

Årsredovisning

för

Sillvest AB

559132-2358

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Sillvest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-⁰⁴⁻¹⁰. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg 2024-⁰⁴⁻¹⁰


Jörgen Sillerström

Årsredovisning

för

Sillvest AB

559132-2358

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Sillvest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget började sin verksamhet i november 2017. Bolaget bedriver konsultverksamhet samt verksamhet inom uthyrning av ställningsmaterial.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har bolaget verkställt en fusion, där KSVH Invest AB löstes upp och gått in i Sillvest AB. Bolaget har under verksamhetsåret avyttrat sina aktier i Nobius Hyrställning.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Jörgen Sillerström med 100%

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	4 083	3 789	3 322	1 183	500
Resultat efter finansiella poster	38 374	1 137	4 979	56	704
Balansomslutning	57 232	18 782	18 935	13 232	13 266
Soliditet (%)	82,4	70,8	68,5	60,4	59,9
Avkastning på totalt kap. (%)	68,6	6,8	26,3	0,4	5,3
Avkastning på eget kap. (%)	81,4	8,5	38,4	0,7	8,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	12 918 316	337 489	13 305 805
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		337 489	-337 489	0
Fusion		-14 339 836		-14 339 836
Årets resultat			42 194 506	42 194 506
Belopp vid årets utgång	50 000	-1 084 031	42 194 506	41 160 475

2024052113045

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-1 084 031
årets vinst	42 194 506
	41 110 475
disponeras så att	
i ny räkning överföres	41 110 475
	41 110 475

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		4 083 387	3 789 027
Övriga rörelseintäkter		332 573	0
		4 415 960	3 789 027
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		0	-75 861
Övriga externa kostnader		-2 189 606	-1 133 021
Personalkostnader	2	-1 464 347	-1 267 125
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-369 157	-28 986
Övriga rörelsekostnader		-425 850	0
		-4 448 960	-2 504 993
Rörelseresultat		-33 000	1 284 034
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	-686 759	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	38 980 000	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	68 771	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	264 237	43
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-219 710	-146 733
		38 406 539	-146 690
Resultat efter finansiella poster		38 373 539	1 137 344
Bokslutsdispositioner		4 931 126	-711 000
Resultat före skatt		43 304 665	426 344
Skatt på årets resultat		-1 110 159	-88 855
Årets resultat		42 194 506	337 489

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	0	41 856
Inventarier, verktyg och installationer	9	3 549 001	35 315
		3 549 001	77 171
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	10	168 001	155 001
Fordringar hos koncernföretag	11	3 433 521	0
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	5 172	12 046 043
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	13	46 719 090	0
		50 325 784	12 201 044
Summa anläggningstillgångar		53 874 785	12 278 215
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	144 640
Fordringar hos koncernföretag		1 075 244	0
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		224 174	0
Aktuella skattefordringar		0	1 279
Övriga fordringar		968	4 654 656
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 537 484	810 741
		2 837 870	5 611 316
<i>Kassa och bank</i>		519 361	892 913
Summa omsättningstillgångar		3 357 231	6 504 229
SUMMA TILLGÅNGAR		57 232 016	18 782 444

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Anläggningstillgångar

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

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

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Byggnadsställningar	20 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar finansiella anläggningstillgångar, kundfordringar, övriga fordringar och övriga skulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassalöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

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

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

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

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

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

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

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

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Nedskrivningar	-686 759	0
	-686 759	0

Not 4 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023	2022
Resultat vid avyttringar	38 980 000	0
	38 980 000	0

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Resultat vid avyttringar	68 771	0
	68 771	0

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	213 749	0
Övriga ränteintäkter	50 488	43
	264 237	43

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	-219 710	-146 733
	-219 710	-146 733

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	89 170	89 170
Försäljningar/utrangeringar	-89 170	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	89 170
Ingående avskrivningar	-47 314	-29 480
Försäljningar/utrangeringar	47 314	0
Årets avskrivningar	0	-17 834
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-47 314
Utgående redovisat värde	0	41 856

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 760	55 760
Inköp	3 604 673	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 660 433	55 760
Ingående avskrivningar	-20 445	-9 293
Årets avskrivningar	-90 987	-11 152
Utgående ackumulerade avskrivningar	-111 432	-20 445
Utgående redovisat värde	3 549 001	35 315

Not 10 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	155 001	140 001
Inköp	25 000	50 000
Försäljningar	-12 000	-35 000
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	168 001	155 001
Utgående redovisat värde	168 001	155 001

Not 11 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	3 433 521	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 433 521	0
Utgående redovisat värde	3 433 521	0

Not 12 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 046 043	12 046 043
Inköp	5 172	0
Försäljningar	-12 046 043	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 172	12 046 043
Utgående redovisat värde	5 172	12 046 043

Not 13 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	46 719 090	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 719 090	0
Utgående redovisat värde	46 719 090	0

Not 14 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	971 710	0
Periodiseringsfond 2018	3 270 000	0
Periodiseringsfond 2020	157 000	0
Periodiseringsfond 2021	1 429 000	0
Periodiseringsfond 2023	1 733 000	0
	7 560 710	0
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	32 870	

Not 15 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

2024052113055

Not 16 Skulder som avser flera poster

Företagets lån om 5 787 019 kr (3 817 746 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	5 787 019	3 817 746
	5 787 019	3 817 746
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	0	0
	0	0

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

Göteborg den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Jörgen Sillerström

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

Erik Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

SILLVEST AB 559132-2358 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JÖRGEN SILLERSTRÖM

Jörgen Sillerström

2024-04-08 14:14:57 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ERIK NILSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ERIK NILSSON

Erik Nilsson

2024-04-10 06:49:47 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024052113056

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sillvest AB, org.nr 559132-2358

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sillvest AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sillvest ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Sillvest AB.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Sillvest AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Sillvest AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Sillvest AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Karlstad den dag som framgår av min elektroniska signatur

Erik Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ERIK NILSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ERIK NILSSON

Erik Nilsson

2024-04-10 06:49:10 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024052113059