
ÅRS- REDOVISNING 2023

Undertecknad styrelseledamot i Fort Knox Förvaring AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-03. Årsstämman beslöt tillika att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Umeå den 3 juni 2024



Markus Olsson

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Fort Knox Förvaring AB avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernen	
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Moderföretaget	
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Rapport över förändringar i eget kapital	12
Kassaflödesanalys	13
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	14
Noter	17

Styrelsens säte: Umeå

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att bedriva konsultverksamhet inom företags- och fastighetsutveckling, uthyrning av maskiner och inventarier, äga och förvalta aktier och annan fast och lös egendom samt därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har Fort Knox sålt en del av sitt aktieinnehav i Betagenon vilket inneburit en signifikant positiv resultateffekt. Utöver det har kapitalmarknaderna och den svenska kronan utvecklats positivt för Fort Knox kapitalförvaltning. Under året startade Fort Knox även ett dotterbolag, Tvistevägen Återbruket AB, som kommer driva butiken Second First i Umeå med fokus på hållbarhet och second hand. Utdelning har skett till Fort Knox Vålgörenhetsstiftelse för att fortsätta de vålgörenhetsinitiativ som tidigare ingått i stiftelsen. Inom fastighetsförvaltningen så färdigställdes ombyggnationen av Nanna 8 ("Gamla Gymnastiken") och Kårhusstiftelsen bedriver nu kärverksamhet i huset.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I februari 2024 så överläts samtliga aktier i Release Finans AB vilket innebär att bolaget inte längre är ett dotterbolag i koncernen. I mars 2024 så erhöles även slutlikvid från den försäljning som skett av Ålö Holding AB.

Förväntad framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

I och med avyttringen av Release Finans AB så kommer koncernens balansomslutning samt resultat före finansnetto minska signifikant till kommande år. Utöver det ser styrelsen inte framför sig några signifikanta risker eller osäkerhetsfaktorer utan koncernen och moderbolaget har en väldigt stabil grund att bygga vidare på.

Användandet av finansiella instrument

Fort Knox bedriver inom moderbolaget diskretionär kapitalförvaltning av det kapital som ej investerats i hel- eller delägda bolag. Inom kapitalförvaltningen ägs olika finansiella instrument för att över tid generera en tillfredsställande avkastning till en godtagbar risk. Värderingen av de finansiella instrumenten sker till verkligt värde, se mer i not om redovisningsprinciper.

Ägarförhållanden

Fort Knox ägs av Markus Skog Olsson och Johanna Olsson.

Flerårsöversikt koncernen	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning (tkr)	260 781	232 201	179 979	165 858
Resultat efter finansiella poster (tkr)	294 044	9 063	211 742	216 898
Balansomslutning (tkr)	4 500 675	4 191 749	4 089 266	3 933 074
Soliditet (%)	64,0%	67,7%	71,1%	69,4%
Antal anställda	128	116	102	93

Specifikation över förändring i eget kapital

För specifikation avseende förändringar i moderbolagets- samt koncernens egna kapital se "Rapport över förändringar i koncernens egna kapital" samt "Rapport över förändringar i moderbolagets egna kapital".

Förslag till resultatdisposition

Överkursfond	269 099 879
Balanserat resultat	2 101 968 309
Årets resultat	186 331 566
	2 557 399 754
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	2 557 399 754
	2 557 399 754

2024061337202

Koncernens resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2,3	260 781	232 201
Övriga rörelseintäkter		3 269	3 269
		264 050	235 470
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	4, 5	-105 081	-99 515
Personalkostnader	6	-100 765	-99 937
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-31 725	-17 288
		-237 571	-216 739
Rörelseresultat		26 480	18 731
Orealiserade värdeförändringar på värdepapper	9	151 543	-243 085
Utdelningar och realisationsresultat	8,9	37 214	139 910
Ränteintäkter och valutakursvinster	8,9	27 296	12 521
Räntekostnader och valutakursförluster	10	-928	-185
Resultat från andelar i koncernföretag		0	0
Resultat från andelar i intresseföretag	7	52 440	81 172
		267 565	-9 667
Resultat efter finansiella poster		294 044	9 063
Skatt på årets resultat	11	-32 443	-5 629
Årets resultat		261 601	3 435
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		237 738	-39 871
Minoritetsintresse		23 864	43 306
Årets resultat		261 601	3 434

Koncernens balansräkning

2024061337204

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	17 902	6 181
		17 902	6 181
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Rörelsefastigheter	13	222 480	218 873
Skogstillgångar		45 984	45 984
Övriga materiella anläggningstillgångar	14, 15	148 143	161 506
		416 606	426 363
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	16, 17	689 190	702 900
Ägarintressen i övriga företag	19, 20	190 775	81 557
Långfristiga leasingtillgångar	3	1 000 907	941 775
Andra långfristiga värdepappersinnehav och långfristiga fordringar	18, 21, 22, 30	1 381 404	1 144 484
Uppskjuten skattefordran	23	5 153	3 972
		3 267 428	2 874 689
Summa anläggningstillgångar		3 701 937	3 307 232
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 220	2 184
		2 220	2 184
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 123	5 077
Övriga fordringar		82 045	27 918
Kortfristiga leasingtillgångar	3	591 919	550 852
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	34 143	30 687
		714 231	614 533
<i>Kassa och bank</i>	27, 29	82 287	267 800
Summa omsättningstillgångar		798 738	884 517
SUMMA TILLGÅNGAR		4 500 675	4 191 749

Koncernens balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital	38	117	117
Annat eget kapital inklusive årets resultat		2 777 866	2 758 402
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		2 777 983	2 758 519
Minoritetsintresse		104 134	78 058
		2 882 117	2 836 577
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	23	31 442	28 920
Övriga avsättningar	25	9 197	10 031
		40 638	38 951
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	26	913 555	715 325
Övriga skulder		0	0
		913 555	715 325
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		453 251	420 391
Leverantörsskulder		21 054	21 808
Aktuella skatteskulder		18 714	4 674
Övriga skulder		140 835	126 586
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	30 511	27 437
		664 366	600 896
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 500 675	4 191 749

2024061337206

Rapport över förändringar i koncernens egna kapital

	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets-intresse	Totalt
Utgående balans 2021-12-31	117	2 872 894	33 699	2 906 710
Transaktioner med minoritetsägare	0	0	-7 348	-7 348
Utdelning moderföretag	0	-66 218	0	-66 218
Årets totalresultat	0	-48 273	51 708	3 434
Utgående balans 2022-12-31	117	2 758 402	78 058	2 836 576
Transaktioner med minoritetsägare	0	16 461	2 213	18 674
Utdelning moderföretag	0	-234 734	0	-234 734
Årets totalresultat	0	237 738	23 864	261 601
Utgående balans 2023-12-31	117	2 777 866	104 134	2 882 117

Koncernens kassaflödesanalys

2024061337207

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		26 480	18 731
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet men tillhör rörelsen			
Avskrivningar anläggningstillgångar		31 725	17 288
Realisationsresultat försäljningar inventarier		-4 172	0
Utdelning från intresseföretag		46 180	63 553
Utdelningar och realisationsresultat		35 649	139 910
Ränteintäkter och valutakursvinster		19 773	12 521
Räntekostnader och valutakursförluster		-928	-185
Betald skatt		-3 983	-9 621
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		150 722	242 196
Förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager		-36	-402
Förändring av rörelsefordringar inklusive leasingtillgångar		-158 830	-255 767
Förändring av rörelseskulder		30 609	21 504
Kassaflöde från den löpande verksamheten		22 466	7 530
Investeringsverksamheten			
Förvärv av andelar i dotterföretag		0	-45 940
Förvärv av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-38 667	-14 227
Förvärv av aktier och andelar		-131 738	-176 623
Försäljning av aktier och andelar		0	7 185
Nettoförändring utestående lån		-28 333	173 218
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-198 738	-56 387
Finansieringsverksamheten			
Förändring av långfristiga skulder		198 230	144 392
Nyemission		0	0
Förändring av kortfristiga skulder		32 860	43 803
Utbetald utdelning		-234 734	-74 541
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 644	113 654
Årets kassaflöde		-179 916	64 797
Likvida medel vid årets början		267 800	203 003
Likvida medel vid försäljning dotterbolag		-5 597	0
Likvida medel vid årets slut	29	82 287	267 800

Moderföretagets resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	17 317	15 872
Övriga rörelseintäkter		832	921
		18 149	16 793
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	4, 5	-31 957	-29 437
Personalkostnader	6	-10 661	-8 527
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 786	-5 748
Övriga rörelsekostnader		0	0
		-48 404	-43 713
Rörelseresultat		-30 255	-26 920
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Orealiserade värdeförändringar på värdepapper	9	31 955	-243 085
Utdelningar och realisationsresultat	8,9	65 164	139 910
Ränteintäkter och valutakursvinster	9	49 319	28 325
Räntekostnader och valutakursförluster	10	-227	-155
Resultat från andelar i koncernföretag	32	94 049	73 667
Resultat från andelar i intresseföretag	7	1 000	1 000
		241 259	-339
Resultat efter finansiella poster		211 004	-27 259
Bokslutsdispositioner	34	-8 460	-50 332
Resultat före skatt		202 544	-77 591
Skatt på årets resultat	11	-16 212	19 670
Årets resultat		186 332	-57 921

Moderföretagets balansräkning

2024061337209

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	0	0
		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Övriga materiella anläggningstillgångar	14,15	137 769	143 563
		137 769	143 563
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	36, 37	65 091	64 566
Fordringar hos koncernföretag	37	151 305	182 665
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	16,17	93 391	100 687
Ägarintressen i övriga företag	19, 20	190 760	81 541
Andra långfristiga värdepappersinnehav och långfristiga fordringar	20, 21, 22, 31	1 381 339	1 144 419
Uppskjuten skattefordran	23	0	0
		1 881 886	1 573 878
Summa anläggningstillgångar		2 019 654	1 717 442
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		564	573
Fordringar hos koncernföretag		472 789	704 773
Övriga fordringar		33 986	995
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	16 723	9 080
		524 062	715 421
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
<i>Kassa och bank</i>	29	75 213	262 119
Summa omsättningstillgångar		599 275	977 540
SUMMA TILLGÅNGAR		2 618 930	2 694 982

Moderföretagets balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	38		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		117	117
		117	117
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		0	0
Balanserat resultat		2 371 068	2 663 723
Årets resultat		186 332	-57 921
		2 557 400	2 605 803
Summa eget kapital		2 557 517	2 605 920
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		7 374	7 463
Uppskjuten skatteskuld	23	17 048	10 622
		24 422	18 085
<i>Långfristiga skulder</i>	27		
Skulder till kreditinstitut		0	0
Övriga skulder		0	0
		0	0
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		8 561	8 912
Skulder till koncernföretag		8 461	50 334
Aktuella skatteskulder		14 219	4 444
Övriga skulder		862	868
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	4 887	6 420
		36 990	70 978
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 618 930	2 694 982

Rapport över förändringar i moderföretagets egna kapital

2024061337211

	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Utgående balans 2021-12-31	117	469 100	2 123 896	136 946	2 730 058
Omföring resultat föregående år	0	0	136 946	-136 946	0
Utdelning			-66 218	0	-66 218
Årets resultat	0	0	0	-57 921	-57 921
Utgående balans 2022-12-31	117	469 100	2 194 624	-57 921	2 605 920
Omföring resultat föregående år	0	0	-57 921	57 921	0
Utdelning och indragning av aktier	0	0	-234 734	0	-234 734
Årets resultat	0	0	0	186 332	186 332
Utgående balans 2023-12-31	117	469 100	1 901 969	186 332	2 557 517

Moderföretagets kassaflödesanalys

2024061337212

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-30 255	-26 920
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet men tillhör rörelsen</i>		
Avskrivningar och nedskrivningar	5 786	5 748
Utdelning från intresse/dotterföretag	1 000	16 667
Utdelningar och realisationsresultat	35 649	139 910
Ränteintäkter och valutakursvinster	30 260	28 325
Räntekostnader och valutakursförluster	-227	-155
Betald skatt	-11	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	42 202	163 575
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Förändring av rörelsefordringar	-40 625	-1 980
Förändring av rörelseskulder	-42 448	-14 707
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-40 871	146 888
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 575	0
Försäljningar av aktier och andelar	0	7 185
Förvärv av aktier och andra andelar	-131 738	-176 623
Nettoförändring utestående lån	222 013	173 218
Kassaflöde från investeringsverksamheten	88 699	3 780
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Förändring av långfristiga skulder	0	0
Utbetald utdelning och indragning av aktier	-234 734	-66 218
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-234 734	-66 218
Årets kassaflöde	-186 906	84 451
Likvida medel vid årets början	262 119	177 668
Kursdifferens i likvida medel	0	0
Likvida medel vid årets slut	29 75 213	262 119

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciper - Koncernen

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande. I normalfallet avser detta företag där moderföretaget innehar mer än 50 % av rösterna. I koncernredovisningen ingår dotterföretagen från den dagen koncernen erhåller bestämmande inflytande tills den dag det inte längre föreligger. Dotterföretagens redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper i övrigt.

I koncernredovisningen faller koncernföretagens bokslutsdispositioner bort och ingår i det redovisade resultatet efter avdrag för uppskjuten skatt. Detta innebär att koncernföretagens obeskattade reserver i koncernens balansräkning fördelas mellan uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Minoritetens andel av årets resultat redovisas direkt i anslutning till Årets resultat samt att eget kapital som hänför sig till minoriteten återfinns på en separat rad i koncernens egna kapital.

Andelar i intresseföretag, joint venture samt ägarintressen i övriga företag

Koncernens innehav av andelar i ett företag som inte är dotterföretag men där koncernen utövar ett betydande men inte bestämmande inflytande klassificeras som innehav av andelar i intresseföretag. Intresseföretag föreligger då koncernen innehar mer än 20 % men mindre än 50 % av rösterna i den juridiska personen. Koncernen redovisar andelar i intresseföretag enligt kapitalandelsmetoden. I de fall koncernen förvärvar ytterligare andelar i intresseföretaget, men det fortsatt är ett intresseföretag till koncernen, omvärderas inte det tidigare innehavet. Då andelar i intresseföretag avyttras, så att betydande inflytande inte längre föreligger, redovisas hela innehavet som avyttrat och eventuell vinst eller förlust redovisas i koncernens resultaträkning. I de fall det ändå finns kvar andelar redovisas de som Övriga värdepappersinnehav.

Intäktsredovisning

Försäljning av varor

Intäkten redovisas till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Det innebär att intäkten redovisas till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättning erhålls i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

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

Ränta, royalty och utdelning

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen har tillförts koncernen samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ränta redovisas som intäkt enligt den s.k. effektivräntemetoden. Utdelning redovisas som intäkt när aktieägarens rätt till betalning är säkerställd.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänsteuppdrag/Entreprenaduppdrag på löpande räkning intäktsredovisas i takt med att arbetet utförs. Upparbetad, ej fakturerad intäkt tas i balansräkningen upp till det belopp som beräknas bli fakturerat och redovisas i posten "Upparbetad men ej fakturerad intäkt".

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av erhållits eller kommer att erhållas.

Låneutgifter

Låneutgifter för lånat kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Leasingavtal

Koncernen som leasetagare

Koncernen är leasetagare genom så kallade operationella leasingavtal då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till koncernen. Leasingavgifterna, inklusive en eventuell första förhöjd hyra, redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernen som leasegivare

Finansiell leasing

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 fordran i balansräkningen. Direkta utgifter som uppstår i samband med att koncernen ingår finansiella leasingavtal fördelas över hela leasingperioden. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas den finansiella intäkten, som är hänförlig till avtalet, över leasingperioden så att en jämn förräntning erhålls.

Operationell leasing

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

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som koncernen lämnar till de anställda. Koncernens ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Omräkning av poster i utländsk valuta

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.

Skatt

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

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per 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 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 nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiella anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten och liknande arbeten 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	
Tak	20-25 år
Stomme	50-100 år
Fasad	20-25 år
Fönster	20-25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	
Installationer	20-30 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Koncernen tillämpar den så kallade "kostnadsföringsmodellen" avseende internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga interna utgifter för framtagande av en immateriell anläggningstillgång kostnadsförs direkt när de uppkommer.

Finansiella instrument

Bolaget redovisar och värderar finansiella instrument i värdepapper som är noterade eller handlas på en marknadsplats till verkligt värde. Kundfordringar samt övriga kortfristiga fordringar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade det vill säga med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder redovisas till det belopp varmed de förväntas regleras. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter första redovisningen till upplupet anskaffningsvärde.

Varulager

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

2024061337215

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har en formell eller informell förpliktelse som en följd av tidigare händelser och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. Avsättningar värderas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen. Om effekten av tid när betalning sker är väsentlig nuvärdesberäknas förpliktelsen.

Uppskattningar och bedömningar

Följande av styrelsens bedömningar har en betydande effekt på redovisade belopp i årsredovisningen och koncernredovisningen:

Styrelsen har gjort bedömningen att de enda signifikanta bedömningarna i årsredovisningen är värdering av onoterade andelar. Dessa är värderade till det lägsta av anskaffningsvärde och det bedömda företagsvärdet. Styrelsen har en konservativ syn på värderingen av tillgångarna varpå det ej bedöms föreligga ytterligare nedskrivningsbehov i balansräkningen.

Redovisningsprinciper - Moderföretaget

Endast redovisningsprinciper som avviker från de som tillämpas i koncernredovisningen

Leasingavtal

I moderföretaget redovisas samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal.

Låneutgifter

Moderföretaget kostnadsför låneutgifter i resultaträkningen under det räkenskapsår de hänför sig till.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelningar redovisas som intäkt, även om utdelningen avser ackumulerade vinster innan förvärvstidpunkten. Utdelningen redovisas i normalfallet när behörigt organ fattat beslut om den och den kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Andelar i intresseföretag och joint venture

Andelar i intresseföretag och joint venture redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelningar redovisas som intäkt, även om utdelningen avser ackumulerade vinster innan förvärvstidpunkten.

Finansiella instrument

Bolaget redovisar och värderar onoterade finansiella instrument till anskaffningsvärde medan noterade värdepapper samt värdepapper som handlas på marknadsplats värderas till verkligt värde. Kundfordringar övriga kortfristiga fordringar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade det vill säga med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder redovisas till det belopp varmed de förväntas regleras. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter första redovisningen till upplupet anskaffningsvärde.

Likvida medel

Den del av koncernkontot som hänför sig till moderföretaget redovisas som företagets likvida medel.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen har endast materiell försäljning inom Sverige. I och med att bolaget ej är noterat så upprättas ej segmentredovisning.

Not 3 Leasingavtal - leasegivare

Operationell leasing

Koncernen klassificerar sina lokalhyresavtal som operationell leasing vilka specificeras nedan.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:				
Inom 1 år	7 717	3 324	0	0
Senare än 1 år men inom 5 år	25 368	14 031	0	0
Senare än 5 år	17 064	11 500	0	0
	50 149	28 855	0	0

Variabla avgifter som ingår i räkenskapsårets resultat	0	0	0	0
--	---	---	---	---

Finansiell leasing

Portföljen består av finansiella leasing- och hyresavtal där Umeå Release Finans AB är leasegivare. Avtalen är ej uppsägningsbara från kundens sida och majoriteten av avtalen löper med rörlig ränta knuten till STIBOR vilket reflekterar bolagets refinansiering. Den finansierade utrustningen består till största del av IT, kontorsmaskiner, verkstadsutrustning, varuautomater och städutrustning.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Framtida minimileaseavgifter	1 864 205	1 729 604	0	0
Avgår: ej intjänade finansiella intäkter	-300 300	-264 426	0	0
Reserv för osäkra fordringar avseende minimileaseavgifter	-20 154	-18 598	0	0
	1 543 751	1 446 580	0	0

Variabla avgifter som ingår i räkenskapsårets resultat	126 763	73 566	0	0
--	---------	--------	---	---

Ej garanterade restvärden som tillfaller leasegivaren	0	0	0	0
---	---	---	---	---

Not 4 Arvode till revisorer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</i>				
Revisionsuppdraget	326	380	132	136
	326	380	132	136
<i>Övriga byråer</i>				
Revisionsuppdraget	150	150	0	0
Andra tjänster	43	0	0	0
	193	150	0	0

Not 5 Leasingavtal - leasetagare

Operationell leasing

Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella

leasingavtal:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ska betalas inom 1 år	28 436	24 656	23 680	21 687
Ska betalas inom 1-5 år	105 840	106 933	91 859	105 610
Ska betalas senare än 5 år	244 749	227 279	244 749	227 279
	379 025	358 868	360 288	354 576

Koncernen och moderföretaget har ingått ett fåtal långsiktiga hyreskontrakt för lokaler vilka anses vara väsentliga operationella leasingavtal. I övrigt anses koncernen ej ha några väsentliga operationella leasingavtal.

Not 6 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023	2022
Antal anställda		
Moderföretaget	4	4
Dotterföretag	124	112
Totalt koncernen	128	116

Löner och andra ersättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Styrelse och VD	5 710	8 419	1 200	1 200
Övriga anställda	62 087	59 534	6 166	5 679
	67 798	67 953	7 366	6 879

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och VD	1 233	1 917	240	240
Pensionskostnader övriga anställda	5 674	5 189	839	719
Övriga sociala kostnader	23 927	22 231	2 898	2 173
	30 834	29 337	3 978	3 132

Pensionsförpliktelser

Styrelse och VD	0	0	0	0
-----------------	---	---	---	---

2024061337218

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Andel kvinnor i styrelsen	27%	15%	33%	25%
Andel män i styrelsen	73%	85%	67%	75%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	33%	20%	0%	50%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	67%	80%	100%	50%

Uppgifterna avser förhållandet på balansdagen.

Not 7 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Erhållna utdelningar	0	0	1 000	73 662
Årets resultatandel före skatt	52 440	81 172	0	0
Resultat vid avyttringar	0	0	0	0
	52 440	81 172	1 000	73 662

Not 8 Resultat från andelar i andra företag som det finns ägarintresse i

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Erhållna utdelningar	498	0	318	1 000
Nedskrivningar	0	0	0	0
Resultat vid avyttringar	94 049	0	94 049	0
Utdelningar från dotterbolag	0	0	0	73 667
	94 547	0	94 367	74 667

Not 9 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Erhållna utdelningar	6 122	16 041	6 122	16 041
Externa ränteintäkter	27 225	12 025	27 225	12 025
Interna ränteintäkter	0	0	22 828	16 323
Orealiserade och realiserade valutakursdifferenser	-7 651	51 464	-7 651	51 009
Resultat vid avyttringar	26 148	127 500	26 148	127 500
Orealiserade värdepappersförändringar	67 044	-294 094	67 044	-294 094
Övriga poster	-3 041	-3 631	-3 041	-3 631
Totalt	115 847	-90 695	138 675	-74 826

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

2024061337220

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	0	0	0	0
Övriga räntekostnader	-928	-185	-227	-185
Valutakursförluster	0	0	0	0
	-928	-185	-227	-185

Räntekostnader som avser finansiering av finansiell leasing redovisas som räntenetto som en del av nettoomsättningen.

Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	-18 135	-2 649	-9 786	-2 633
Justering avseende tidigare år	0	270	0	0
Andel av intressebolags skatt	-12 854	-18 464	0	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-1 454	34 130	-6 426	38 302
Förändring av uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag	0	-18 915	0	-15 999
Summa redovisad skatt	-32 443	-5 628	-16 212	19 670

Avstämning av effektiv skattesats

Redovisat resultat före skatt	294 044	9 063	202 544	-77 591
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6%):	-60 573	-1 867	-41 724	15 984
Skatteeffekt av:				
Ej skattepliktiga intäkter	118 609	28 550	88 865	15 664
Ej avdragsgilla kostnader	-90 184	-48 898	-56 926	-11 096
Övriga justeringar	-295	16 586	-6 427	-882
Redovisad skatt	-32 443	-5 628	-16 212	19 670
Effektiv skattesats	11,0%	62,1%	8,0%	25,4%

Upplysningar om uppskjuten skattefordran och skatteskuld

Vad avser förändringen av uppskjutna skatter, se not 23.

Koncernen och moderföretagets väsentliga skattefordringar och skatteskuld består primärt av ej utnyttjade underskottsavdrag samt skillnaden mellan marknadsvärdet på finansiella instrument och skattemässigt värde på finansiella instrument. Utöver det så redovisas även uppskjuten skatt kopplad till skillnaden mellan de skattemässiga värdena på rörelsefastigheterna och de redovisningsmässiga värdena.

Not 12 Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten och liknande arbeten

2024061337221

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	258 130	256 579	800	800
Årets anskaffningar samt företagsförvärv	15 311	451	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-233 350	0	0	0
Omklassificeringar och omvärderingar	0	1 100	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 091	258 130	800	800
Ingående avskrivningar	-114 104	-113 725	-800	-800
Försäljningar/utrangeringar	95 330	0	0	0
Årets avskrivningar	-3 415	-379	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 189	-114 104	-800	-800
Ingående nedskrivningar	-137 845	-137 845	0	0
Försäljningar/utrangeringar	137 845	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-137 845	0	0
Utgående redovisat värde	17 902	6 181	0	0

Not 13 Rörelsefastigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	301 598	300 473	0	0
Årets anskaffningar	15 526	1 125	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	11 067	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	328 191	301 598	0	0
Ingående avskrivningar	-82 725	-74 971	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	-3 405	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-19 581	-7 754	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-105 711	-82 725	0	0
Utgående redovisat värde	222 480	218 873	0	0

Not 14 Maskiner, inventarier, pågående arbeten och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	121 449	109 645	67 373	67 373
Årets anskaffningar samt företagsförvärv	7 830	12 651	1 575	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	-12 651	-847	-1 585	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	116 627	121 449	67 364	67 373
Ingående avskrivningar	-44 154	-40 384	-8 020	-7 561
Försäljningar/utrangeringar samt företagsförvärv	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-3 196	-3 770	-496	-458
Utgående ackumulerade avskrivningar	-47 349	-44 154	-8 516	-8 020
Utgående redovisat värde	69 278	77 295	58 848	59 353

Not 15 Förbättringsutgifter på annans byggnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	121 629	121 629	121 629	121 629
Årets anskaffningar	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 629	121 629	121 629	121 629
Ingående avskrivningar	-37 418	-32 128	-37 418	-32 128
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-5 290	-5 290	-5 290	-5 290
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 708	-37 418	-42 708	-37 418
Utgående redovisat värde	78 921	84 211	78 921	84 211

Not 16 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

2024061337223

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	702 900	686 449	100 687	84 445
Årets anskaffningar	11 406	28 301	11 406	28 301
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Årets resultatandel minskad med erhållen utdelning	-6 414	209	0	0
Årets nedskrivningar	0	-18 575	0	-18 575
Erhållen utdelning	0	0	0	0
Omklassificeringar	-18 702	6 516	-18 702	6 516
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	689 189	702 900	93 391	100 687
Utgående redovisat värde	689 189	702 900	93 391	100 687

Not 17 Specifikation av andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Kapital- andel	Rösträtts- andel
Direkt ägda		
Arevo AB	40,3%	40,3%
Hikki AB	45,7%	45,7%
umeåDUÅ AB	49,9%	49,9%
Förenade Matfabrikanterna Sverige A	24,9%	24,9%
Sportswik AB	25,9%	25,9%
Siftlab AB	27,2%	27,2%
Voady AB	23,9%	23,9%
Disruptive Ventures AB	21,2%	21,2%
Brännlands Iscider AB	21,5%	21,5%

Det bokförda värdet för ovanstående andelar är 93 391 (100 687). Egetkapital ovan avser den senast tillgängliga informationen för koncernen

	Kapital- andel	Rösträtts- andel
Indirekt ägda		
Campus X i Umeå AB	50%	50%
Väven i Umeå AB	50%	50%
Vindelns Rökeri AB	25%	25%
Nacka Köttprodukter AB	25%	25%
Norums Fiskrökeri AB	25%	25%
	Org.nr.	Säte
Arevo AB	556995-8423	Umeå
Hikki AB	556909-3486	Umeå
umeåDUÅ AB	556711-7394	Umeå
Förenade Matfabrikanterna Sverige AB	559090-2333	Umeå
Sportswik AB	556905-5006	Umeå
Siftlab AB	559007-9892	Umeå
Voady AB	559161-1834	Sundsvall
Disruptive Ventures AB	559399-3453	Umeå
Brännlands Iscider AB	556800-1266	Umeå
Campus X i Umeå AB	559014-1478	Umeå
Väven i Umeå AB	556839-1907	Umeå
Vindelns Rökeri AB	556723-0700	Vindeln
Nacka Köttprodukter AB	556289-9574	Stockholm
Norums Fiskrökeri AB	556479-4617	Bygdeå

Not 18 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företa

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	200 241	0	200 241
Tillkommande fordringar	0	0	0	0
Amorteringar, avgående fordringar	0	-184 000	0	-184 000
Omklassificeringar	0	-16 241	0	-16 241
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	0	0

Not 19 Ägarintressen i övriga företag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	150 058	131 911	150 016	131 885
Årets anskaffningar	90 517	22 247	90 517	22 247
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	18 702	-4 100	18 702	-4 116
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	259 277	150 058	259 235	150 016
Ingående nedskrivningar	-68 501	-18 169	-68 475	-18 143
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	-50 332	0	-50 332
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-68 501	-68 501	-68 475	-68 475
Utgående redovisat värde	190 775	81 557	190 760	81 541

Not 20 Specifikation av ägarintressen i övriga företag

	Kapital- andel	Rösträtts- andel
Direkt ägda		
Brightly Ventures AB	1%	1%
Amplifier T.x. AB	19%	19%
Coeo AB	16%	16%
Future Ordering AB	18%	18%
Haldor AB	15%	15%
Hiloprobe AB	16%	16%
Icehotel AB	17%	17%
Mitigram AB	11%	11%
Polskenet 5 AB	15%	15%
Polskenet Invest AB	12%	12%
Vindelns Rökeri AB	1%	1%
Omnio AB	14%	14%
Curest AB	4%	4%
Aasa Health AB	10%	10%
International Talent Management AB	13%	13%
Enduce AB	19%	19%
Crosser Technologies AB	6%	6%
Brain Stimulation AB	11%	11%
Elastisys AB	10%	10%
Pro Test Diagnostics AB	10%	10%
Umecrine Cognition AB	9%	9%

Det bokförda värdet i moderföretaget för ovanstående andelar är 190 760 (81 541).

	Org.nr.	Säte
Brightly Ventures AB	559139-6360	Stockholm
Amplifier T.x. AB	559417-4509	Umeå
Coeo AB	559223-3778	Umeå
Future Ordering AB	559040-4538	Luleå
Haldor AB	559023-7516	Sundsvall
Hiloprobe AB	559058-8918	Umeå
Icehotel AB	556234-7426	Kiruna
Mitigram AB	556962-9511	Stockholm
Polskenet 5 AB	559317-9228	Sundsvall
Polskenet Invest AB	559069-0532	Sundsvall
Vindelns Rökeri AB	556723-0700	Vindeln
Voady AB	559161-1834	Sundsvall
Omnio AB	556607-4851	Umeå
Curest AB	559233-4162	Luleå
Aasa Health AB	559116-7936	Umeå
Intalma - International Talent Management AB	559004-4680	Stockholm
Enduce AB	559336-5983	Umeå
Crosser Technologies AB	559074-8975	Sundsvall
Elastisys AB	556873-6135	Umeå
Pro Test Diagnostics AB	556887-8143	Umeå
Umecrine Cognition AB	556698-3655	Stockholm

Not 21 Fordringar hos övriga företag som det finns ett ägarintresse

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 283	0	17 283	0
Tillkommande fordringar	5 100	17 283	5 100	17 283
Amorteringar, avgående fordringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	-12 158	0	-12 158	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 225	17 283	10 225	17 283
Utgående redovisat värde	10 225	17 283	10 225	17 283

Not 22 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående marknadsvärde	1 052 943	1 085 614	1 052 943	1 085 614
Årets nettoförändring	318 281	-32 671	318 281	-32 671
Utgående marknadsvärde	1 371 224	1 052 943	1 371 224	1 052 943

Not 23 Uppskjutna skattepositioner

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Skattefordringar</i>				
Ingående saldo	3 973	29 050	0	16 888
Tillkommande skattefordringar	0	0	0	0
Återförda skattefordringar	1 180	-25 078	0	-16 888
	5 153	3 971	0	0

Specifikation uppskjutna skattepositioner

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Uppskjutna skattefordringar</i>				
Temporära skillnader på finansiella instrument	0	0	0	0
Övriga temporära skillnader	5 153	3 972	0	0
Outnyttjade underskottsavdrag	0	0	0	0
	5 153	3 972	0	0
<i>Uppskjutna skatteskulder</i>				
Temporära skillnader på finansiella instrument	17 048	10 622	17 048	10 622
Obeskattade reserver	14 394	18 298	0	0
Övriga skattepliktiga temporära skillnader	0	0	0	0
Total uppskjutna skatteskulder	31 442	28 921	17 048	10 622
Uppskjuten skattefordran netto	-26 289	-24 949	-17 048	-10 622

Se även not 12 Skatt på årets resultat.

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	100	2 034	100	2 034
Förutbetalda kostnader	34 044	28 653	16 623	7 046
	34 144	30 687	16 723	9 080

Not 25 Avsättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Övriga avsättningar</i>				
Belopp vid årets ingång	10 031	11 317	7 463	8 795
Årets avsättningar	0	46	0	0
Förändring marknadsvärde	467	0	467	0
Omklassificeringar	-745	0	0	0
Under året återförda belopp	-555	-1 332	-555	-1 332
	9 198	10 031	7 375	7 463

Specifikation Övriga avsättningar

Uppskjuten lagfartskostnad	1 823	2 095	0	0
Pensionsåtagande	7 375	7 463	7 375	7 463
Försäljningsprovision	0	473	0	0
	9 198	10 031	7 375	7 463

Not 26 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller mellan 1 och 5 år efter balansdagen				
Skulder till kreditinstitut	913 555	715 325	0	0
	913 555	715 325	0	0

Not 27 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kredit	85 000	85 000	70 000	70 000
Utnyttjad kredit	0	0	0	0

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	5 047	3 457	0	0
Upplupna semesterlöner	7 516	6 482	664	664
Upplupna sociala avgifter	5 997	5 105	208	208
Upplupna räntekostnader	1 064	161	0	0
Övriga upplupna kostnader	6 663	4 574	1 257	1 257
Förutbetalda hyresintäkter	3 775	7 538	4 291	4 291
Övriga förutbetalda intäkter	448	120		
	30 510	27 437	6 420	6 420

Not 29 Kassa och bank

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31

Kassamedel	82 287	267 800	75 213	262 119
	82 287	267 800	75 213	262 119

Not 30 Upplysningar om finansiella instrument

Koncernen redovisar finansiella instrument inom ramen för sin kapitalförvaltning till verkligt värde. Verkligt värde fastställs genom i första hand noterade marknadspriser och i andra hand genom värderingar från professionella värderingsinstitut. Fort Knox använder värderingarna från dessa professionella värderingsinstitut för att fastställa verkligt värde. De professionella värderingsinstituten i sin tur förhåller sig till International Valuation Standards ("IVS") rekommendationer.

Aktier och andelar i onoterade näringsbetingade andelar ej värderas till verkligt värde utan till anskaffningsvärde minskat med eventuella nedskrivningar och ökade med eventuella uppskrivningar.

Koncernen	Nominellt belopp	2023-12-31		2022-12-31		
		Bokfört värde	Verkligt värde	Nominellt belopp	Bokfört värde	Verkligt värde
Aktier och andelar i:						
Marknadprissatta värdepapper	785 122	811 970	811 970	719 386	756 279	756 279
Ej marknadprissatta värdepapper	352 103	410 918	410 918	222 365	298 698	298 698
Moderföretaget		2023-12-31		2022-12-31		
	Nominellt belopp	Bokfört värde	Verkligt värde	Nominellt belopp	Bokfört värde	Verkligt värde
Marknadprissatta värdepapper	785 122	811 970	811 970	719 386	756 279	756 279
Ej marknadprissatta värdepapper	352 103	410 918	410 918	222 365	298 698	298 698

Not 31 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen

Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen

Moderföretaget	
2023	2022
0%	0%
92%	94%

Not 32 Resultat från andelar i koncernföretag

Erhållna utdelningar samt realisationsresultat

Nedskrivningar

Moderföretaget	
2023	2022
94 049	73 667
0	0
94 049	73 667

Not 34 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2023	2022
Lämnat koncernbidrag	-8 460	-50 332
Erhållet koncernbidrag	0	0
	-8 460	-50 332

Not 35 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	144 625	98 685
Årets anskaffningar	25	45 940
Årets aktieägartillskott	500	0
Försäljningar/utrangeringar	-80 059	0
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	65 091	144 625
Ingående nedskrivningar	-80 059	-80 059
Årets nedskrivningar	0	0
Försäljningar/utrangeringar	80 059	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-80 059
Utgående redovisat värde	65 091	64 566

2024061337229

Not 36 Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel
Fort Knox Fastighet AB	100%	100%
Laisalidens Fjällhotell AB	90%	90%
MTC-Miljötekniskt Center AB	100%	100%
Blå Huset Hotell i Umeå AB	100%	100%
Siksjö Skog AB	100%	100%
Tvistevägen Återbruket AB	100%	100%
Viktor i Umeå AB	100%	100%
Knox i Umeå 2 AB	100%	100%
Knox i Umeå 3 AB	100%	100%
Knox i Umeå 4 AB	100%	100%
Knox i Umeå 5 AB	100%	100%
Knox i Umeå 6 AB	100%	100%
Restaurang Sävangården AB	100%	100%
Release Finans AB	55%	55%

Det bokförda värdet för ovanstående andelar är 65 091 (64 566).

	Org.nr.	Säte
Fort Knox Fastighet AB	559168-2900	Umeå
Laisalidens Fjällhotell AB	556671-8598	Umeå
MTC-Miljötekniskt Center AB	556710-6975	Umeå
Blå Huset Hotell i Umeå AB	556548-9316	Umeå
Viktor i Umeå AB	556404-0946	Umeå
Knox i Umeå 2 AB	556932-5680	Umeå
Knox i Umeå 3 AB	556924-3644	Umeå
Knox i Umeå 4 AB	556825-5722	Umeå
Knox i Umeå 5 AB	556932-5698	Umeå
Knox i Umeå 6 AB	556941-1100	Umeå
Restaurang Sävangården AB	556544-4071	Umeå
Release Finans AB	556950-4110	Umeå
Siksjö Skog AB	559385-5496	Umeå
Tvistevägen Återbruket AB	559457-9848	Umeå

Not 37 Fordringar hos koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	182 665	175 512
Tillkommande fordringar	0	7 153
Amorteringar, avgående fordringar	-20 000	0
Omklassificeringar	-11 360	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	151 305	182 665
Utgående redovisat värde	151 305	182 665

Not 38 Antal aktier

	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
	Kvotvärde	Kvotvärde	Antal	Antal
A-aktier	117 121	117 121	117 121	117 121
			117 121	117 121

Not 39 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Säkerheter ställda för egna skulder till kreditinstitut:				
Företagsinteckningar	295 000	295 000	70 000	70 000
Fastighetsinteckningar	150 000	0	0	0
Pantsatta leasingkontrakt	1 592 827	1 492 627	0	0
	2 037 827	1 787 627	70 000	70 000
Säkerheter ställda för annat:				
Pantsatta depåkonton	29 731	38 534	29 731	38 534
	29 731	38 534	29 731	38 534
Summa ställda säkerheter	2 067 558	1 826 161	99 731	108 534

Not 40 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	300 000	300 000	300 000	300 000
Övriga borgensförbindelser	1 055	1 055	1 055	1 055
	301 055	301 055	301 055	301 055

Fort Knox Förvaring AB har ett maximalt borgensåtagande om 300 000 (300 000) för de skulder som dotterbolaget Release Finans AB har gentemot kreditinstitut. Utöver det diverse mindre borgensförbindelser för andra affärsupplägg.

Not 41 Upplysning om vissa transaktioner med närstående

Företaget och koncernen har under räkenskapsåret inte genomfört några transaktioner med sådana närstående parter som anges i Årsredovisningslagen 5 kap. 23 § på annat än marknadsmässiga villkor.

Not 42 Väsentliga händelser efter balansdagens slut

I februari 2024 så överläts samtliga aktier i Release Finans AB vilket innebär att bolaget inte längre är ett dotterbolag i koncernen. I mars 2024 så erhöles även slutlikvid från den försäljning som skett av Ålö Holding AB.

Not 43 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31 2022-12-31

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Överkursfond	0	469 099 879
Balanserat resultat	2 371 068 188	2 194 623 295
Årets resultat	186 331 566	-57 920 642
	2 557 399 754	2 605 802 532

disponeras så att

till aktieägare utdelas	0	0
i ny räkning överföres	2 557 399 754	2 605 802 532
	2 557 399 754	2 605 802 532

Not 44 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen

Justerat eget kapital

Eget kapital med tillägg för obeskattade reserver som reducerats med uppskjuten skatt.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Umeå den 10/5-24



Markus Skog Olsson
Verkställande direktör och styrelseledamot



Johanna Olsson
Styrelseledamot



Krister Olsson
Styrelseordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24/5-2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Ekman
Auktoriserad Revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fort Knox Förvaring AB, org.nr 556680-2392

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Fort Knox Förvaring 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder 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 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 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 vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: 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 Fort Knox Förvaring 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.

Särskild förteckning över lån och säkerheter har upprättats i enlighet med vad som föreskrivs i aktiebolagslagen.

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 moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Umeå den 24 maj 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Ekman
Auktoriserad revisor