

Styrelsen för

Dalby Holding AB

Org nr 556740-3687

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

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

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	8
Balansräkning - moderföretag	9
Noter	11
Underskrifter	22

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Dalby Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Allmänt om verksamheten

Koncern

Bolaget är ett holdingbolag och verksamheten består i att äga och förvalta fast och lös egendom.

Det helägda dotterbolaget Dalby Maskin AB grundades 1997 och bedriver återvinning av schaktmassor. Verksamheten startade vid Vedyxatippen strax öster om Uppsala tätort och år 2003 startades ytterligare en anläggning intill riksväg 55 väster om Uppsala med både återvinningsverksamhet och bergtäkt.

De olika materialslag som återvinns är asfalt, grus, betong, jord, ris, löv, rivningsvirke och stubb. All hantering och krossning sker med egna maskiner som uppdateras kontinuerligt för att bli effektivare och miljövänligare. Bolagets strävan har sedan starten varit att verka för en allt högre grad av återvinning.

Utöver ägare, som har mer än 25 års erfarenhet inom detta område, så har samtliga anställda ett stort intresse för återvinningsarbetet och för att det bedrivs så noggrant och effektivt som möjligt. Samtliga är involverade i utvecklingen vilket vi anser är en stor styrka och en förutsättning för att lyckas i branschen.

Vi ser med tillförsikt mot framtiden då attityden i samhället alltmer går mot att värna om allas våra naturresurser.

Företaget har sitt säte i Uppsala.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2023 har ett kvardröjande krig i Ukraina, energikris, stigande inflationstryck och ökade räntor. Koncernen har haft viss påverkan i sin verksamhet men inte i någon väsentlig utsträckning.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncern

Dotterbolagets verksamhet är tillståndspliktig och bolaget lämnar varje år in en miljörapport till Uppsala Kommuns miljökontor.

Vid krossning, framförallt av berg, uppstår buller och samm. Minimering av störande buller åstadkoms främst genom verksamhetens lokalisering på behörigt avstånd från bostadsbebyggelse samt med omgivande skog som effektivt reducerar bullret. Dammbildningen dämpas vid behov genom vattenbegjutning.

Deponiverksamheten omfattar endast rena schaktmassor varför någon fara för förorening av intilliggande yt- och grundvatten inte bedöms föreligga.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp Tkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	92 662	124 705	105 028		
Resultat efter finansiella poster	12 298	43 798	29 846		
Soliditet	92	89,4	83,6		
Balansomslutning	176 056	180 850	160 222		

Moderföretag

Belopp Tkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Resultat efter finansiella poster	20 265	25 023	19 966	-28	14 166
Balansomslutning	57 255	46 990	29 464	16 495	26 523
Soliditet	99,8	99,9	99,9	99,8	99,8

Eget kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kap.	Totalt
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2023-01-01	100 000	161 666 686	161 766 686
Disposition enligt beslut av årsstämman Utdelning		-10 000 000	-10 000 000
Årets resultat		9 696 787	9 696 787
Eget kapital 2023-12-31	100 000	161 363 473	161 463 473

	Aktiekapital	Balanserat res.	Totalt
<i>Bundet eget kapital</i>			
<i>Moderföretaget</i>			
Ingående balans 2023-01-01	100 000	46 848 172	46 948 172
Omföring föregående års resultat		25 023 447	
Utdelning		-10 000 000	-10 000 000
Årets resultat			
Föregående års resultat		-25 023 447	
Årets resultat		20 209 138	20 209 138
Eget kapital 2023-12-31	100 000	57 057 310	57 157 310

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

	<i>Belopp</i>
Balanserad vinst	36 848 172
Årets vinst	20 209 138
Summa	57 057 310
Disponeras så att	57 057 310
I ny räkning överföres	57 057 310

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		92 662 456	124 704 547
Övriga rörelseintäkter		2 876 011	580 508
		<u>95 538 467</u>	<u>125 285 055</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-14 407 835	-10 689 573
Övriga externa kostnader	2	-37 193 295	-38 388 801
Personalkostnader	3	-15 369 401	-16 340 897
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-19 328 355	-16 710 870
Övriga rörelsekostnader		-135 278	-
		<u>9 104 303</u>	<u>43 154 914</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	3 195 402	688 244
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-1 244	-45 502
		<u>12 298 461</u>	<u>43 797 656</u>
Resultat efter finansiella poster			
		<u>12 298 461</u>	<u>43 797 656</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	6	-2 601 674	-8 530 270
		<u>9 696 787</u>	<u>35 267 386</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		9 696 787	35 267 386

2024070529727

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	8 038 546	8 373 038
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	28 621 436	43 846 114
Inventarier, verktyg och installationer	9	7 381 503	9 628 445
		<u>44 041 485</u>	<u>61 847 597</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	18	-	1 400 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	1 400 000	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	3 000 000	3 000 000
Andra långfristiga fordringar	12	-	121 200
		<u>4 400 000</u>	<u>4 521 200</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>48 441 485</u>	<u>66 368 797</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		1 643 395	1 546 649
		<u>1 643 395</u>	<u>1 546 649</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		10 145 799	10 829 079
Skattefordringar		2 077 161	-
Övriga fordringar		4 183 436	527 312
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	563 869	412 887
		<u>16 970 265</u>	<u>11 769 278</u>
Kassa och bank		109 001 022	101 164 776
Summa omsättningstillgångar		<u>127 614 682</u>	<u>114 480 703</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>176 056 167</u>	<u>180 849 500</u>

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Övrigt tillskjutet kapital		-	161 666 686
Balanserat resultat inkl årets resultat		161 363 473	-
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		161 463 473	161 766 686
Summa eget kapital		161 463 473	161 766 686
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		6 053 649	5 918 279
Övriga avsättningar		44 413	-
		6 098 062	5 918 279
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder		2 000	-
		2 000	-
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		13 860	-
Leverantörsskulder		3 866 094	6 237 783
Växelskulder		3 464	-
Skatteskulder		164 570	2 456 350
Övriga kortfristiga skulder		1 689 025	1 081 583
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	2 755 619	3 388 819
		8 492 632	13 164 535
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		176 056 167	180 849 500

2024070529728

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		12 298 461	43 797 656
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		16 995 772	16 710 870
		29 294 233	60 508 526
Betald inkomstskatt		-2 105 794	-6 370 759
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		27 188 439	54 137 767
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-96 746	-153 000
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-5 200 987	722 049
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-4 729 521	642 300
Kassaflöde från den löpande verksamheten		17 161 185	55 349 116
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-2 724 939	-5 793 868
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		3 400 000	-
Förvärv av finansiella tillgångar			-4 400 000
Avyttring av finansiella tillgångar			-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		675 061	-10 193 868
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån			-
Amortering av låneskulder			-9 942 181
Utdelning		-10 000 000	-7 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10 000 000	-17 442 181
Årets kassaflöde		7 836 246	27 713 067
Likvida medel vid årets början		101 164 776	73 451 709
Likvida medel vid årets slut		109 001 022	101 164 776

Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	19 328 355	16 710 870
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-2 332 583	-
	16 995 772	16 710 870

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		111 654	62 020
		<u>111 654</u>	<u>62 020</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2	-176 762	-95 746
		<u>-176 762</u>	<u>-95 746</u>
Rörelseresultat		-65 108	-33 726
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	17	20 000 000	25 000 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	329 907	57 458
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-	-285
		<u>20 264 799</u>	<u>25 023 447</u>
Resultat efter finansiella poster		20 264 799	25 023 447
Resultat före skatt		20 264 799	25 023 447
Skatt på årets resultat	6	-55 661	-
		<u>20 209 138</u>	<u>25 023 447</u>
Årets resultat		20 209 138	25 023 447

2024070529729

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	18	2 227 568	2 227 568
Fordringar hos koncernföretag	19	37 210 000	32 210 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	1 400 000	1 400 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	3 000 000	3 000 000
		<u>43 837 568</u>	<u>38 837 568</u>
Summa anläggningstillgångar		43 837 568	38 837 568
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	4 396	7 859
		<u>4 396</u>	<u>7 859</u>
Kassa och bank		13 413 007	8 144 745
Summa omsättningstillgångar		13 417 403	8 152 604
SUMMA TILLGÅNGAR		57 254 971	46 990 172

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		36 848 172	21 824 725
Årets resultat		20 209 138	25 023 447
		<u>57 057 310</u>	<u>46 848 172</u>
Summa eget kapital		<u>57 157 310</u>	<u>46 948 172</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga långfristiga skulder		2 000	2 000
		<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Aktuell skatteskuld		55 661	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	40 000	40 000
		<u>95 661</u>	<u>40 000</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>57 254 971</u>	<u>46 990 172</u>

2024070529730

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisningsmetod

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

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

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

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50% av röstantalet 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.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagt för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag [och gemensamt styrda företag som redovisas enligt klyvningsmetoden], elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag [och gemensamt styrda företag som redovisas enligt kapitalandelsmetoden] elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Värderingsprinciper mm

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar [Alt. med tillägg för uppskrivningar.] I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningar

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

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Stomme	50	50
-Yttertak	20	20
-Fasad	20	20
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10	5-10
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10	5-10

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget 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 innehåsa långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortsiktiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömde 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 någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde. [Alt. Om det inte går att beräkna en enskild tillgångs återvinningsvärde beräknas återvinningsvärdet för hela den kassagenererande enhet som tillgången hör till.]

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen.

Inkomstskatter

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

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Om tillämpligt.

En uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran får inte redovisas för temporära skillnader som härrör från ej överförda vinstmedel från utländska dotterföretag, filialer, intresseföretag eller gemensamt styrda företag, om det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Om tillämpligt.

Uppskjutna skatteskulder som uppstått vid rena substansförvärv nuvärdeberäknas om värdet på den uppskjutna skatteskulden är en väsentlig del av affärsuppgörelsen och det finns ett dokumenterat samband mellan köpeskillingen och köparens värdering av den uppskjutna skatteskulden. Ett rent substansförvärv är ett förvärv av andelar i företag där huvudsakliga identifierbara tillgångar är byggnader och mark samt där köpeskillingen så gott som uteslutande avser tillgången med avdrag för fastighetslån och uppskjuten skatt.

Om tillämpligt.

Uppskjutna skatteskulder eller uppskjutna skattefordringar för temporära skillnader som hänför sig till investering i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller gemensamt styrda företag redovisas inte om tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna kan styras och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

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

Ersättning till anställda efter avslutad anställning.

I de fall pensionsförpliktelse är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller

förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld. [Alt. Avgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som tillgång eftersom de redan betalade avgifterna är större än de avgifter som ska betalas för tjänster som utförts före balansdagen och kostnad till den del av avgifterna enligt BFNAR 2012:1 inte ska redovisas som en del av anskaffningsvärdet för en tillgång, t.ex. lager, byggnader och mark eller maskiner och inventarier.]

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader med 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 balansomslutningen

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Summa	165 000	165 000
Moderföretag		
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Summa	15 000	15 000

Kommentar

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

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män
Moderföretag				
Dotterföretag				
Totalt dotterföretag	25	21	26	26
Koncernen totalt	25	21	26	26

Moderföretaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

	2023	2022
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 315 000	1 273 000
Övriga anställda	9 890 779	10 413 889
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och VD	67 923	70 788
Pensionskostnader för övriga anställda	381 005	613 947
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	3 486 004	3 555 015
	3 934 932	4 239 750

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Moderföretag (varav pensionskostnader) 1)	-	-
Dotterföretag (varav pensionskostnader)	15 140 711	15 926 639
Koncern (varav pensionskostnader) 2)		
Könsfördelning bland ledande befattningshavare	2023	2022
Andel kvinnor i styrelsen	0%	0%
Andel män i styrelsen	100%	100%
Andel kvinnor bland övr. ledande befattn.havare	0%	0%
Andel män bland övr. ledande befattn.havare	100%	100%

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern	3 195 402	688 244
Moderföretag	329 907	57 458

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Övrigt	-1 244	-45 502
	<u>-1 244</u>	<u>-45 502</u>
Moderföretag		
Övrigt	-	-285
	<u>-</u>	<u>-285</u>

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	2 421 891	8 510 151
Uppskjuten skatt	179 783	20 119
	<u>2 601 674</u>	<u>8 530 270</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	55 661	-
	<u>55 661</u>	<u>-</u>

Not 7 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 712 706	10 712 706
Vid årets slut	10 712 706	10 712 706
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-2 339 668	-2 019 914
-Årets avskrivning	-334 492	-319 754
Vid årets slut	<u>-2 674 160</u>	<u>-2 339 668</u>
<i>Akkumulerade uppskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	8 038 546	8 373 038

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	184 007 044	179 057 404
-Nyanskaffningar	1 748 204	4 949 640
-Avyttringar och utrangeringar	-5 992 996	-
-Vid årets slut	179 762 252	184 007 044
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-140 160 930	-126 780 711
-Rörelseförvärv	-	-
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	4 825 579	-
-Årets avskrivning	-15 805 465	-
-Vid årets slut	-151 140 816	-126 780 711
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	28 621 436	57 226 333

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	34 323 295	33 479 067
-Nyanskaffningar	976 734	844 228
-Avyttringar och utrangeringar	-281 719	-
-Vid årets slut	35 018 310	34 323 295
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-24 694 850	-21 683 953
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	246 441	-
-Årets avskrivning	-3 188 398	-3 010 897
-Vid årets slut	-27 636 807	-24 694 850
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	7 381 503	9 628 445

Not 10 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

2023-12-31 2022-12-31

Koncern

Akkumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	1 400 000	
-Förvärv		1 400 000
-Vid årets slut	1 400 000	1 400 000
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	1 400 000	1 400 000

Moderföretag

Akkumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	1 400 000	-
-Förvärv		1 400 000
Vid årets slut	1 400 000	1 400 000
<i>Akkumulerade uppskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	1 400 000	1 400 000

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

2023-12-31 2022-12-31

Koncern

Akkumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	3 000 000	-
-Tillkommande tillgångar		3 000 000
-Vid årets slut	3 000 000	3 000 000
<i>Akkumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	3 000 000	3 000 000

Moderföretag

Akkumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	3 000 000	-
-Tillkommande tillgångar		3 000 000
-Vid årets slut	3 000 000	3 000 000
<i>Akkumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	3 000 000	3 000 000

2024070529734

Not 12 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	121 200	121 200
-Reglerade fordringar	-121 200	
-Vid årets slut	-	121 200
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	121 200

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förutbetalda hyreskostnader	279 989	262 859
Förutbetalda försäkringspremier	4 396	9 645
Övriga poster	279 484	140 383
	563 869	412 887
Moderföretag		
Förutbetalda hyreskostnader		7 859
	-	7 859

Not 14 Uppskjuten skatt

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
<i>2023-12-31</i>			
Uppskjuten skattefordran/skuld	-	6 098 062	6 098 062
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	-	6 098 062	6 098 062
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
<i>2022-12-31</i>			
Temporära skillnader		5 918 279	5 918 279
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)		5 918 279	5 918 279
	IB	Resultaträkning	UB
Förändring av uppskjuten skatt	-5 918 279	-179 783	-6 098 062

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Upplupna semesterlöner	1 603 621	1 803 236
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	498 515	551 699
Upplupna avtalade sociala avgifter		7 513
Övriga poster	653 483	1 026 371
	2 755 619	3 388 819
Moderföretaget		
Övriga poster	40 000	40 000
	40 000	40 000

Not 16 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 17 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Utdelning	20 000 000	25 000 000
	20 000 000	25 000 000

Not 18 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 227 568	2 227 568
-Vid årets slut	2 227 568	2 227 568
<i>Akkumulerade uppskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	2 227 568	2 227 568

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Moderföretaget har bedömt att bestämmande inflytande föreligger i Dotterföretaget A1 eftersom det finns en överenskommelse med övriga ägare. Överenskommelsen innebär att moderföretaget har rätt att utforma de finansiella och operativa strategierna.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2023-12-31 Redovisat värde	2022-12-31 Redovisat värde
Dalby Maskin AB	3 000	100%	2 227 568	2 227 568
			2 227 568	2 227 568
Dalby Maskin AB, 556538-7593, Säte: Uppsala				
Eget kapital	83 200 736			
Resultat	8 832 642			

Not 19 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Moderbolaget		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	32 210 000	26 210 000
-Tillkommande fordringar	20 000 000	25 000 000
-Reglerade fordringar	-15 000 000	-19 000 000
-Vid årets slut	37 210 000	32 210 000
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	37 210 000	32 210 000

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
A-aktier		
antal aktier	1 000	1 000
A-aktier		
kvotvärde	100	

Not 21 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
<i>Obligationslån</i>		
Fastighetsinteckningar	3 900 000	3 900 000
	3 900 000	3 900 000
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Fastighetsinteckningar	2 660 000	2 660 000
	2 660 000	2 660 000
	-	-
	-	-
Summa ställda säkerheter	6 560 000	6 560 000

Eventualförpliktelser

Koncern	2023-12-31	2022-12-31
Garanti	10 890 000	10 890 000

Underskrifter

Uppsala den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Håkan Sundström
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niclas Bergenmo
Auktoriserad revisor

2024-07-05 29736

Deltagare

DALBY HOLDING AB 556740-3687 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: SVEN HÅKAN SUNDSTRÖM

Håkan Sundström
Styrelseledamot

2024-06-28 08:09:35 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johan Erik Niclas Bergenmo

Niclas Bergenmo
Auktoriserad revisor

2024-06-28 08:38:26 UTC

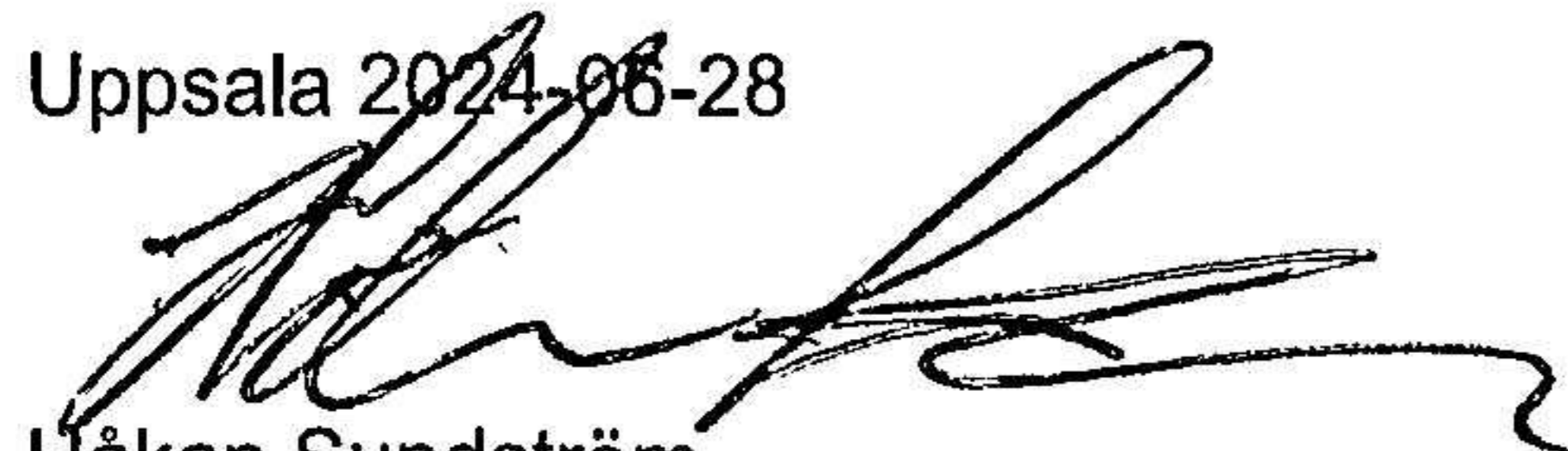
Datum

Leveranskanal: E-post

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Dalby Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-06-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

Uppsala 2024-06-28



Håkan Sundström
Styrelseordförande

2024070529737

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dalby Holding AB, org.nr 556740-3687

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Dalby Holding 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 koncernens kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. 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 förvaltning för Dalby Holding 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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 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.

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niclas Bergenmo
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-28 08:38:02 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johan Erik Niclas Bergenmo

Datum

Niclas Bergenmo

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024070529739