfristiga fordringar			
Årets inköp/försäljning		-16 000	46 000
Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Förutbetalda hyror		361 553	342 854
Upplupna intäkter		17 341 639	19 791 628
Övriga intäkter		1 693 591	2 285 582
		19 396 783	22 420 064
Not 12 Uppskjuten skatt			
Koncernen		<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>
			<i>Netto</i>
<hr/>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Obeskattade reserver			0
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)		0	0

**KONCERNENS
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**

2024060308938

LEIMIR AB

SIDA 16

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår:

2023-01-01

2023-12-31

Not 13 Långfristiga skulder

2023-12-31

2022-12-31

Följande belopp förfaller till betalning senare än ett
år efter balansdagen

Övriga skulder till kreditinstitut

30 423 000

27 455 500

Följande belopp förfaller senare än 5 år
från balansdagen

27 043 000

22 215 500

Beviljad kreditlimit

12 000 000

18 000 000

Not 14 Upplupna kostnader

Upplupna löner

13 415 320

13 110 992

Upplupna semesterlöner

3 871 938

3 345 306

Upplupna sociala avgifter

2 620 238

2 129 079

Övriga poster

1 509 590

1 627 264

21 417 086

20 212 641

Not 15 Ställda säkerheter

För egna skulder till kreditinstitut

Fastighetsinteckningar

29 850 000

29 850 000

Företagsinteckningar

18 350 000

18 350 000

Summa ställda säkerheter

48 200 000

48 200 000

MODERBOLAGETS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

LEIMIR AB

SIDA 17

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

556342-7565

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Not 16 Resultat från finansiella investeringar		
Ränteintäkter		
Räntekostnader	- 13 656	- 45 871
Not 17 Bokslutsdispositioner		
Mottagna koncernbidrag	-	4 600 000
Lämnade koncernbidrag	-	2 262 000
Totalt	-	2 338 000
Not 18 Andelar i koncernföretag		
A-Assistans Leimir AB	556637-8963	556637-8963
Säte:	Hudiksvall	Hudiksvall
Ägarandel:	100%	100%
Kvotvärde 1.000 aktier:	100 tkr	100 tkr
Bokfört värde 1.000 aktier:	200 tkr	200 tkr
Eget kapital:	7 737 tkr	11 387 kr
Årets resultat	-3643 tkr	-2 853 tkr
Primass AB	556740-6300	556740-6300
Säte:	Hudiksvall	Hudiksvall
Ägarandel:	100%	100%
Kvotvärde 1.000 aktier:	100 tkr	100 tkr
Bokfört värde 1.000 aktier:	1200 tkr	100 tkr
Eget kapital:	105 tkr	334 tkr
Årets resultat	-1328 tkr	0 tkr
Leimirhuset AB	556813-6229	556813-6229
Säte:	Hudiksvall	Hudiksvall
Ägarandel:	100%	100%
Kvotvärde 500 aktier:	50 tkr	50 tkr
Bokfört värde 500 aktier:	50 tkr	50 tkr
Eget kapital:	529 tkr	1 353 tkr
Årets resultat	-823 tkr	46 tkr

MODERBOLAGETS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

LEIMIR AB

SIDA 18

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår 2023-01-01

- 2023-12-31

2024060308940

Not 19 Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
Ingående saldo	23 200 149	26 220 000
Årets förändring	1 051 800	-3 019 851
Utgående saldo	24 251 949	23 200 149
varav kortfristig del	560 800	240 000
Not 20 Andra långfristiga värdepapper		
Ingående saldo	99 999	99 999
Årets förändring		
Utgående saldo	99 999	99 999
Not 21 Förslag till resultatdisposition		
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel		
balanserade resultat	1 528 793	
årets resultat	- 24 613	
Totalt	1 504 180	
disponeras för:		
överföring till balanserat resultat	1 504 180	
Totalt	1 504 180	
Not 22 Långfristiga skulder		
Ingen del förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Not 23 Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder till kreditinstitut</i>		
Företagsinteckningar	350 000	350 000
Summa ställda säkerheter	350 000	350 000
Not 23 Eventualförpliktelser		
Borgen för dotterföretag	23 800 000	20 770 000
Summa eventualförpliktelser	23 800 000	20 770 000

UNDERSKRIFTER

LEIMIR AB

SIDA 19

Org. nr: 556342-7565

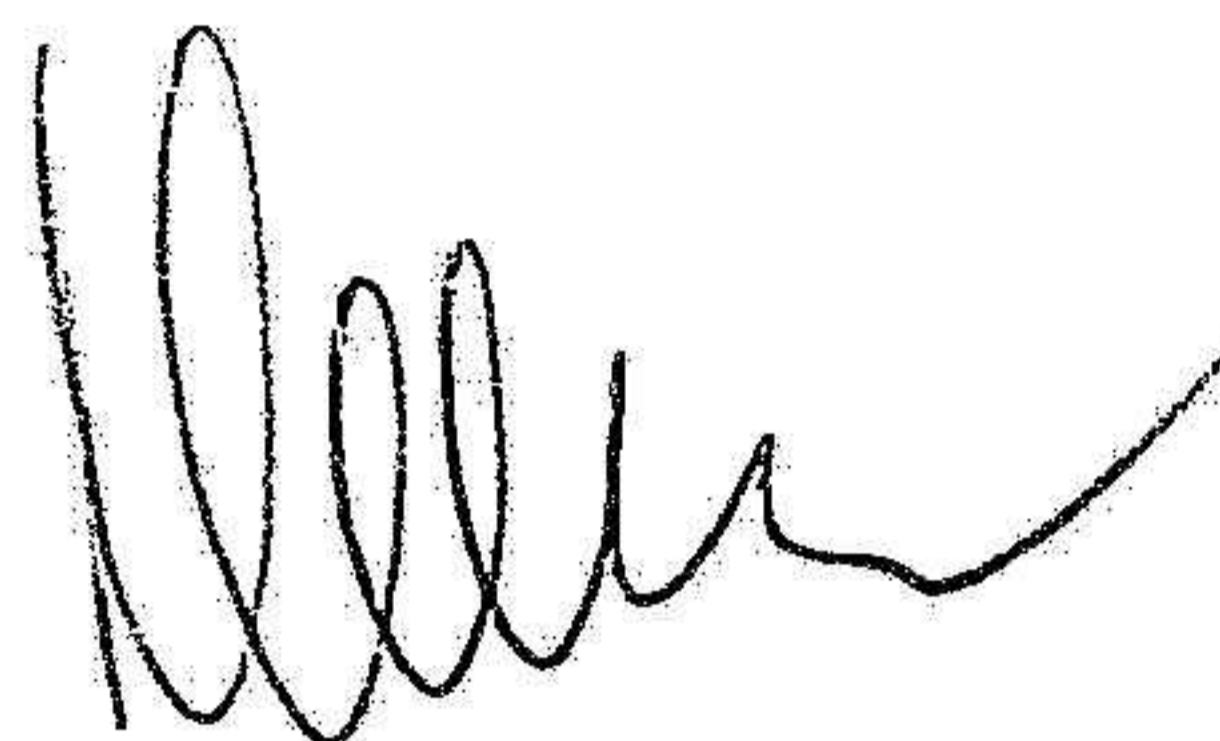
Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

2024060308941

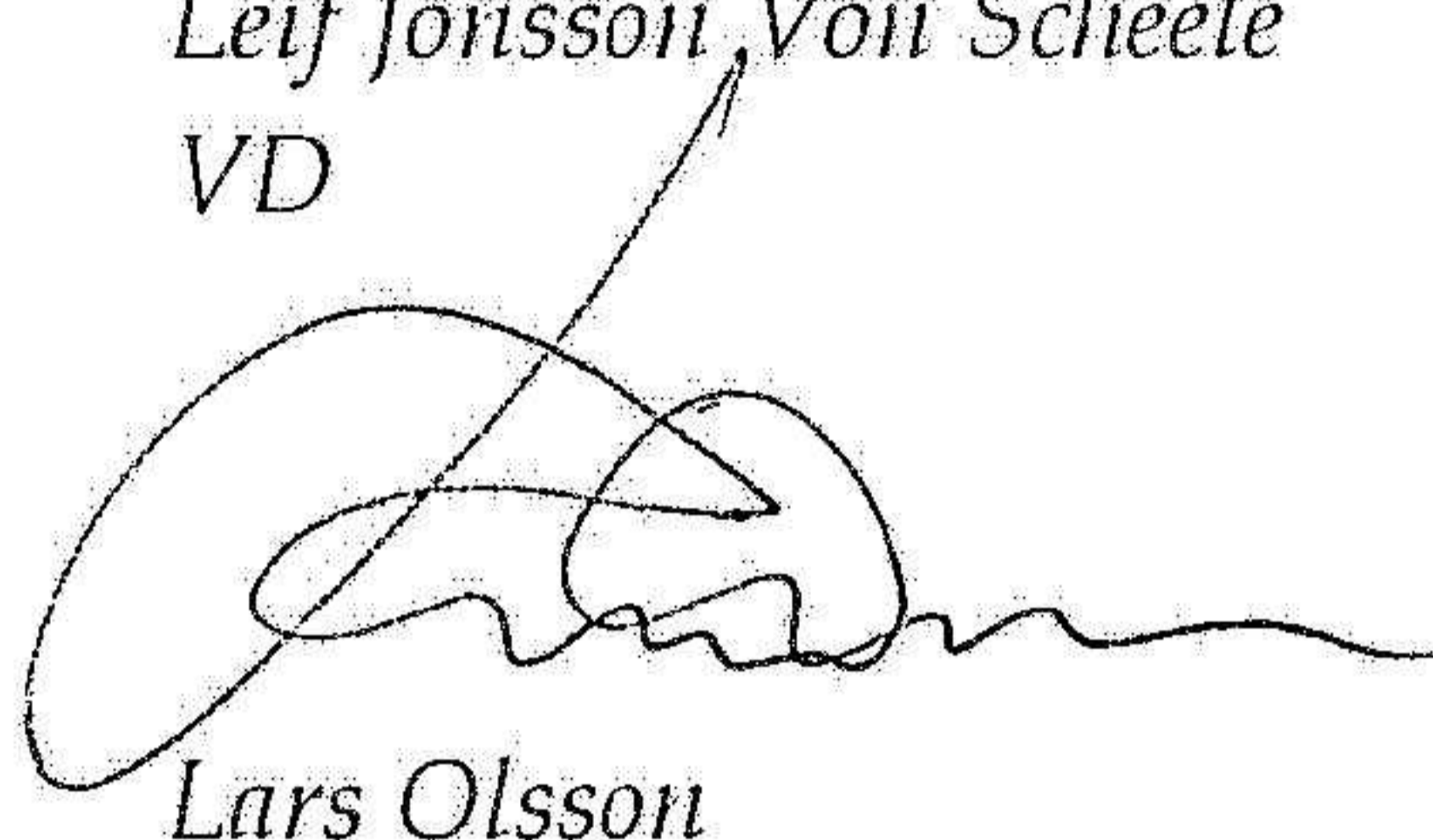
Hudiksvall den 17 maj 2024



Leif Jonsson Von Scheele
VD



Mira Jonsson



Lars Olsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 maj 2024.



Lars Karlsson
Auktoriserad revisor

UNDERSKRIFTER

LEIMIR AB

SIDA 19

Org. nr: 556342-7565

Räkenskapsår: 2023-01-01 -

2023-12-31

2024060308942

Hudiksvall den 17 maj 2024

Leif Jonsson Von Scheele

Mira Jonsson

Leif Jonsson Von Scheele
VD

Mira Jonsson

Lars Olsson

Lars Olsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 maj 2024.

Lars Karlsson

Lars Karlsson
Auktoriserad revisor

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad, ledamot av bolagets styrelse, intygar härmed dels att denna avskrift av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen för moderbolaget samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-20

Årstämman beslöt att godkänna styrelsens och VD:s förslag till resultatdisposition.
Hudiksvall 2024-05-20



Leif Jonsson Von Scheele

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Leimir AB
Org.nr. 556342-7565

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Leimir AB för år 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 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 revisions sed 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen 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.

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 och verkställande direktörens förvaltning för Leimir AB för år 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till 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 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 bolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

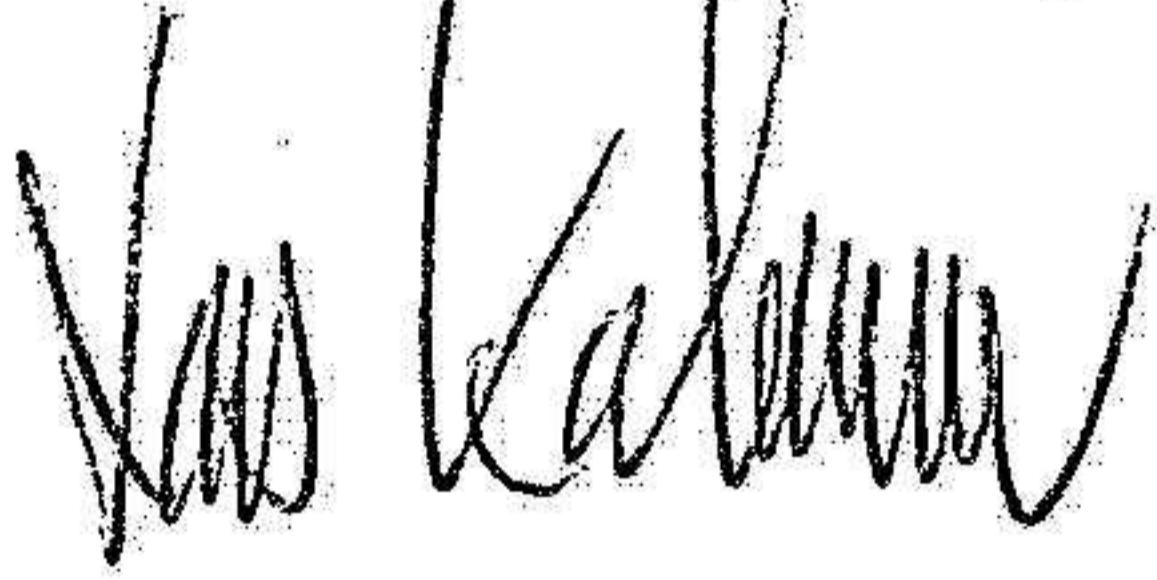
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Hudiksvall den 20 maj 2024



Lars Karlsson
Auktoriserad revisor FAR

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

