

Styrelsen och verkställande direktören för

Holmsund Invest AB

Org nr 556531-8614

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	22

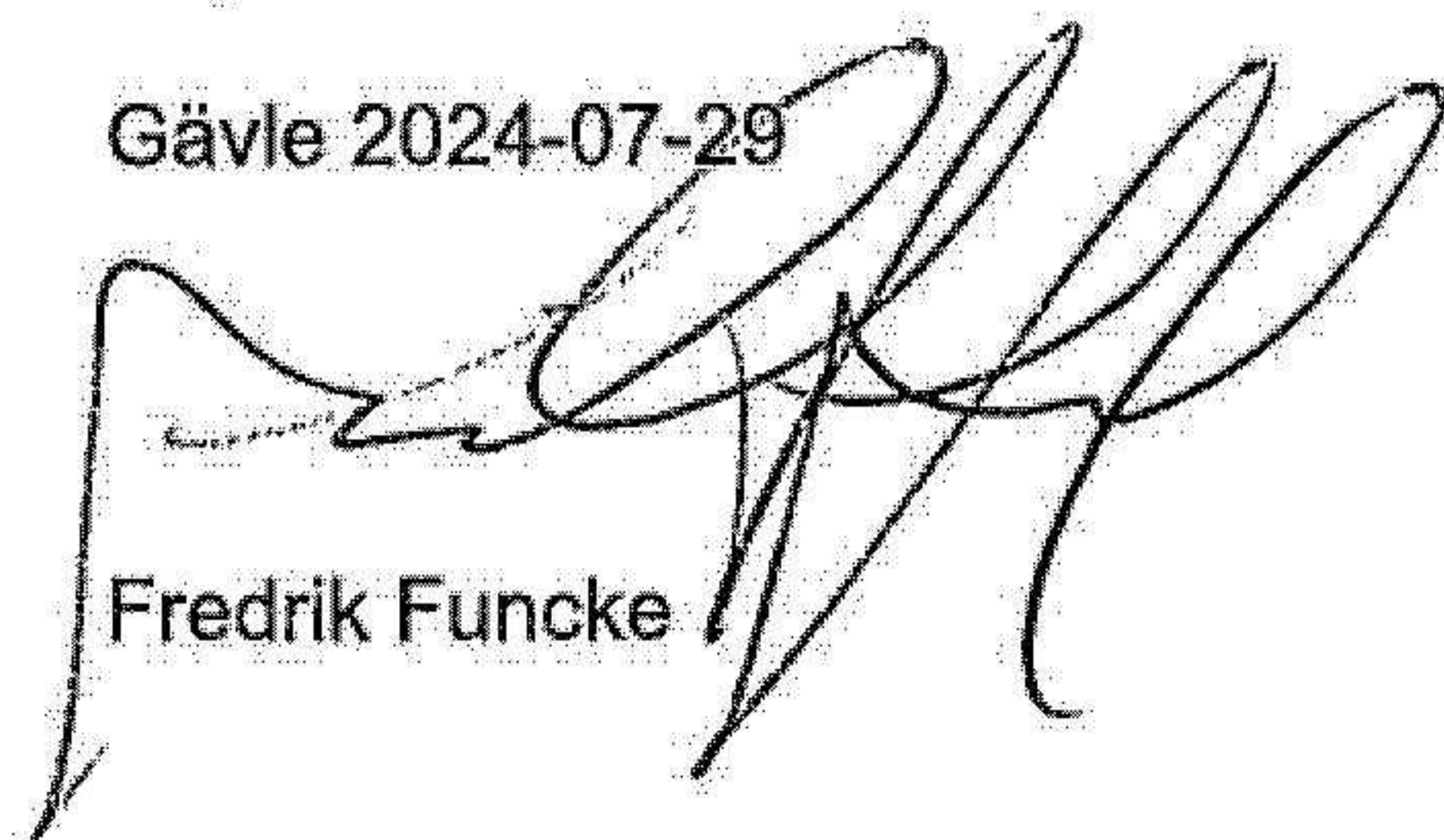
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Holmsund Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 2024-07-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatdispositionen ska fördelas.

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

Gävle 2024-07-29

Fredrik Funcke



Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Koncernens bolag förvaltar aktier och fastigheter samt utför fastighetsservice, städtjänster och bedriver verksamhet med telemarketing.

Moderföretag

Bolagets verksamhet består av förvaltning av aktier i dotter- och intressebolag.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2023-01-01	3 000 000		254 423 136
<i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i>			
Uppskrivning av anläggningstillgångar			14 946 739
Omräkningsdifferenser			578 615
Summa		-	269 948 490
Summa	3 000 000	-	-
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>			
Avsättning till kapitalandelsfond			7 197
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter			-411 789
Upplösning av uppskrivningsfond			-4 196 057
Summa	-	-	-4 600 649
Eget kapital 2023-12-31	3 000 000	-	265 347 841
		<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>	<i>Minoritets- intresse</i>
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2023-01-01		102 779 110	109 514
Årets resultat		-274 921	582 165
<i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i>			
Omräkningsdifferenser		1 071 624	-9 319
<i>Transaktioner med koncernens ägare</i>			
Utdelning		-5 000 000	
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>			
Avsättning till kapitalandelsfond		-7 197	
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter		411 789	
Upplösning av uppskrivningsfond		4 196 057	
Eget kapital 2021-12-31		103 176 462	682 360

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets vinst</i>
Moderföretag				
Vid årets början	3 000 000	20 000	92 524 176	3 378 264
Omföring av föreg års vinst			3 378 264	-3 378 264
Utdelning			-5 000 000	
Årets resultat				3 529 129
Vid årets slut	3 000 000	20 000	90 902 440	3 529 129

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 94 431 569, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Utdelning, [6 000 aktier * 833,33 per aktie]	5 000 000
Balanseras i ny räkning	89 431 569
Summa	94 431 569

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	2	108 813 611	111 380 907
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		32 094 874	-
Aktiverat arbete för egen räkning		633 898	483 095
Andel i intresseföretags resultat	3	7 266	411 715
Övriga rörelseintäkter		3 608 042	1 633 270
		<u>145 157 691</u>	<u>113 908 987</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-51 749 190	-18 921 230
Övriga externa kostnader		-18 826 130	-35 887 633
Personalkostnader	4	-35 845 778	-27 257 704
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-16 157 515	-15 204 756
Övriga rörelsekostnader		-	-400 000
		<u>22 579 078</u>	<u>16 237 664</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-233 136	-
Resultat från andelar i intresseföretag		-	-129 518
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	702 500
Ränteintäkter och liknande resultatposter		5 460 600	1 810 036
Räntekostnader och liknande resultatposter		-24 067 718	-17 063 319
		<u>3 738 824</u>	<u>1 557 363</u>
Resultat efter finansiella poster			
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	6	-3 431 580	-2 588 518
		<u>307 244</u>	<u>-1 031 155</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-274 921	-1 449 794
Innehav utan bestämmande inflytande		582 165	418 639

2024080603849

K

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	7	617 689	1 029 478
Goodwill	8	-	22 667
		<u>617 689</u>	<u>1 052 145</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	9	986 275 162	975 806 562
Inventarier, verktyg och installationer	10	5 741 196	4 737 416
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	4 184 815	5 835 319
		<u>996 201 173</u>	<u>986 379 297</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	14	1 126 084	1 118 818
Fordringar hos intresseföretag	15	15 221 862	13 704 862
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	3 157 027	3 921 946
Andra långfristiga fordringar	17	400 000	400 000
		<u>19 904 973</u>	<u>19 145 626</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 016 723 835</u>	<u>1 006 577 068</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Pågående arbeten för annans räkning		-	105 555
		-	<u>105 555</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 591 021	7 886 662
Skattefordringar		4 509 309	5 016 338
Övriga fordringar		1 995 053	4 803 836
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		37 223 010	30 608 602
		<u>50 318 393</u>	<u>48 315 438</u>
<i>Kortfristiga placeringar</i>		15 071	15 071
<i>Kassa och bank</i>		14 423 999	12 873 100
Summa omsättningstillgångar		<u>64 757 463</u>	<u>61 309 164</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 081 481 298</u>	<u>1 067 886 232</u>

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		3 000 000	3 000 000
Reserver		265 347 841	254 423 136
Balanserat resultat inkl årets resultat		103 176 462	102 779 110
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		371 524 303	360 202 246
Innehav utan bestämmande inflytande		682 360	109 516
Summa eget kapital		372 206 663	360 311 762
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	18	94 895 164	91 886 185
		94 895 164	91 886 185
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	19,20	500 463 458	501 812 753
Övriga långfristiga skulder	21	16 052 185	18 889 705
		516 515 643	520 702 458
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		8 794 980	8 654 976
Leverantörsskulder		23 168 038	26 775 810
Skatteskulder		7 172 382	10 456 963
Övriga kortfristiga skulder		16 436 960	18 012 755
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		42 291 468	31 085 323
		97 863 828	94 985 827
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 081 481 298	1 067 886 232

2024080603851

✓

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		3 738 824	1 557 363
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		17 914 633	15 739 592
		21 653 457	17 296 955
Betald inkomstskatt		-4 403 935	-3 793 136
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		17 249 522	13 503 819
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 897 400	-21 654 082
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		2 878 001	31 907 699
Kassaflöde från den löpande verksamheten		18 230 123	23 757 436
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		-752 081	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar			-11 228 238
Förvärv/avyttring av finansiella tillgångar		-6 740 328	
Avyttring av finansiella tillgångar			3 325 479
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 492 409	-7 902 759
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån (redovisas netto efter amortering)		-4 186 815	
Amortering av låneskulder			-8 207 392
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-5 000 000	-5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-9 186 815	-13 207 392
Årets kassaflöde		1 550 899	2 647 285
Likvida medel vid årets början		12 873 100	10 225 815
Likvida medel vid årets slut		14 423 999	12 873 100

2024080603852

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		240 951	-
Övriga rörelseintäkter		36 818	243 951
		<u>277 769</u>	<u>243 951</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-325 181	-405 765
Personalkostnader	4	-15 387	-15 248
Rörelseresultat		<u>-62 799</u>	<u>-177 062</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	702 500
Ränteintäkter och liknande resultatposter		5 425 498	1 876 250
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 223 016	-1 503 079
Resultat efter finansiella poster		<u>139 683</u>	<u>898 609</u>
Koncernbidrag		4 255 000	3 078 000
Resultat före skatt		<u>4 394 683</u>	<u>3 976 609</u>
Skatt på årets resultat	6	-865 554	-598 345
Årets resultat		<u>3 529 129</u>	<u>3 378 264</u>

2024080603853

✓

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	12	15 141 162	14 948 479
Fordringar hos koncernföretag	13	182 711 353	178 504 462
Andelar i intresseföretag	14	50 000	50 000
Fordringar hos intresseföretag	15	15 221 862	13 704 862
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	3 157 027	3 157 027
		<u>216 281 404</u>	<u>210 364 830</u>
Summa anläggningstillgångar		216 281 404	210 364 830
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Aktuell skattefordran		649 575	-
Övriga fordringar		223 894	223 335
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 882 729	1 891 802
		<u>2 756 198</u>	<u>2 115 137</u>
<i>Kortfristiga placeringar</i>		15 071	15 071
<i>Kassa och bank</i>		115 840	141 218
Summa omsättningstillgångar		2 887 109	2 271 426
SUMMA TILLGÅNGAR		219 168 513	212 636 256

2024080603854

✓

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (6000 aktier)		3 000 000	3 000 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>3 020 000</u>	<u>3 020 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		90 902 440	92 524 176
Årets resultat		3 529 129	3 378 264
		<u>94 431 569</u>	<u>95 902 440</u>
Summa eget kapital		<u>97 451 569</u>	<u>98 922 440</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		97 901 135	85 842 008
Övriga långfristiga skulder	21	12 704 685	15 616 205
		<u>110 605 820</u>	<u>101 458 213</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		796 756	16 238
Aktuell skatteskuld		-	1 013 560
Övriga kortfristiga skulder		9 799 371	10 403 202
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		514 997	822 603
		<u>11 111 124</u>	<u>12 255 603</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>219 168 513</u>	<u>212 636 256</u>

2024080603855

L

Kassaflödesanalys - moderföretag

<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		139 683	898 609
Betald skatt		-865 554	-598 345
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-725 871	300 264
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-641 061	315 460
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-1 144 479	2 667 386
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2 511 411	3 283 110
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag och intresseföretag		-192 683	-60 000
Avyttring av dotterföretag och intresseföretag			20 000
Förvärv av finansiella tillgångar		-5 723 891	
Avyttring av finansiella tillgångar			6 118 225
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 916 574	6 078 225
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		4 255 000	3 078 000
Upptagna lån		9 147 607	
Amortering av låneskulder			-7 431 468
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-5 000 000	-5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8 402 607	-9 353 468
Årets kassaflöde		-25 378	7 867
Likvida medel vid årets början		141 218	133 351
Likvida medel vid årets slut		115 840	141 218

2024080603856

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet Redovisningsprinciper i moderföretaget.

Värderingsprinciper mm

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

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	Koncern år	Moder- företag år
Följande avskrivningstider tillämpas:		
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	5	-
Goodwill	5	-

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

✓

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.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Inventarier, verktyg och installationer	5	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

-Stomme	100 år
-Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	40 år
-Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	40 år
-Fönster	50 år
-Restpost	50 år

Skatt

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.

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

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget

kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20 % och högst 50 % av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Hysesintäkter från fastighetsförvaltning	79 142 411	75 060 899
Fastighetsservice och personaluthyrning	8 819 822	17 789 285
Städtjänster och telemarketing	20 851 378	18 530 723
	<u>108 813 611</u>	<u>111 380 907</u>

Not 3 Resultat från andelar i intresseföretag

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Andel i intresseföretags resultat	7 266	411 715
Summa	<u>7 266</u>	<u>411 715</u>
Moderföretag		
Summa	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 4 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				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	72	44	59	33
Totalt dotterföretag	72	44	59	33
Koncernen totalt	72	44	59	33

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Moderföretag (varav pensionskostnader)		
Dotterföretag		
Löner och andra ersättningar	25 550 553	20 396 427
Sociala kostnader	9 714 542	6 750 474
(varav pensionskostnader)	1 335 320	883 563
Koncern		
Löner och andra ersättningar	25 550 553	20 396 427
Sociala kostnader	9 714 542	6 750 474
(varav pensionskostnader) 1)	1 335 320	883 563

1) Av koncernens pensionskostnader avser 99 996 (fg år 99 996) företagets ledning avseende en (en) person.

Not 5 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för forskning och utveckling o dyl	411 789	411 789
Goodwill	2 667	53 667
Byggnader och mark	14 425 702	14 119 621
Inventarier, verktyg och installationer	1 317 357	619 679
	<u>16 157 515</u>	<u>15 204 756</u>
Moderföretag		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
	-	-

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	4 403 935	3 793 136
Uppskjuten skatt	-972 355	-1 204 618
	<u>3 431 580</u>	<u>2 588 518</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	865 554	598 345
	<u>865 554</u>	<u>598 345</u>

Not 7 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 058 951	2 058 951
	<u>2 058 951</u>	<u>2 058 951</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-1 029 473	-617 684
-Årets avskrivning	-411 789	-411 789
Vid årets slut	<u>-1 441 262</u>	<u>-1 029 473</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>617 689</u>	<u>1 029 478</u>

Not 8 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	321 667	321 667
Vid årets slut	321 667	321 667
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-299 000	-245 333
-Årets avskrivning	-22 667	-53 667
Vid årets slut	-321 667	-299 000
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	22 667

Not 9 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	629 486 306	626 154 876
-Nyanskaffningar	6 069 695	3 331 430
Vid årets slut	635 556 001	629 486 306
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-46 958 751	-36 267 456
-Årets avskrivning enligt plan	-11 106 730	-10 691 295
Vid årets slut	-58 065 481	-46 958 751
Redovisat värde vid årets slut	577 490 520	582 527 555
Akkumulerade uppskrivningar	408 784 642	393 279 005
Redovisat värde vid årets slut	986 275 162	975 806 562

Akkumulerade uppskrivningar har reducerats med avskrivningar 3 318 972 (3 428 326) som redovisas i avskrivningar not 5.

Extern värdering är underlag för uppskrivet belopp.

✓

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 623 172	2 424 369
-Nyanskaffningar	2 321 137	4 198 803
-Vid årets slut	8 944 309	6 623 172
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-1 885 756	-1 266 077
-Årets avskrivning	-1 317 357	-619 679
-Vid årets slut	-3 203 113	-1 885 756
Redovisat värde vid årets slut	5 741 196	4 737 416
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	26 399	26 399
-Vid årets slut	26 399	26 399
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-26 399	-26 399
-Vid årets slut	-26 399	-26 399
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Vid årets början	5 835 319	2 137 314
Investeringar	2 370 850	6 213 700
Omklassificeringar	-4 021 354	-2 515 695
Redovisat värde vid årets slut	4 184 815	5 835 319

2024080603863

A

Not 12 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	14 948 479	14 888 479
-Förvärv	192 683	60 000
Redovisat värde vid årets slut	15 141 162	14 948 479

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.

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>2023-12-31 Redovisat värde</i>	<i>2022-12-31 Redovisat värde</i>
Holmsund Property AB, 559051-9038, Stockholm	100		50 000	50 000
Holmprop 01 AB, 559041-1368, Stockholm	100			
Holmprop 02 AB, 559066-8223, Stockholm	100			
Holmprop 11 AB, 559051-9020, Stockholm	100			
Holmprop 22 AB, 559051-9053, Stockholm	100		13 100 000	13 100 000
Brynäs Näringsfastigheter AB, 556848-4850, Stockholm	100			
Brynäs Näringsfastigheter 01 AB, 556937-3672, Stockholm	100			
Brynäs Näringsfastigheter 02 AB, 556976-1405, Stockholm	100			
Holmprop 50 AB, 559137-5992, Stockholm	100			
Stora Vall AB, 556753-5868, Stockholm	100			
Holmprop 07 AB, 559098-5619, Stockholm	100			
Holmprop 12 AB, 559284-8096, Stockholm	100			
Holmprop 03 AB, 559230-2441, Stockholm	100			
Holmprop 04 AB, 559196-3680, Stockholm	100			
Holmprop 05 AB, 559230-2417, Stockholm	100			
Holmprop 06 AB, 559218-5861, Stockholm	100			
Blåsåsen i Gävle AB, 556753-3665, Stockholm	100			
Tämnar Mark 1 AB, 559103-4078, Stockholm	100			
Tämnar Mark 2 AB, 559174-6408, Stockholm	100			
Hantverksfastigheter i Gävle AB, 556658-7605, Stockholm	100			
MC Garaget i Gävle Fastigheter AB, 559025-3703, Stockholm	100			
AitoSisu AB, 559020-8228, Stockholm	51		25 500	25 500
Call-up Förvaltning AB, 556492-6698, Gävle	51		1 500 000	1 500 000
Riksvakt AB, 559103-2064, Stockholm	100		50 000	50 000
More Owner AB, 559161-0844, Stockholm	51		25 500	25 500
More Field AB, 559161-0851, Stockholm	100			
Los Dorados AB, 559169-3238, Stockholm	100		242 683	50 000
Holmsund Holding AB, 559222-5543, Stockholm	100		50 000	50 000
Holmsund Construction AB, 556632-7796, Stockholm	100			
F2 Fastighetsservice AB, 559013-7096, Stockholm	100			
Teknikparken Gävle AB, 556994-3086, Stockholm	100			
MittBo AB, 559161-0786, Stockholm	100			
Graffito AB, 559383-3154, Stockholm	100			
F2 EI AB, 559373-7546, Stockholm	100			
Holmsund Group AB, 556989-3240, Stockholm	100		37 479	37 479
Bilhandelshuset Sverige AB, 556989-3257, Stockholm	100			
Faktasmedjan AB, 559355-2804, Stockholm	100			
FFJ Holding AB, 559030-7442, Stockholm	100		60 000	60 000
Fastigheten Källtorp AB, 559030-7434, Stockholm	100			
			15 141 162	14 948 479

Not 13 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	178 504 462	183 210 011
-Tillkommande fordringar	4 206 891	-
-Reglerade fordringar		-4 705 549
-Vid årets slut	182 711 353	178 504 462
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	182 711 353	178 504 462

Not 14 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 118 818	1 131 621
-Försäljning	-	-54 518
-Årets andel i intresseföretagens resultat	7 266	411 715
-Årets utdelning	-	-370 000
-Omklassificeringar		-
Redovisat värde vid årets slut	1 126 084	1 118 818
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	50 000	70 000
-Försäljning	-	-20 000
Redovisat värde vid årets slut	50 000	50 000

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag / org nr, säte</i>	<i>Justerat EK /Årets resultat</i>	<i>Andelar / antal i % i)</i>	<i>Kapitalan- delens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moder- företaget</i>
Direkt ägda				
2MA Sales AB, 559164-7317, Stockholm	140 277 7 890	50%	86 468	25 000
F2 Invest AB, 559152-1777, Stockholm	1 939 230 6 641	50%	989 616	25 000
			1 076 084	50 000
Indirekt ägda				
Holmprop 49 AB, 559137-5968, Stockholm		50%		

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna.

Not 15 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	13 704 862	15 117 538
-Tillkommande fordringar	1 517 000	
-Reglerade fordringar		-1 412 676
-Vid årets slut	15 221 862	13 704 862
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		

-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	15 221 862	13 704 862

Moderföretag

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	13 704 862	15 117 538
-Tillkommande fordringar	1 517 000	
-Reglerade fordringar		-1 412 676
-Vid årets slut	15 221 862	13 704 862
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	15 221 862	13 704 862

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 921 946	5 821 946
-Avgående tillgångar	-764 919	-1 900 000
Redovisat värde vid årets slut	3 157 027	3 921 946
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 157 027	3 157 027
Redovisat värde vid årets slut	3 157 027	3 157 027

Not 17 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	400 000	400 000
Redovisat värde vid årets slut	400 000	400 000
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 18 Avsättningar för övriga skatter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Avsättning för övriga skatter	94 895 164	91 886 184
	94 895 164	91 886 184

Not 19 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Beviljad kreditlimit	500 000	1 000 000
Outnyttjad del	-477 404	-929 446
Utnyttjat kreditbelopp	22 596	70 554

Not 20 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	34 893 111	34 516 589
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	465 547 751	467 296 164
	<u>500 440 862</u>	<u>501 812 753</u>

Not 21 Övriga skulder, långfristiga

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	16 052 185	18 889 705
	<u>16 052 185</u>	<u>18 889 705</u>
Moderföretag		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	12 704 685	15 616 205
	<u>12 704 685</u>	<u>15 616 205</u>

Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Fastighetsinteckningar	539 719 400	525 719 400
Företagsinteckningar	500 000	1 500 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	3 493 092	3 477 000
Aktier	-	6 593 063
	<u>543 712 492</u>	<u>537 289 463</u>
Summa ställda säkerheter	543 712 492	537 289 463

Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
<i>För koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

Eventalförpliktelser

Borgensförbindelser har ingåtts för koncernbolag med 496 388 401 (497 215 731).

Underskrifter

Gävle 2024-07-29



Fredrik Funcke
Verkställande direktör

2024080603868

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 juli 2024



Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holmsund Invest AB
Org.nr. 556531-8614

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Holmsund Invest AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat 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 för 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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Holmsund Invest 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 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 bolagets 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 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.

Gävle den 29 juli 2024



Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

