

**Årsredovisning**  
och  
**Koncernredovisning**  
för  
**Uppsala Maskin & Verktyg Förvaltning AB**  
556252-3778  
Räkenskapsåret  
2023

Jag, som medlem i styrelsen intygar härmed öft en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning samt koncernresultat- och koncernbalansräkning fastställda på årsstämman den 30/6-2024 godkänna kostfritt tillika godkänna styrelsens förslag till fördelposition i moderbolaget.

*J. Sallé*

Styrelsen och verkställande direktören för Uppsala Maskin & Verktyg Förvaltning AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Koncernens verksamhet utgörs av försäljning av maskiner, verktyg och övriga industriförnödenheter. De huvudsakliga kunderna finns inom tillverkande industri, bygg, service och underhållsindustri samt offentlig förvaltning.

### Koncernstruktur

Uppsala Maskin & Verktyg Förvaltning AB, med säte i Uppsala, är moderbolag i en koncern med de helägda dotterbolagen Uppsala Maskin & Verktyg AB, org.nr 556744-2404, Afoss i Uppsala AB, org.nr 556535-7067, och KB Brojohan, org.nr 969664-5135 samt Svetscenter i Gävle AB, org.nr 556301-4090, vilket ägs till 100 % av Uppsala Maskin & Verktyg AB.

I slutet av 2022 bildades ett nytt dotterbolag Uppsala Boländerna 5:9 AB, org nr 559403-2731.

Kärnverksamheten bedrivs i Uppsala Maskin & Verktyg AB.

Företaget har sitt säte i Uppsala.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Moderbolaget har i december 2022 avyttrat sin fastighet till det nybildade dotterbolaget Uppsala Boländerna 5:9 AB. Bolagets främsta syfte är att säkerställa att koncernen som helhet kan fortsätta att utvecklas och driva sina verksamheter på ett effektivt och lönsamt sätt, vilket har varit fortsatt framgångsrikt under 2023.

### Förväntad framtida utveckling

Koncernen är efter de senaste årens genomgripande förändringar i form av nya verksamhetslokaler i Uppsala och Gävle samt förvärv av Svetscenter i Gävle AB väl positionerad för att möta marknadens krav och önskemål.

2024071726494

### Flerårsöversikt (Tkr)

<b>Koncernen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	195 953	193 273	180 123	144 170	145 275
Resultat efter finansiella poster	6 386	12 271	7 517	7 233	1 857
Balansomslutning	214 693	215 140	217 331	202 409	191 435
Soliditet (%)	30,4	29,7	26,7	25,8	24,3
Antal anställda	51	48	49	45	45
<b>Moderbolaget</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	0	3 184	3 121	3 060	1 234
Resultat efter finansiella poster	537	4 295	4 742	2 637	-432
Balansomslutning	99 239	106 740	107 324	83 310	98 539
Soliditet (%)	58,1	52,8	54,6	65,7	49,8
Antal anställda	1	0	0	0	0

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	52 472 404
årets vinst	3 173 658
	<b>55 646 062</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	55 646 062

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

## Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2, 3	195 953 086	193 272 516
Övriga rörelseintäkter	2	914 346	1 235 911
		<b>196 867 432</b>	<b>194 508 427</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror		-123 680 681	-121 178 465
Övriga externa kostnader	4	-18 410 078	-17 627 842
Personalkostnader	5	-36 730 152	-33 367 389
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 689 752	-6 560 967
Övriga rörelsekostnader		-50 751	-125 375
		<b>-185 561 414</b>	<b>-178 860 038</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>11 306 018</b>	<b>15 648 389</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	6 750	3 375
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	92 381	3 203
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-5 018 744	-3 383 579
		<b>-4 919 613</b>	<b>-3 377 001</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>6 386 405</b>	<b>12 271 388</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>6 386 405</b>	<b>12 271 388</b>
Skatt på årets resultat	9	-1 828 069	-2 881 365
Uppskjuten skatt		204 098	15 224
<b>Årets resultat</b>		<b>4 762 433</b>	<b>9 405 247</b>

<b>Koncernens</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Balansräkning</b>			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	10	1 770 658	2 655 988
		<b>1 770 658</b>	<b>2 655 988</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	129 846 130	133 404 204
Inventarier, verktyg och installationer	12, 13	7 190 414	7 093 385
		<b>137 036 544</b>	<b>140 497 589</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	2 856 145	2 856 145
Andra långfristiga fordringar		674 033	674 033
		<b>3 530 178</b>	<b>3 530 178</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>142 337 380</b>	<b>146 683 755</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		44 681 001	41 995 514
		<b>44 681 001</b>	<b>41 995 514</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		21 372 530	21 830 926
Aktuella skattefordringar		1 769 368	948 561
Övriga fordringar		2 068 125	1 021 308
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	1 283 065	1 185 092
		<b>26 493 088</b>	<b>24 985 887</b>
<i>Kassa och bank</i>		1 181 068	1 474 944
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>72 355 157</b>	<b>68 456 345</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>214 692 537</b>	<b>215 140 100</b>

## Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Fria reserver		59 437 350	53 532 103
Årets resultat		4 762 433	9 405 246
<b>Summa eget kapital</b>		<b>65 199 783</b>	<b>63 937 349</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för uppskjuten skatt	15	18 279 161	18 483 260
		<b>18 279 161</b>	<b>18 483 260</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	17	72 399 682	77 634 999
Övriga skulder		20 666 178	21 991 358
		<b>93 065 860</b>	<b>99 626 357</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	18	7 104 541	0
Skulder till kreditinstitut		7 365 460	7 364 540
Förskott från kunder		151 763	104 946
Leverantörsskulder		12 751 529	15 734 635
Aktuella skatteskulder		1 066 023	0
Övriga skulder		1 679 121	1 504 106
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	8 029 296	8 384 907
		<b>38 147 733</b>	<b>33 093 134</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>214 692 537</b>	<b>215 140 100</b>

## Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

2024071726496

	Aktie- kapital	Fria reserver	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Ingående eget kapital 2022-01-01</b>	<b>1 000 000</b>	<b>51 288 806</b>	<b>5 743 298</b>	<b>58 032 104</b>
Disposition föregående års resultat		5 743 298	-5 743 298	0
Utdelning		-3 500 000		-3 500 000
Årets resultat			9 405 246	9 405 246
<b>Ingående eget kapital 2023-01-01</b>	<b>1 000 000</b>	<b>53 532 104</b>	<b>9 405 246</b>	<b>63 937 350</b>
Disposition föregående års resultat		9 405 246	-9 405 246	0
Utdelning		-3 500 000		-3 500 000
Årets resultat			4 762 433	4 762 433
<b>Utgående eget kapital 2023-12-31</b>	<b>1 000 000</b>	<b>59 437 350</b>	<b>4 762 433</b>	<b>65 199 783</b>

<b>Koncernens</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-01-01</b>
<b>Kassaflödesanalys</b>		<b>-2023-12-31</b>	<b>-2022-12-31</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		6 386 405	12 271 388
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	20	7 813 543	6 560 967
Betald skatt		-1 582 853	-1 274 904
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>12 617 095</b>	<b>17 557 451</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-2 685 487	-4 721 702
Förändring kundfordringar		458 396	153 772
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 144 789	-420 035
Förändring leverantörsskulder		-2 983 106	1 551 258
Förändring av kortfristiga skulder		-133 780	658 453
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>6 128 329</b>	<b>14 779 197</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-2 700 936	-835 727
Bokfört värde sålda materiella anläggningstillgångar		357 559	176 849
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		0	-661 000
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-2 343 377</b>	<b>-1 319 878</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		3 693 177	4 418 971
Amortering av lån		-14 877 466	-16 463 448
Ökning/minskning av kortfristiga finansiella skulder		7 105 461	-1 743 402
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-4 078 828</b>	<b>-13 787 879</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-293 876</b>	<b>-328 560</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			
Likvida medel vid årets början		1 474 944	1 803 504
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>1 181 068</b>	<b>1 474 944</b>

2024071726497

<b>Moderbolagets Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
Nettoomsättning	2, 3	0	3 183 624
Övriga rörelseintäkter		468 903	486 201
		<b>468 903</b>	<b>3 669 825</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-640 757	-927 354
Personalkostnader	5	-942 666	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		0	-483 986
Övriga rörelsekostnader		0	-11 188 282
		<b>-1 583 423</b>	<b>-12 599 622</b>
<b>Rörelseresultat</b>	21	<b>-1 114 520</b>	<b>-8 929 797</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	22	0	11 200 000
Resultat från andelar i kommanditbolag	23	1 656 272	2 536 636
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	6 750	3 375
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 145 988	898 405
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 157 431	-1 413 976
		<b>1 651 579</b>	<b>13 224 440</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>537 059</b>	<b>4 294 643</b>
Bokslutsdispositioner	24	573 000	585 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 110 059</b>	<b>4 879 643</b>
Skatt på årets resultat	9	2 063 599	-1 012 067
<b>Årets resultat</b>		<b>3 173 658</b>	<b>3 867 576</b>

## Moderbolagets Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	25, 26	29 405 937	29 405 937
Andelar i kommanditbolag	27, 28	48 359 238	46 702 966
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	2 630 771	2 630 771
		<b>80 395 946</b>	<b>78 739 674</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>80 395 946</b>	<b>78 739 674</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	1 080 828
Fordringar hos koncernföretag	21	16 804 372	26 607 593
Aktuella skattefordringar		1 513 372	0
Övriga fordringar		466 798	132 703
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	4 177	3 383
		<b>18 788 719</b>	<b>27 824 507</b>
<i>Kassa och bank</i>		54 201	175 372
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>18 842 920</b>	<b>27 999 879</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>99 238 866</b>	<b>106 739 553</b>

## Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

<b>Eget kapital</b>	29, 30		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Reservfond		200 000	200 000
		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		52 472 404	52 104 828
Årets resultat		3 173 658	3 867 576
		<b>55 646 062</b>	<b>55 972 404</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>56 846 062</b>	<b>57 172 404</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	31	1 050 000	1 623 000
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	15	837 715	690 278
<b>Summa avsättningar</b>		<b>837 715</b>	<b>690 278</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	17		
Övriga skulder		20 666 178	21 991 358
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>20 666 178</b>	<b>21 991 358</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		0	22 995 000
Leverantörsskulder		4 548	207 519
Skulder till koncernföretag	21	19 722 532	0
Aktuella skatteskulder		0	1 766 645
Övriga skulder		84 410	225 722
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	27 421	67 627
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>19 838 911</b>	<b>25 262 513</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>99 238 866</b>	<b>106 739 553</b>

## Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
<b>Ingående eget kapital 2022-01-01</b>	<b>1 000 000</b>	<b>200 000</b>	<b>55 604 828</b>	<b>56 804 828</b>
Årets resultat			3 867 576	3 867 576
Utdelning			-3 500 000	-3 500 000
<b>Utgående eget kapital 2022-12-31</b>	<b>1 000 000</b>	<b>200 000</b>	<b>55 972 404</b>	<b>57 172 404</b>
Utdelning på extra stämma			-3 500 000	-3 500 000
Årets resultat			3 173 658	3 173 658
<b>Utgående eget kapital 2023-12-31</b>	<b>1 000 000</b>	<b>200 000</b>	<b>55 646 062</b>	<b>56 846 062</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

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

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

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

#### Koncernredovisning

Uppsala Maskin & Verktyg Förvaltning AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

#### Konsolideringsmetod

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

#### Dotterföretag

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

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

#### Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade

vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

### **Goodwill**

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

### **Anläggningstillgångar**

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

#### **Immateriella anläggningstillgångar**

Goodwill	5 år
----------	------

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader - stomme	100 år
Byggnader - yttertak	40 år
Byggnader - fasad	50 år
Byggnader - el	40 år
Byggnader - VVS, ventilation	25 år
Byggnader - inre ytskikt	20 år
Markanläggningar	20 år
Byggnadsinventarier	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

### **Komponentindelning**

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

### **Låneutgifter**

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

### **Finansiella instrument**

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

### **Andra långfristiga värdepappersinnehav**

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

### ***Kundfordringar/kortfristiga fordringar***

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

### ***Låneskulder och leverantörsskulder***

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

### ***Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld***

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

### ***Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar***

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

### **Leasingavtal**

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

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång eller som omsättningstillgång beroende av när leasingperioden förfaller. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas linjärt över leasingperioden.

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

### **Varulager**

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Vid bedömning av nettoförsäljningsvärdet har en viss schablonberäkning gjorts baserat på bland annat historiska utfall.

### **Inkomstskatter**

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

#### ***Aktuell skatt***

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

#### ***Uppskjuten skatt***

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

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

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

#### ***Avsättningar***

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

### **Ersättningar till anställda**

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

#### ***Ersättningar till anställda efter avslutad anställning***

I företaget förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

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

Förmånsbestämda pensionsplaner redovisas sker enligt förenklingsreglerna.

### **Kassaflödesanalys**

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

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

### **Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper**

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

#### ***Eget kapital***

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

#### ***Obeskattade reserver***

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

#### ***Bokslutsdispositioner***

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

#### ***Inkomstskatter***

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

#### ***Aktier och andelar i dotterföretag***

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

### ***Leasingavtal***

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

### **Uppskattningar och bedömningar**

Uppsala Maskin & Verktyg Förvaltning AB gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

### ***Inkurans i varulager***

Bolagets varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Bedömningen av bedömt försäljningsvärde görs av företagsledningen och baseras på dennes historiska kunskap om prisutvecklingen på liknande artiklar.

### ***Reserveringsbehov för osäkra kundfordringar***

Bland bolagets kundfordringar finns kundfordringar vilka är förfallna. Företagsledningen har gjort en individuell bedömning av såväl förfallna som ännu ej förfallna kundfordringar för att avgöra i vilken utsträckning respektive kundfordran ska reserveras. Denna bedömning baseras på kundens historiska betalningsförmåga samt ny tillgänglig information om kundens finansiella ställning.

2024071726502

**Not 2 Nettoomsättningens fördelning  
Koncernen**

	2023	2022
<b>I nettoomsättningen ingår intäkter från</b>		
Varor	189 988 801	187 627 082
Provisionsintäkter	856 537	999 832
Hysesintäkter	5 107 748	4 645 602
	<b>195 953 086</b>	<b>193 272 516</b>
<b>I övriga intäkter ingår intäkter från</b>		
Realisationsresultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar		0
Vidarefakturerade kostnader	524 347	678 586
Erhållna bidrag och ersättningar för personal	201 118	81 185
Övrigt	188 881	476 140
	<b>914 346</b>	<b>1 235 911</b>

**Moderbolaget**

	2023	2022
<b>I nettoomsättningen ingår intäkter från</b>		
Hysesintäkter, operationell leasing	0	3 183 624
	<b>0</b>	<b>3 183 624</b>
<b>I övriga intäkter ingår intäkter från</b>		
Vidarefakturerade kostnader	468 903	486 201
	<b>468 903</b>	<b>486 201</b>

### Not 3 Leasing, leasinggivaren

#### Koncernen

Fordran avseende framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	4 818 411	4 731 207
Senare än ett år men inom fem år	15 071 371	16 304 505
Senare än fem år	2 742 737	6 328 015
	<b>22 632 519</b>	<b>27 363 727</b>

Under perioden erhållna leasingavgifter 5 107 748 (4 645 602) kr.

Koncernbolaget Uppsala Boländerna 5:9 AB's fastighet innehas för långsiktig uthyrning och hyrs ut till en extern hyresgäst.

Koncernbolaget, KB BroJohan's fastighet innehas för långsiktig uthyrning och hyrs ut till ett koncernbolag samt till en extern hyresgäst.

#### Moderbolaget

Fordran avseende framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	0	3 247 296
Senare än ett år men inom fem år	0	13 651 765
Senare än fem år	0	6 328 015
	<b>0</b>	<b>23 227 076</b>

Under perioden erhållna leasingavgifter 0 kr (3 184 624 kr).

Moderföretagets fastighet avyttrades i december 2022 till det nybildade koncernbolaget, Uppsala Boländerna 5:9 AB.

#### Not 4 Arvode till revisorer Koncernen

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

	2023	2022
<b>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</b>		
Revisionsuppdrag	409 291	366 790
Skatterådgivning	0	50 000
Övriga tjänster	17 750	117 850
	<b>427 041</b>	<b>534 640</b>

#### Moderbolaget

	2023	2022
<b>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</b>		
Revisionsuppdrag	145 868	154 255
Skatterådgivning	0	50 000
Övriga tjänster	17 750	
	<b>163 618</b>	<b>204 255</b>

#### Not 5 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2023	2022
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	17	15
Män	34	33
	<b>51</b>	<b>48</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör	2 825 481	1 966 164
Övriga anställda	23 587 404	22 115 827
	<b>26 412 885</b>	<b>24 081 991</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	144 000	156 000
Pensionskostnader för övriga anställda	1 767 403	1 199 513
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	8 374 077	7 630 781
	<b>10 285 480</b>	<b>8 986 294</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>36 698 365</b>	<b>33 068 285</b>



2024071726504

**Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter  
Koncernen**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Övriga ränteintäkter	92 381	3 203
	<b>92 381</b>	<b>3 203</b>

**Moderbolaget**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ränteintäkter från koncernföretag	1 123 791	897 277
Övriga ränteintäkter	22 197	1 128
	<b>1 145 988</b>	<b>898 405</b>

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter  
Koncernen**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Övriga räntekostnader	-5 018 744	-3 383 579
	<b>-5 018 744</b>	<b>-3 383 579</b>

**Moderbolaget**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Räntekostnader till koncernföretag	0	0
Övriga räntekostnader	-1 157 431	-1 413 976
	<b>-1 157 431</b>	<b>-1 413 976</b>

**Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt  
Koncernen**

	2023	2022
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Aktuell skatt	-1 828 069	-2 884 335
Justering avseende tidigare år	0	2 970
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	204 098	15 224
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-1 623 971</b>	<b>-2 866 141</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Belopp</b>	<b>Belopp</b>
Redovisat resultat före skatt	6 386 405	12 271 388
Skatt enligt gällande skattesats 20,6 %	-1 315 598	-2 527 906
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-251 322	-326 272
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	6 636	584
Justering avseende skatter för föregående år	0	2 970
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång	-196	-306
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång	110	0
Skatteeffekt av schablonränta periodiseringsfond	-81 583	-39 890
Justering på grund av ändrad skattesats	17 982	17 982
Skatteeffekt av investeringsavdrag	0	6 697
	<b>-1 623 971</b>	<b>-2 866 141</b>

**Moderbolaget**

	2023	2022
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Aktuell skatt	-93 750	-3 269 117
Justering uppskjuten skatt avseende tidigare år	2 304 786	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-147 437	2 257 050
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>2 063 599</b>	<b>-1 012 067</b>

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 110 059		4 879 643
Skatt enligt gällande skattesats 20,6 %	20,60	-228 672	20,60	-1 005 206
Skatteeffekt av temporära skillnader				-2 304 786
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		2 907		2 307 430
Justering avseende uppskjuten skatt skatter för föregående år		2 304 786		
Schablonränta periodiseringsfond		-15 422		-9 505
	<b>-185,90</b>	<b>2 063 599</b>	<b>20,74</b>	<b>-1 012 067</b>

2024071726505

**Not 10 Goodwill  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 426 648	4 426 648
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 426 648</b>	<b>4 426 648</b>
Ingående avskrivningar	-1 770 660	-885 330
Årets avskrivningar	-885 330	-885 330
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 655 990</b>	<b>-1 770 660</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 770 658</b>	<b>2 655 988</b>

**Not 11 Byggnader och mark  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	162 985 153	162 985 153
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>162 985 153</b>	<b>162 985 153</b>
Ingående avskrivningar	-29 580 948	-26 022 874
Årets avskrivningar	-3 558 074	-3 558 074
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-33 139 022</b>	<b>-29 580 948</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>129 846 131</b>	<b>133 404 205</b>
Bokfört värde byggnader	125 080 406	128 638 480
Bokfört värde mark	4 765 725	4 765 725
	<b>129 846 131</b>	<b>133 404 205</b>

**Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	19 791 455
Försäljningar/utrangeringar	0	-19 791 455
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående avskrivningar	0	-4 025 197
Försäljningar/utrangeringar	0	4 509 183
Årets avskrivningar	0	-483 986
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bokfört värde byggnader	0	0
Bokfört värde mark	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 636 293	16 079 328
Inköp	2 700 936	835 727
Försäljningar/utrangeringar	-3 136 617	-278 762
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>16 200 612</b>	<b>16 636 293</b>
Ingående avskrivningar	-9 542 908	-7 527 259
Försäljningar/utrangeringar	2 779 058	101 914
Årets avskrivningar	-2 246 348	-2 117 563
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 010 198</b>	<b>-9 542 908</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>7 190 414</b>	<b>7 093 385</b>

**Not 13 Finansiella leasingavtal  
Koncernen**

I koncernens materiella anläggningstillgångar ingår leasingobjekt som innehas enligt finansiella leasingavtal enligt följande.

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>		
Anskaffningsvärden	9 581 616	9 066 512
Akkumulerade avskrivningar	-4 831 474	-4 821 973
	<b>4 750 142</b>	<b>4 244 539</b>
<b>Framtida minimiavgifter har följande förfallotidpunkter</b>		
Inom ett år	1 625 460	1 624 540
Senare än ett men inom fem år	3 124 682	2 619 999
	<b>4 750 142</b>	<b>4 244 539</b>

De framtida minimiavgifterna redovisas som skuld till kreditinstitut dels som kortfristig skuld, dels som långfristig skuld.

2024071726506

**Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 126 151	3 126 151
Inköp		0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 126 151</b>	<b>3 126 151</b>
Ingående nedskrivningar	-270 006	-270 006
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-270 006</b>	<b>-270 006</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 856 145</b>	<b>2 856 145</b>

Innehavet avser aktier i PDB AB 81 708 kr (81 708 kr), aktier i PASAB 1 752 737 kr (1 752 737 kr), villkorat aktieägartillskott PASAB 797 200 kr (797 200 kr), aktier i Bygg- och Industrigrossföreningen 91 500 (91 500), andelar i Brf Högfjället 55 000 (55 000), medlemsinsats Pengvin Användare Ekonomisk Förening 3 000 (3 000) samt 15 st preferensaktier i Sirius fotboll 75 000 kr (75 000 kr).

**Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 900 777	2 900 777
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 900 777</b>	<b>2 900 777</b>
Ingående nedskrivningar	-270 006	-270 006
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-270 006</b>	<b>-270 006</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 630 771</b>	<b>2 630 771</b>

Innehavet avser aktier i PDB AB 5 834 kr (5 834 kr), aktier i PASAB 1 752 737 kr (1 752 737 kr), villkorat aktieägartillskott PASAB 797 200 kr (797 200 kr) samt 15 st preferensaktier i Sirius fotboll 75 000 kr (75 000 kr).

## Not 15 Uppskjuten skatt

### Koncernen

#### Uppskjuten skatt 2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	0	-2 659 460	-2 659 460
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässiga avskrivningar på byggnad	0	-3 139 681	-3 139 681
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till koncernmässigt övervärde på fastighet	0	-12 480 020	-12 480 020
	<b>0</b>	<b>-18 279 161</b>	<b>-18 279 161</b>

#### 2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	0	-2 649 707	-2 649 707
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässiga avskrivningar på byggnad	0	-3 070 966	-3 070 966
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till koncernmässigt övervärde på fastighet	0	-12 762 587	-12 762 587
	<b>0</b>	<b>-18 483 260</b>	<b>-18 483 260</b>

### Moderbolaget

#### 2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässiga avskrivningar på byggnad	0	-837 715	-837 715
	<b>0</b>	<b>-837 715</b>	<b>-837 715</b>

#### 2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässiga avskrivningar på byggnad	0	-690 278	-690 278
	<b>0</b>	<b>-690 278</b>	<b>-690 278</b>

2024071726507

**Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	802 071	764 697
Förutbetalda leasingavgifter	149 802	168 486
Förutbetalda försäkringspremier	122 080	68 316
Övriga poster	209 112	183 593
	<b>1 283 065</b>	<b>1 185 092</b>

**Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga poster	4 177	3 383
	<b>4 177</b>	<b>3 383</b>

**Not 17 Långfristiga skulder  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Förfaller senare än fem år efter balansdagen</b>		
Skulder till kreditinstitut	46 575 000	50 715 000
Övriga skulder	0	0
	<b>46 575 000</b>	<b>50 715 000</b>

**Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Förfaller senare än fem år efter balansdagen</b>		
Skulder till kreditinstitut	0	0
Övriga skulder	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 18 Checkräkningskredit  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	15 000 000	15 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	7 104 541	0

**Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	814 715	1 384 737
Upplupna semesterlöner	2 907 642	2 584 542
Upplupna sociala avgifter	2 293 233	2 229 815
Upplupna räntekostnader	447 064	312 365
Förskottsbetalda hyresintäkter	1 257 486	1 235 685
Övriga poster	309 156	637 763
	<b>8 029 296</b>	<b>8 384 907</b>

**Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	0	67 627
Förskottsbetalda hyresintäkter	27 421	0
	<b>27 421</b>	<b>67 627</b>

**Not 20 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet  
Koncernen**

	2023	2022
Avskrivningar	6 689 752	6 560 967
Kapitaliserad ränta	1 123 791	0
	<b>7 813 543</b>	<b>6 560 967</b>

**Not 21 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag  
Moderbolaget**

Moderbolaget har vidarefakturerat kostnader till dotterbolag uppgående till 380 986 kr (65 000 kr) som redovisas under övriga intäkter.

**Not 22 Resultat från andelar i koncernföretag  
Moderbolaget**

	2023	2022
Erhållna utdelningar	0	11 200 000
	<b>0</b>	<b>11 200 000</b>

2024071726508

**Not 23 Resultat från andelar i kommanditbolag  
Moderbolaget**

	2023	2022
Resultatandel	1 656 272	2 536 636
	<b>1 656 272</b>	<b>2 536 636</b>

**Not 24 Bokslutsdispositioner  
Moderbolaget**

	2023	2022
Avsättning till periodiseringsfond	-150 000	0
Återföring från periodiseringsfond	723 000	585 000
	<b>573 000</b>	<b>585 000</b>

**Not 25 Andelar i koncernföretag  
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 405 937	18 105 937
Inköp	0	100 000
Kapitaltillskott	0	11 200 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>29 405 937</b>	<b>29 405 937</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>29 405 937</b>	<b>29 405 937</b>

**Not 26 Specifikation andelar i koncernföretag  
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Uppsala Maskin & Verktyg AB	100	100	1 000	17 470 561
Afoss i Uppsala AB	100	100	1 000	635 376
Uppsala Boländerna 5:9 AB	100	100	100 000	11 300 000
				<b>29 405 937</b>

	Org.nr	Säte
Uppsala Maskin & Verktyg AB	556744-2404	Uppsala
Afoss i Uppsala AB	556535-7067	Uppsala
Uppsala Boländerna 5:9 AB	559403-2731	Uppsala

Dotterbolaget Uppsala Maskin & Verktyg AB äger i sin tur 100 % av Svetscenter i Gävle AB, org nr 556301-4090, med säte i Gävle.

**Not 27 Andelar i kommanditbolag  
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	46 702 966	44 166 330
Resultatandel	1 656 272	2 536 636
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>48 359 238</b>	<b>46 702 966</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>48 359 238</b>	<b>46 702 966</b>

**Not 28 Specifikation andelar i kommanditbolag  
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
KB BroJohan	100	100	100	48 359 238 48 359 238
KB BroJohan	Org.nr 969664-5135	Säte Uppsala		

**Not 29 Antal aktier och kvotvärde  
Moderbolaget**

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal aktier	10 000	100
	<b>10 000</b>	

**Not 30 Disposition av vinst eller förlust  
Moderbolaget**

	2023-12-31
<b>Förslag till vinstdisposition</b>	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	52 472 404
årets vinst	3 173 658
	<b>55 646 062</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	55 646 062

2024071726509

### Not 31 Obeskattade reserver

#### Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond vid 2017 års bokslut	0	723 000
Periodiseringsfond vid 2021 års bokslut	900 000	900 000
Periodiseringsfond vid 2023 års bokslut	150 000	0
	<b>1 050 000</b>	<b>1 623 000</b>
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	6 486	2 274

### Not 32 Ställda säkerheter

#### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
<b>För skulder till kreditinstitut:</b>		
Fastighetsinteckningar	82 500 000	82 500 000
Företagsinteckningar	31 000 000	31 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	4 750 142	4 244 539
	<b>118 250 142</b>	<b>117 744 539</b>

#### Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
<b>För skulder till kreditinstitut:</b>		
Företagsinteckningar	8 000 000	8 000 000
	<b>8 000 000</b>	<b>8 000 000</b>

Dessutom har samtliga aktier i Uppsala Maskin & Verktyg AB pantsatts.

### Not 33 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

#### Koncernen

Dotterbolaget Uppsala Maskin & Verktyg AB förvärvade under våren 2021 Svetscenter i Gävle AB (556301-4090).

Succesivt har all hantering och försäljning övergått från Svetscenter till Uppsala Maskin & Verktyg AB och i januari 2024 fusionerades Svetscenter in i Uppsala Maskin & Verktyg AB (556744-2404).

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ulf Johansson  
Ordförande

Heléne Persson

Erik Sallén  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Lars Kylberg  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

**UPPSALA MASKIN & VERKTYG FÖRVALTNING AB** Sverige

## *Signerat med Svenskt BankID*

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: ULF JOHANSSON

Ulf Johansson

*2024-06-25 07:59:44 UTC*

---

Datum

Leveranskanal: E-post

## *Signerat med Svenskt BankID*

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: HELENE PERSSON

Heléne Persson

*2024-06-25 07:56:42 UTC*

---

Datum

Leveranskanal: E-post

## *Signerat med Svenskt BankID*

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: ERIK SALLÉN

Erik Sallén

*2024-06-25 07:57:23 UTC*

---

Datum

Leveranskanal: E-post

**LARS KYLBERG** Sverige

## *Signerat med Svenskt BankID*

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS KYLBERG

Lars Kylberg

*2024-06-26 03:37:38 UTC*

---

Datum

Leveranskanal: E-post

2024071726510

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Uppsala Maskin & Verktyg Förvaltning AB, org.nr 556252-3778

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Uppsala Maskin & Verktyg Förvaltning 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 koncernens kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god 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 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

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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Uppsala Maskin & Verktyg Förvaltning 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsd 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 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

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 revisionsd 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 mitt 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.

Uppsala den dag som framgår av min elektroniska signatur

Lars Kylberg  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-26 03:37:14 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS KYLBERG

Datum

Lars Kylberg  
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024071726512