

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Ästad Vingård AB
556613-8797


Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ästad Vingård AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Ästad 2024-07-04


Daniel Carlsson

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Ästad Vingård AB

556613-8797

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Ästad Vingård 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.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Ästad Vingård AB är ett familjeföretag med anor från 1940-talet, som är uppbyggt i en gedigen lantlig miljö med lyxiga förtecken. Under 2010 genomfördes ett generationsskifte och numera är det tredje generationen som driver verksamheten på Ästad Vingård. Ästad Vingård AB äger 68% av aktierna i Gardhill Sverige AB, org nr 556865-6986 samt 85% av aktierna i Restaurang Äng AB, org nr 559317-6414.

Företaget har sitt säte i Varberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ästad Vingård har under 2023 haft en expansiv och positiv utveckling.

Hotellrummen 'Sjöparken' öppnades etappvis under året. Sjöparken ger gästen en exklusiv hotellrumsvistelse med bastu, utedusch och egen badbrygga i en stor gemensam naturpool. Trots att de 28 nya rummen har ökat vår rumskapacitet med hela 50 procent har vi lyckats behålla Ästad Vingårds höga beläggningssiffror.

Vinodlingen i Morup utökade sina planteringar med Solaris-druvor och planterade även Frühburgunder på prov. De utökade planteringarna kommer på sikt att bidra till ökade kvantiteter vin och ge oss möjlighet att utveckla fler smakprofiler till en bredare vinportfölj.

Planer som fastslogs 2023 och som nu har påbörjats 2024 är:

En totalrenovering av vår receptionsbyggnad och en utbyggnad av Sinnenas Spa.

Uppväxling av hållbarhetsarbetet. Vi väger bland annat avfall och sorterar i fler fragment, på fler platser.

En ny odlingsplats i Klagshamn, Skåne, etableras under 2024.

Hållbarhetsupplysningar

Ästad Vingård är en svensk KRAV-certifierad vingård med ekologisk odling av druvor. Hela anläggningen är Svanen-märkt.

Ästad Vingård vill ta sitt ansvar som företag och minimera sin påverkan på klimatet. De långsiktiga målen är att minimera det direkta avtrycket på klimatet samt att i så stor utsträckning som möjligt även mäta de indirekta utsläppen, för att sedan göra förbättrande insatser. Exempelvis inom avfallshantering, inköp av livsmedel, personalpendlingstransporter, gästtransporter m.m.

Företagets solcellsanläggning står för cirka 30% av verksamhetens årliga elförbrukning. Vid överproduktion säljs elen tillbaka ut på nätet.

Gården har sedan tidigare en komplett återvinningsstation, vilket har sänkt antalet avfallstransporter till och från företaget.

För 2019, 2020 och 2021 har Ästad Vingård gjort klimatbokslut över företagets samlade avtryck på klimatet, samt hur siffrorna förbättrats för varje år. Klimatbokslutet har gjorts i enlighet med EMC:s riktlinjer via ett projekt. Sedan starten av 2022 är projektet avslutat och vi arbetar vidare internt med att sänka vårt klimatavtryck.

Under 2022 påbörjades bygget av en ny och större parkeringsplats med 100 laddplatser, för att främja och underlätta användning av elfordon som transportmedel.

Byggnationen av det nya hotellprojektet Sjöparken avslutades i december 2023. Sjöparken har fått bergvärme som uppvärmningslösning istället för gårdens tidigare fliseldning, som vi på sikt fasar ut.

Företaget har även utforskat möjligheterna att investera i batterilagring av egenproducerad elektricitet och därmed bli ett pilotprojekt i vår företagsstorlek.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av de tre syskonen Daniel Carlsson, Mattias Glamheden och Linda Petersson, med en tredjedel vardera av aktierna.

Flerårsöversikt (tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	211 362	164 353	133 121	92 496
Resultat efter finansiella poster	38 413	28 949	24 018	14 475
Balansomslutning	303 768	237 326	187 309	149 919
Soliditet (%)	36	35	33	29
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	148 524	125 600	104 625	73 300
Resultat efter finansiella poster	32 809	27 392	30 510	13 452
Balansomslutning	291 931	230 190	186 169	150 099
Soliditet (%)	37	37	34	26

2024070532099

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	82 209 614	338 823	82 798 437
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-2 100 000		-2 100 000
Beslut utdelning extra stämma		-1 200 000		-1 200 000
Årets resultat		29 419 897	897 998	30 317 895
Belopp vid årets utgång	250 000	108 329 511	1 236 821	109 816 332

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	20 000	37 794 269	13 455 347	51 519 616
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-2 100 000		-2 100 000
Balanseras i ny räkning			13 455 347	-13 455 347	0
Utdelning beslut extra stämma			-1 200 000		-1 200 000
Årets resultat				15 050 593	15 050 593
Belopp vid årets utgång	250 000	20 000	47 949 616	15 050 593	63 270 209

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	47 949 616
årets vinst	15 050 593
	63 000 209

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (960 kronor per aktie)	2 400 000
i ny räkning överföres	60 600 209
	63 000 209

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

2024070532100

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		211 361 870	164 353 357
Övriga rörelseintäkter		2 797 094	1 697 831
		214 158 964	166 051 188
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 053 437	0
Handelsvaror		-40 721 487	-30 674 631
Övriga externa kostnader	2, 3	-58 020 965	-48 724 748
Personalkostnader	4	-53 675 264	-43 511 774
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-12 561 057	-10 207 175
Övriga rörelsekostnader		-10 946	-1 374 417
		-170 043 156	-134 492 745
Rörelseresultat		44 115 808	31 558 443
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	16 733	12 618
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-5 719 123	-2 621 952
		-5 702 390	-2 609 334
Resultat efter finansiella poster		38 413 418	28 949 109
Resultat före skatt		38 413 418	28 949 109
Skatt på årets resultat	7	-8 095 523	-3 631 509
Uppskjuten skatt		0	-2 061 670
Årets resultat		30 317 895	23 255 930
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		29 419 897	22 982 955
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		897 998	272 976

Koncernens Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

8

2 330 937

1 508 746

2 330 937

1 508 746

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

9

191 945 925

125 073 940

Inventarier, verktyg och installationer

11

67 070 545

55 779 455

Förbättringsutgifter på annans fastighet

10

800 146

851 781

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

12

1 568 950

21 878 362

261 385 566

203 583 538

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

13

3 125

3 125

Andra långfristiga fordringar

14

3 578 857

3 164 137

3 581 982

3 167 262

Summa anläggningstillgångar

267 298 485

208 259 546

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

4 345 526

0

Färdiga varor och handelsvaror

16 152 609

15 752 186

20 498 135

15 752 186

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

4 649 854

4 843 942

Övriga fordringar

6 938 085

6 068 479

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

15

1 865 631

2 103 454

13 453 570

13 015 875

Kassa och bank

2 518 246

298 998

Summa omsättningstillgångar

36 469 951

29 067 059

SUMMA TILLGÅNGAR

303 768 436

237 326 605

Koncernens Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital

250 000

250 000

Annat eget kapital inklusive årets resultat

108 329 511

82 209 613

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

108 579 511

82 459 613

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande

1 236 821

338 824

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset

1 236 821

338 824

Summa eget kapital

109 816 332

82 798 437

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

16

3 559 680

3 144 960

Avsättningar för uppskjuten skatt

17

11 336 140

8 407 717

14 895 820

11 552 677

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

18, 19

1 296 688

1 645 174

Skulder till kreditinstitut

19, 20, 21

76 012 104

61 120 742

Övriga skulder

22

11 443 802

8 273 109

88 752 594

71 039 025

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

20

12 258 094

8 634 334

Förskott från kunder

23

18 367 367

14 666 338

Leverantörsskulder

17 361 890

14 602 479

Aktuella skatteskulder

4 786 314

4 875 096

Övriga skulder

23

26 367 356

21 048 404

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24

11 162 669

8 109 815

90 303 690

71 936 466

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

303 768 436

237 326 605

Koncernens	Not	2023-01-01	2022-01-01
Kassaflödesanalys	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		38 413 418	28 949 109
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	25	12 835 777	11 992 060
Betald skatt		-5 255 882	-1 422 472
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		45 993 313	39 518 697
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-4 745 949	-5 447 417
Förändring kundfordringar		194 088	728 232
Förändring av kortfristiga fordringar		-631 783	-2 815 565
Förändring leverantörsskulder		2 759 411	1 821 328
Förändring av kortfristiga skulder		15 696 595	8 775 788
Kassaflöde från den löpande verksamheten		59 265 675	42 581 063
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-1 389 772	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-69 655 503	-65 678 326
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-414 721	-414 720
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-71 459 996	-66 093 046
Finansieringsverksamheten			
Förändring av lån		17 713 569	13 277 846
Utbetald utdelning		-3 300 000	-1 800 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		14 413 569	11 477 846
Årets kassaflöde		2 219 248	-12 034 137
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		298 998	12 333 135
Likvida medel vid årets slut	26	2 518 246	298 998

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		148 524 209	125 599 799
Övriga rörelseintäkter		2 780 889	1 664 952
		151 305 098	127 264 751
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-31 637 981	-26 128 569
Övriga externa kostnader	2, 3	-32 699 006	-27 002 973
Personalkostnader	4	-37 223 112	-33 868 008
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-11 843 363	-9 667 428
Övriga rörelsekostnader		0	-1 370 165
		-113 403 462	-98 037 143
Rörelseresultat	27	37 901 636	29 227 608
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	29 293	39 603
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-5 122 374	-1 875 247
		-5 093 081	-1 835 644
Resultat efter finansiella poster		32 808 555	27 391 964
Bokslutsdispositioner	28	-13 636 061	-10 672 663
Resultat före skatt		19 172 494	16 719 301
Skatt på årets resultat	7	-4 121 901	-3 263 954
Årets resultat		15 050 593	13 455 347

Moderbolagets Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	9	191 945 925	125 073 940
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10	800 146	851 781
Inventarier, verktyg och installationer	11	66 501 094	55 059 892
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	1 568 950	21 878 362
		260 816 115	202 863 975

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	29, 30	3 971 250	3 971 250
Fordringar hos koncernföretag	31	284 564	571 078
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	3 125	3 125
Uppskjuten skattefordran	32	216 736	134 868
Andra långfristiga fordringar	14	3 559 680	3 144 960
		8 035 355	7 825 281

Summa anläggningstillgångar

268 851 470

210 689 256

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		240 075	0
Färdiga varor och handelsvaror		11 204 336	9 007 648
		11 444 411	9 007 648

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		3 110 388	2 926 623
Fordringar hos koncernföretag		0	209 934
Övriga fordringar		6 337 110	5 662 622
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	1 426 881	1 498 606
		10 874 379	10 297 785

Kassa och bank

		760 579	195 278
Summa omsättningstillgångar		23 079 369	19 500 711

SUMMA TILLGÅNGAR

291 930 839

230 189 967

Moderbolagets Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

33, 34

Bundet eget kapital

Aktiekapital

250 000

250 000

Reservfond

20 000

20 000

270 000

270 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

47 949 616

37 794 269

Årets resultat

15 050 593

13 455 347

63 000 209

51 249 616

Summa eget kapital

63 270 209

51 519 616

Obeskattade reserver

35

54 829 920

41 193 859

Avsättningar

Övriga avsättningar för pensioner och liknande
förpliktelser

16

3 559 680

3 144 960

Summa avsättningar

3 559 680

3 144 960

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

18, 19

0

453 440

Skulder till kreditinstitut

19, 20, 21

75 342 339

60 162 494

Övriga skulder

22

11 443 802

8 273 109

Summa långfristiga skulder

86 786 141

68 889 043

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

20

11 970 540

8 350 008

Förskott från kunder

23

17 917 329

14 463 838

Leverantörsskulder

12 004 060

10 985 431

Skulder till koncernföretag

5 123 880

864 798

Aktuella skatteskulder

3 386 155

4 620 241

Övriga skulder

23

23 379 637

18 969 366

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24

9 703 288

7 188 807

Summa kortfristiga skulder

83 484 889

65 442 489

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

291 930 839

230 189 967

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		32 808 555	27 391 964
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	12 118 083	11 452 313
Betald skatt		-5 437 855	-1 484 330
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		39 488 783	37 359 947
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-2 436 763	-730 239
Förändring av kundfordringar		-183 765	996 656
Förändring av kortfristiga fordringar		-392 829	-1 190 471
Förändring av leverantörsskulder		1 018 629	316 007
Förändring av kortfristiga skulder		24 599 351	7 058 861
Kassaflöde från den löpande verksamheten		62 093 406	43 810 761
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-69 655 503	-64 943 474
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-128 206	-430 275
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-69 783 709	-65 373 749
Finansieringsverksamheten			
Förändring lån		11 555 604	11 776 987
Utbetald utdelning		-3 300 000	-1 800 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8 255 604	9 976 987
Årets kassaflöde		565 301	-11 586 001
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		195 278	11 781 279
Likvida medel vid årets slut	26	760 579	195 278

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

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

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten 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 röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

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

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	20%
---	-----

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	1,1-9,1%
Markanläggningar	5%
Inventarier, verktyg och installationer	10-20%
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5%

Komponentindelning

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

Finansiella instrument

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

Vid det första redovisningstillfället värderas tillgångar och skulder till anskaffningsvärde.

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och finansiella anläggningstillgångar värderas efter det första redovisningstillfället till anskaffningsvärdet om inte en eventuell värdenedgång bedöms som bestående.

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.

Varulager

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

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.

Avsättningar

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

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus betald semester, betald sjukfrånvaro mm samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premien erläggs.

Ersättning vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas som skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna ersättningar till anställda som avslutar sin anställning.

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 verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Aktieägartillskott och koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Lämnat aktieägartillskott redovisas i moderföretaget som en ökning av andelens redovisade värde och i det mottagande företaget som en ökning av eget kapital. Moderföretaget gör därefter en prövning om nedskrivningsbehov föreligger.

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

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.

Not Uppskattningar och bedömningar

Koncernen

Moderbolaget

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till redovisning av varulager och kundfordringar.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde. Storleken av nettoförsäljningsvärdet omfattar beräkningar bland annat utifrån bedömningar av framtida försäljningspriser, där bedömda prisnedsättningar beaktas. Verkligt utfall av framtida försäljningspriser kan komma att avvika från gjorda bedömningar.

Kundfordringar

Kundfordringar värderas, vid bokslutstillfället, till fakturabelopp minskat med avdrag för konstaterade och befarade förluster. Bedömningarna av riskerna i kundfordringarna grundar sig i tidigare erfarenheter och aktuella överenskommelser med kunderna. Balanspostern består av ett stort antal poster och ingen fordran utgör en väsentlig del av totala värdet. En eventuell felbedömning beträffande en enskild fordran kan därmed inte ge någon effekt på värderingen av balansposten som sådan.

Not 2 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2.428 Tkr (föreg år 2.283 Tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	2 010 176	1 737 002
Senare än ett år men inom fem år	6 344 560	4 061 146
Senare än fem år	0	64 484
	8 354 736	5 862 632

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1.613 Tkr (1.732 Tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	843 344	1 248 626
Senare än ett år men inom fem år	1 677 232	2 107 642
Senare än fem år	0	64 484
	2 520 576	3 420 752

Not 3 Arvode till revisorer Koncernen

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

	2023	2022
Varbergs Revisionsbyrå AB		
Revisionsuppdrag	376 302	280 791
	376 302	280 791

Moderbolaget

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

	2023	2022
Varbergs Revisionsbyrå AB		
Revisionsuppdrag	238 000	190 000
	238 000	190 000

**Not 4 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	38	36
Män	50	45
	88	81
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 699 578	2 915 485
Övriga anställda	34 823 533	29 076 876
	37 523 111	31 992 361
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	240 175	243 777
Pensionskostnader för övriga anställda	1 840 532	1 118 868
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	11 820 234	9 372 953
	13 900 941	10 735 598
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	51 424 052	42 727 959
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	18 %	18 %
Andel män i styrelsen	82 %	82 %
Moderbolaget		
	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	29	27
Män	31	29
	60	56
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 979 578	1 590 502
Övriga anställda	24 063 096	22 685 943
	26 042 674	24 276 445
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	160 928	128 598
Pensionskostnader för övriga anställda	995 732	907 754
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	7 924 252	7 178 651
	9 080 912	8 215 003
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	35 123 586	32 491 448
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	20 %	20 %
Andel män i styrelsen	80 %	80 %

2024070532117

**Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	16 733	12 618
	16 733	12 618

Moderbolaget

	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	13 486	15 555
Övriga ränteintäkter	15 807	24 048
	29 293	39 603

**Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Övriga räntekostnader	5 249 811	1 982 483
Kursdifferenser	469 312	639 468
	5 719 123	2 621 951

Moderbolaget

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	88 532	0
Övriga räntekostnader	5 033 842	1 875 247
	5 122 374	1 875 247

**Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-5 167 100	-3 631 509
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-2 928 423	-2 061 670
Totalt redovisad skatt	-8 095 523	-5 693 179

Avstämning av effektiv skatt

	2023	2022
	Belopp	Belopp
Redovisat resultat före skatt	38 413 418	28 949 110
Skatt enligt gällande skattesats	-7 913 164	-5 963 517
Ej avdragsgilla kostnader	-264 925	-175 013
Ej skattepliktiga intäkter	698	102
Justering avseende skatter för föregående år	0	142 000
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång	0	91 723
Skattemässiga justeringar	81 868	97 461
Skattereduktion pga inventarieinköp 2021	0	114 065
Redovisad effektiv skatt	-8 095 523	-5 693 179

Moderbolaget

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-4 203 769	-3 599 503
Justering avseende tidigare år	0	142 000
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	81 868	193 549
Totalt redovisad skatt	-4 121 901	-3 263 954

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		19 172 494		16 719 301
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-3 949 534	20,60	-3 444 176
Ej avdragsgilla kostnader		-254 844		-173 406
Ej skattepliktiga intäkter		609		102
Justering av skatter för föregående år		0		142 000
Skattemässiga justeringar		81 868		97 461
Skattereduktion pga inventarieinköp 2021		0		114 065
Redovisad effektiv skatt	21,50	-4 121 901	19,52	-3 263 954

2024070532119

**Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 452 154	2 452 154
Inköp	1 389 772	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 841 926	2 452 154
Ingående avskrivningar	-943 408	-452 977
Årets avskrivningar	-567 581	-490 431
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 510 989	-943 408
Utgående redovisat värde	2 330 937	1 508 746

**Not 9 Byggnader och mark
Koncernen
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	143 706 483	95 957 653
Nybyggnation	53 441 964	28 844 480
Försäljningar/utrangeringar	0	-2 012 316
Omklassificeringar, pågående nyanläggningar	19 941 671	20 916 666
Erhållet bidrag	-1 311 411	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	215 778 707	143 706 483
Ingående avskrivningar	-18 632 543	-15 237 441
Försäljningar/utrangeringar	0	702 520
Årets avskrivningar	-5 200 239	-4 097 622
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 832 782	-18 632 543
Utgående redovisat värde	191 945 925	125 073 940

**Not 10 Förbättringsutgifter på annans fastighet
Koncernen
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 032 695	1 032 695
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 032 695	1 032 695
Ingående avskrivningar	-180 914	-129 279
Årets avskrivningar	-51 635	-51 635
Utgående ackumulerade avskrivningar	-232 549	-180 914
Utgående redovisat värde	800 146	851 781

2024070532120

**Not 11 Inventarier
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	84 631 538	67 060 923
Inköp	17 156 000	14 957 344
Försäljningar/utrangeringar	-1 067 932	0
Omklassificeringar	2 076 691	2 613 271
Erhållna bidrag	-1 200 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	101 596 297	84 631 538
Ingående avskrivningar	-28 852 083	-23 224 227
Försäljningar/utrangeringar	1 067 932	0
Årets avskrivningar	-6 741 601	-5 627 856
Utgående ackumulerade avskrivningar	-34 525 752	-28 852 083
Utgående redovisat värde	67 070 545	55 779 455

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	83 223 563	66 387 797
Inköp	17 156 000	14 222 494
Försäljningar/utrangeringar	-1 067 932	0
Omklassificeringar pågående nyanläggning	2 076 691	2 613 272
Erhållna bidrag	-1 200 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 188 322	83 223 563
Ingående avskrivningar	-28 163 671	-22 585 131
Försäljningar/utrangeringar	1 067 932	0
Årets avskrivningar	-6 591 489	-5 578 540
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 687 228	-28 163 671
Utgående redovisat värde	66 501 094	55 059 892

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

Koncernen

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 878 362	23 531 799
Inköp	1 568 950	21 876 502
Omklassificeringar	-21 878 362	-23 529 939
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 568 950	21 878 362
Utgående redovisat värde	1 568 950	21 878 362

2024070532121

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen
Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 125	3 125
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 125	3 125
Utgående redovisat värde	3 125	3 125

Not 14 Andra långfristiga fordringar
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 164 137	2 749 417
Tillkommande fordringar	414 720	414 720
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 578 857	3 164 137
Utgående redovisat värde	3 578 857	3 164 137

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 144 960	2 730 240
Tillkommande fordringar	414 720	414 720
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 559 680	3 144 960
Utgående redovisat värde	3 559 680	3 144 960

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Förskottsbetald leasing	103 661	171 713
Upplupna intäkter	821 567	960 980
Förutbetalda försäkringar	392 077	212 643
Förutbetalda hyreskostnader	134 443	273 955
Upplupna ränteintäkter	0	19 684
Övriga förutbetalda kostnader	413 883	464 479
1 865 631	2 103 454	

2024070532122

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Förskottsbetalad leasing	84 540	171 713
Upplupna intäkter	757 429	919 277
Förutbetalda försäkringspremier	303 882	48 625
Upplupna ränteintäkter	0	19 684
Övriga förutbetalda kostnader	281 030	339 307
	1 426 881	1 498 606

Not 16 Avsättningar

Koncernen

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	3 144 960	2 730 240
Årets avsättningar	414 720	414 720
	3 559 680	3 144 960

Not 17 Uppskjuten skatteskuld

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	8 407 717	6 346 047
Uppskjuten skatt pga återförda bokslutsdispositioner	3 010 291	2 255 219
Uppskjuten skatt pga temporär skillnad avskrivning byggnad	-81 868	-193 549
Belopp vid årets utgång	11 336 140	8 407 717

Not 18 Checkräkningskredit

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	7 000 000	7 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	1 296 688	1 645 174

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	4 500 000	4 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	453 440

**Not 19 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	20 500 000	20 500 000
Fastighetsinteckningar	89 650 000	69 650 000
Pant i värdepapper för pensionsutfästelse	3 559 680	3 144 960
	113 709 680	93 294 960

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	18 000 000	18 000 000
Fastighetsinteckning	89 650 000	69 650 000
Pant i värdepapper för pensionsutfästelse	3 559 680	3 144 960
	111 209 680	90 794 960

**Not 20 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

Företagets banklån om 88.270 Tkr (föreg år 69.755 Tkr) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	76 012 104	61 120 742
	76 012 104	61 120 742
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	12 258 094	8 634 334
	12 258 094	8 634 334

Moderbolaget

Företagets banklån om 87.313 Tkr (68.512 Tkr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	75 342 339	60 162 490
	75 342 339	60 162 490
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	11 970 540	8 350 008
	11 970 540	8 350 008

2024070532124

**Not 21 Långfristiga skulder
Koncernen**

2023-12-31 **2022-12-31**

Förfaller senare än fem år efter balansdagen
Skulder till kreditinstitut

43 937 095 29 186 909
43 937 095 **29 186 909**

Moderbolaget

2023-12-31 **2022-12-31**

Förfaller senare än fem år efter balansdagen
Skulder till kreditinstitut

43 937 095 28 962 458
43 937 095 **28 962 458**

**Not 22 Långfristiga skulder presentkort
Koncernen
Moderbolaget**

2023-12-31 **2022-12-31**

Presentkort äldre än 1 år

6 341 493 4 761 003
6 341 493 **4 761 003**

**Not 23 Förskott från kunder och övriga skulder
Koncernen**

2023-12-31 **2022-12-31**

Presentkort under 1 år
Förskottsbetalda bokningar
Övriga skulder

18 367 367 14 666 338
21 640 979 17 739 958
4 726 377 3 308 446
44 734 723 **35 714 742**

Moderbolaget

2023-12-31 **2022-12-31**

Presentkort under 1 år
Förskottsbetalda bokningar
Övriga skulder

17 917 329 14 463 838
21 640 979 17 739 958
1 738 658 0
41 296 966 **32 203 796**

**Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	2 854 419	2 092 364
Upplupna semesterlöner	3 368 757	2 783 471
Upplupna sociala avgifter	1 953 577	1 512 176
Upplupen skuld FORA	59 132	30 662
Upplupna räntor	973 994	197 250
Övriga tillkommande kostnader	1 952 790	1 493 892
	11 162 669	8 109 815

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	2 655 878	2 030 259
Upplupna semesterlöner	2 520 037	2 241 824
Upplupna sociala avgifter	1 626 272	1 311 626
Upplupna räntekostnader	973 994	197 250
Upplupen skuld FORA	0	30 662
Övriga upplupna kostnader	1 927 107	1 377 186
	9 703 288	7 188 807

**Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	12 561 057	10 207 175
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-140 000	0
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0	1 370 165
Förändring avsättningar	414 720	414 720
	12 835 777	11 992 060

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	11 843 363	9 667 428
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-140 000	0
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0	1 370 165
Förändring avsättningar	414 720	414 720
	12 118 083	11 452 313

**Not 26 Likvida medel
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	2 518 246	298 998
	2 518 246	298 998
Betalda räntor		
Under perioden betald ränta	4 473 066	
Under perioden erhållen ränta	16 732	

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	760 579	195 278
	760 579	195 278
Betalda räntor		
Under perioden betald ränta	4 237 414	
Under perioden erhållen ränta	29 191	

**Not 27 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderbolaget**

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	44,00 %	27,20 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,80 %	7,00 %

**Not 28 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2023	2022
Avsättning till periodiseringsfond	-6 790 000	-5 880 000
Återföring från periodiseringsfond	0	957 000
Förändring av överavskrivningar	-6 846 061	-5 749 663
	-13 636 061	-10 672 663

**Not 29 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 971 250	4 971 250
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 971 250	4 971 250
Ingående nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående redovisat värde	3 971 250	3 971 250

**Not 30 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
Gardhill i Sverige AB	68%	68%	531	3 950 000	
Restaurang Äng AB	85%	85%	2 125	21 250	
				3 971 250	

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Gardhill i Sverige AB	556865-6986	Varberg	1 996 815	1 364 452
Restaurang Äng AB	559317-6414	Varberg	2 991 514	2 300 080

**Not 31 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 571 078	1 555 523
Tillkommande fordringar	13 486	15 555
Avgående fordringar	-300 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 284 564	1 571 078
Ingående nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående redovisat värde	284 564	571 078

2024070532128

**Not 32 Uppskjuten skattefordran
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	134 868	-58 681
Förändring avsättning uppskjuten skatt pga temporär skillnad avskrivning byggnad	81 868	193 549
	216 736	134 868

**Not 33 Antal aktier och kvotvärde
Koncernen
Moderbolaget**

	Antal aktier	Kvot- värde
Namn		
Antal A-Aktier	2 500	100
	2 500	

**Not 34 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	47 949 616
årets vinst	15 050 593
	63 000 209
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (960 kronor per aktie)	2 400 000
i ny räkning överföres	60 600 209
	63 000 209

**Not 35 Obeskattade reserver
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	35 280 920	28 434 859
Periodiseringsfond 2019	374 000	374 000
Periodiseringsfond 2020	1 565 000	1 565 000
Periodiseringsfond 2021	4 940 000	4 940 000
Periodiseringsfond 2022	5 880 000	5 880 000
Periodiseringsfond 2023	6 790 000	0
	54 829 920	41 193 859
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	11 294 963	8 485 935

2024070532129

Ästad den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Håkan Berntsson
Ordförande

Mattias Glamheden

Linda Petersson

Claes Bartoldsson

Daniel Carlsson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

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

Lena Fiedler
Auktoriserad revisor

2024070532130



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2024 14:04

SENT BY OWNER:
Joel Nelje · 28.06.2024 12:05

DOCUMENT ID:
ryembjZ3L0

ENVELOPE ID:
SJzWobnIR-ryembjZ3L0

DOCUMENT NAME:
ÅR 23-12-31 Ästad Vingård AB.pdf
34 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. HÅKAN BERNTSSON hakan.berndtsson@er-konsult.se	Signed Authenticated	28.06.2024 12:41 28.06.2024 12:40	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1954/02/09) IP: 94.103.196.101
2. CLAES CHRISTIAN BARTOLDSSON Claes@astadvingard.se	Signed Authenticated	29.06.2024 10:45 29.06.2024 10:44	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1984/05/26) IP: 155.4.128.82
3. DANIEL CARLSSON daniel@astadvingard.se	Signed Authenticated	29.06.2024 18:07 29.06.2024 18:07	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1984/07/04) IP: 94.234.107.119
4. MATTIAS GLAMHEDEN Mattias@astadvingard.se	Signed Authenticated	30.06.2024 13:20 30.06.2024 13:19	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1979/10/23) IP: 94.234.99.143
5. Linda Petersson Linda@astadvingard.se	Signed Authenticated	30.06.2024 13:30 30.06.2024 13:30	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1977/03/23) IP: 90.233.198.111
6. LENA FIEDLER Lena@revisionsbyran.se	Signed Authenticated	30.06.2024 14:04 30.06.2024 14:03	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/03/19) IP: 94.103.205.216

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ästad Vingård AB
Org.nr 556613-8797

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Ästad Vingård AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ästad Vingård AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Varberg, den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Lena Fiedler
Auktoriserad revisor

2024070532134



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2024 14:05

SENT BY OWNER:
Lena Fiedler · 27.06.2024 08:51

DOCUMENT ID:
B18M2F580

ENVELOPE ID:
SkbHght510-B18M2F580

DOCUMENT NAME:
231231 Revisionsberättelse Ästad Vingård.pdf
3 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. LENA FIEDLER	Signed	30.06.2024 14:05	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/03/19)
lena@revisionsbyran.se	Authenticated	30.06.2024 14:05	Low	IP: 94.103.205.216

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed