

# ÅRSREDOVISNING

för

## Haga Storby i Mölnlycke AB

Org.nr. 559083-6960

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Haga Storby i Mölnlycke AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29 mars 2023, Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Göteborg 2023-03-29



Morgan Johansson

# Haga Storby i Mölnlycke AB

Org.nr. 559083-6960

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar fast egendom samt aktier i dotterföretag.

Företagets säte är Göteborg.

### Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-486 070	-247 708	-209 352	-397 436
Soliditet (%)	0,47	0,73	0,70	0,69
Balansomslutning	15 192 074	7 929 119	7 966 993	7 954 232

Definitioner av nyckeltal, se noter

### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	255 909	-247 708	8 201
Erhållna aktieägartillskott		500 000		500 000
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		-247 708	247 708	0
Årets resultat			-486 070	-486 070
Belopp vid årets utgång	50 000	508 201	-486 070	22 131

Villkorade aktieägartillskott uppgår till:	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
	1 645 000	1 145 000

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	508 201
Årets resultat	-486 070
	<u>22 131</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>22 131</u>
	22 131

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

# Haga Storby i Mölnlycke AB

Org.nr. 559083-6960

## RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		0	13 388
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>0</u>	<u>13 388</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-84 981	-113 763
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-119 698	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-204 679</u>	<u>-113 763</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-204 679	-100 375
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader	2	-281 391	-147 333
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>-281 391</u>	<u>-147 333</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-486 070	-247 708
<b>Resultat före skatt</b>		-486 070	-247 708
<b>Årets resultat</b>		<u>-486 070</u>	<u>-247 708</u>

2023052623974

# Haga Storby i Mölnlycke AB

Org.nr. 559083-6960

## BALANSRÄKNING

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	14 036 423	4 219 221
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	891 534	741 726
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>14 927 957</b>	<b>4 960 947</b>

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5	50 000	50 000
Fordringar hos koncernföretag	6	100 000	100 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>

<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>15 077 957</b>	<b>5 110 947</b>
------------------------------------	--	-------------------	------------------

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	62 500
Övriga fordringar		0	115 343
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 509	666
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 509</b>	<b>178 509</b>

##### Kassa och bank

Kassa och bank		112 608	2 639 663
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>112 608</b>	<b>2 639 663</b>

<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>114 117</b>	<b>2 818 172</b>
------------------------------------	--	----------------	------------------

<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>15 192 074</b>	<b>7 929 119</b>
-------------------------	--	-------------------	------------------

2023052623975

# Haga Storby i Mölnlycke AB

Org.nr. 559083-6960

## BALANSRÄKNING

2022-12-31

2021-12-31

Not

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

##### Fritt eget kapital

Balanserat resultat

508 201

255 909

Årets resultat

-486 070

-247 708

Summa fritt eget kapital

22 131

8 201

Summa eget kapital

72 131

58 201

#### Långfristiga skulder

7

Övriga skulder till kreditinstitut

6 533 625

0

Skulder till koncernföretag

5 434 739

4 870 918

Övriga skulder

3 000 000

3 000 000

Summa långfristiga skulder

14 968 364

7 870 918

#### Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

66 500

0

Leverantörsskulder

35 079

0

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag

50 000

0

Summa kortfristiga skulder

151 579

0

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**15 192 074**

**7 929 119**

2023052623976

# Haga Storby i Mölnlycke AB

Org.nr. 559083-6960

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

### Noter till resultaträkningen

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	-146 321	-147 333

### Noter till balansräkningen

Not 3 Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 219 221	4 219 221
Inköp	9 936 900	0
Utgående anskaffningsvärden	14 156 121	4 219 221
Årets avskrivningar	-119 698	0
Utgående avskrivningar	-119 698	0
Redovisat värde	14 036 423	4 219 221

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	741 726	505 612
Inköp	20 214	236 114
Omklassificeringar	129 594	0
Utgående anskaffningsvärden	891 534	741 726
Redovisat värde	891 534	741 726

Not 5 Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
<b>Företag</b>	<b>Antal</b>	<b>Redovisat</b>
	<b>/Kapital-</b>	<b>Redovisat</b>
	<b>andel %</b>	<b>värde</b>
<b>Organisationsnummer</b>	<b>Säte</b>	<b>värde</b>
Haga Storby i Mölnlycke Försäljning 1 AB	500	50 000
559225-4758	Göteborg	50 000
	100,00%	50 000
Haga Storby i Mölnlycke Försäljning 1 AB		
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Redovisat värde	50 000	50 000

2023052623977

# Haga Storby i Mölnlycke AB

Org.nr. 559083-6960

## NOTER

Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	100 000	0
	Årets lämnade lån	0	100 000
	Utgående anskaffningsvärden	100 000	100 000
	Redovisat värde	100 000	100 000

Not 7	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	3 266 000	3 000 000
	Förfaller senare än 5 år	11 702 364	4 870 918
		14 968 364	7 870 918

## Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Fastighetsinteckningar	26 575 000	19 925 000

## Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget är delägt (70%) dotterbolag till Källtorpsgruppen Holding AB, Org. nr 559050-1226, säte Göteborg. Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning. Övergripande koncernredovisning upprättas av: Källtorpsgruppen AB, Org. nr 556235-6906, säte Göteborg.

## Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet  
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning


Göteborg 2023-03-29

  
Morgan Johansson

  
Martin Johansson

  
Mikael Fjällglim

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 mars 2023.

  
Daniel Johansson  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Haga Storby i Mölnlycke AB  
Org.nr. 559083-6960

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Haga Storby i Mölnlycke AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Haga Storby i Mölnlycke ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### 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 Haga Storby i Mölnlycke AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

#### Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### Revisorns ansvar

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

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, 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

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

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 har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Haga Storby i Mölnlycke AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Haga Storby i Mölnlycke AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

**Styrelsens ansvar**

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

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

**Revisorns ansvar**

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

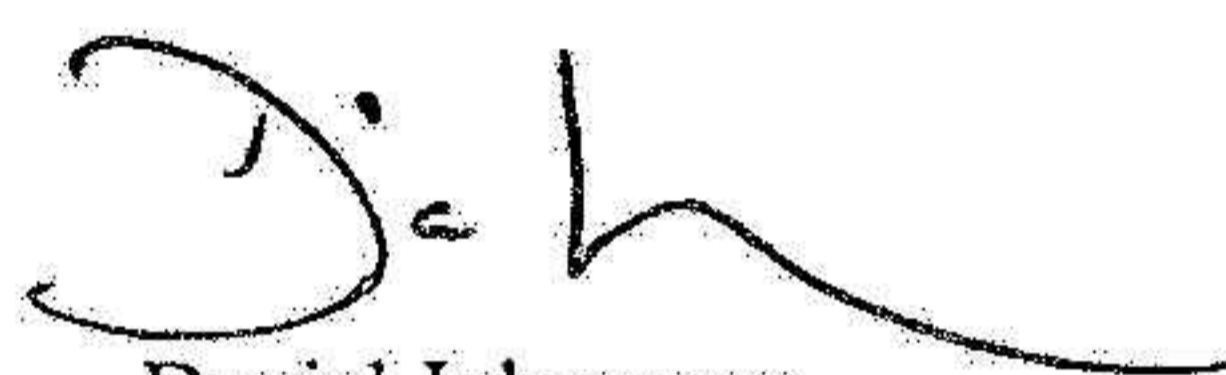
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 29 mars 2023



Daniel Johansson

Auktoriserad revisor

**ÅRSREDOVISNING**  
och  
**KONCERNREDOVISNING**  
för

**Kålltorpsgruppen AB**

Org.nr. 556235-6906

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8
- underskrifter	18

# Källtorpsgruppen AB

Org.nr. 556235-6906

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

Källtorpsgruppen äger aktier och andelar. Koncernen bedriver byggnadsverksamhet, projektutveckling och fastighetsförvaltning.

Företagets säte är Göteborg.

### Flerårsjämförelse\*, koncernen

\*Beloppen visas i KSEK

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	913 613	644 705	686 929	448 272	583 695
Res. efter finansiella poster	34 469	53 745	20 979	13 077	25 480
Res. i % av nettoomsättningen	3,77	8,33	3,05	2,92	4,36
Balansomslutning	366 238	360 168	235 334	229 169	222 228
Soliditet (%)	28,81	29,76	35,51	30,67	31,62

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

### Flerårsjämförelse\*, moderbolaget

\*Beloppen visas i KSEK

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	30	0	0	0	0
Res. efter finansiella poster	15 914	15 666	8 304	4 614	13 596
Balansomslutning	80 351	88 872	51 778	35 705	38 516
Soliditet (%)	49,24	53,01	74,54	93,77	99,33

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

### Ägarförhållanden

I koncernredovisningen ingår Källtorpsgruppen AB och dotterbolagen:

- Källtorps Byggnadsaktiebolag (556583-0741)

- Källtorpsgruppen Förvaltnings AB (559399-0319)

- Källtorpsgruppen Holding AB (559050-1226) med dotterbolagen:

Haga Storby i Mölnlycke AB (559083-6960), Haga Storby i Mölnlycke Försäljning 1 AB (559225-4758), Hyvens Logistik AB (559051-5069).

- Källtorps Projektutveckling AB (559220-7939) med dotterbolagen:

Källtorps Projektstyrning AB (559228-3542), Källtorps Projektförsäljning 1 AB (559279-5065), Källtorps Projektförsäljning 2 AB (559279-5131), Källtorps Projektförsäljning 3 AB (559279-5172), Källtorps Projektförsäljning 4 AB (559405-4099), Brätared Utvecklings AB (559260-9936). Fastigheten Mölndal Gastorp 2;122 i Aktiebolag (559282-2349), Fastigheten Mölndal Ranntorp 1:16 AB (559288-2251), Mölnlycke Haga Holding 1 AB (559321-0635), Haga Mölnlycke Holding AB (559320-7888), Haga Mölnlycke BR AB (559321-3613), Haga Mölnlycke ÄBO AB (559321-3647), Haga Mölnlycke 3 AB (559320-9348), Källtorps Holding Snåkered AB (559406-5970) samt AB Härryda Rävlanda 1:24 (559413-2150)

- Kommanditbolagen KB Fjärsingen (969665-5464), KB Hågälen (969667-1693) och Kolmulen KB (969678-5097), i vilka Källtorpsgruppen AB är komplementär.

### Framtida utveckling

Budget och prognoser visar på ett positivt rörelseresultat för 2023.

2023081700088

# Kålltorpsgruppen AB

Org.nr. 556235-6906

2023081700089

## Förändringar i eget kapital, koncern

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	0	107 116 681	11 950 271	119 166 952
Förändring i koncernens struktur			-4 527 263	-2 263 470	-6 790 733
Utdelning till aktieägare			-24 000 000	-2 181 550	-26 181 550
Årets vinst			24 460 107	2 323 933	26 784 040
Belopp vid årets utgång	100 000	0	103 049 525	9 829 184	112 978 709

## Förändringar i eget kapital, moderbolag

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	30 677 457	16 316 324	46 993 781
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			16 316 324	-16 316 324	0
Utdelning till aktieägare vid extra bolagsstämmor			-24 000 000		-24 000 000
Årets vinst				16 454 492	16 454 492
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	22 993 781	16 454 492	39 448 273

## Resultatdisposition

### Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst	22 993 782
utdelning vid extrastämma 230203	-21 000 000
årets vinst	16 454 492
	<u>18 448 274</u>
Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas i ny räkning överföres	9 000 000
	<u>9 448 274</u>
	18 448 274

### Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 9 000 000,00 kr, vilket motsvarar 9 000,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt 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 verksamheten så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Hänsyn har även tagits till de krav som koncernverksamhetens art, omfattning och risker ställer på koncernens egna kapital samt till koncernens konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**Källtorpsgruppen AB**

Org.nr. 556235-6906

**RESULTATRÄKNING**

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>					
Nettoomsättning	3	913 612 830	644 704 944	30 150	0
Övriga rörelseintäkter		686 252	154 314	352 677	0
		<u>914 299 082</u>	<u>644 859 258</u>	<u>382 827</u>	<u>0</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>					
Material och underentreprenörer		-772 883 561	-527 135 436	0	0
Övriga externa kostnader		-19 681 034	-12 347 028	-1 893 944	-358 144
Personalkostnader	4	-89 385 566	-80 345 222	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-975 379	-2 761 769	0	0
		<u>-882 925 540</u>	<u>-622 589 455</u>	<u>-1 893 944</u>	<u>-358 144</u>
<b>Rörelseresultat</b>		31 373 542	22 269 803	-1 511 117	-358 144
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Resultat från andelar i koncernföretag	5	5 672 320	32 057 106	18 248 230	16 216 340
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 830 158	572 449	0	0
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		0	0	917 336	598 448
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 406 896	-1 154 312	-1 739 957	-790 320
		<u>3 095 582</u>	<u>31 475 243</u>	<u>17 425 609</u>	<u>16 024 468</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		34 469 124	53 745 046	15 914 492	15 666 324
<b>Bokslutsdispositioner</b>					
Erhållna koncernbidrag		0	0	540 000	650 000
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>540 000</u>	<u>650 000</u>
<b>Resultat före skatt</b>		34 469 124	53 745 046	16 454 492	16 316 324
Skatt på årets resultat	6	-7 685 084	-5 349 741	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>26 784 040</b>	<b>48 395 305</b>	<b>16 454 492</b>	<b>16 316 324</b>
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		24 460 107	40 708 922		
Innehav utan bestämmande inflytande		2 323 933	7 686 383		

2023081700090

**Källtorpsgruppen AB**

Org.nr. 556235-6906

**BALANSRÄKNING**

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Byggnader och mark	7	46 981 141	29 083 187	0	0
Övervärde fastighet		17 671 449	20 163 493	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	8	900 821	8 461 373	0	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	6 878 788	7 627 793	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>72 432 199</b>	<b>65 335 846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Andelar i koncernföretag	10	0	0	8 568 152	5 540 152
Fordringar hos koncernföretag	11	0	0	61 402 691	76 931 689
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		62 500	62 500	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Andra långfristiga fordringar		200 000	200 000	0	0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 262 500</b>	<b>1 262 500</b>	<b>70 970 843</b>	<b>83 471 841</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>73 694 699</b>	<b>66 598 346</b>	<b>70 970 843</b>	<b>83 471 841</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
<b>Kortfristiga fordringar</b>					
Kundfordringar		129 815 547	163 232 280	0	0
Aktuell skattefordran		0	0	234 949	234 949
Övriga fordringar		4 031 958	43 321 507	953 052	196 017
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	12	38 527 741	60 284 218	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	2 830 724	1 831 213	0	0
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>175 205 970</b>	<b>268 669 218</b>	<b>1 188 001</b>	<b>430 966</b>
<b>Kassa och bank</b>					
Kassa och bank		117 337 419	24 900 372	8 192 227	4 969 383
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>117 337 419</b>	<b>24 900 372</b>	<b>8 192 227</b>	<b>4 969 383</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>292 543 389</b>	<b>293 569 590</b>	<b>9 380 228</b>	<b>5 400 349</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>366 238 088</b>	<b>360 167 936</b>	<b>80 351 071</b>	<b>88 872 190</b>

2023081700091

**Källtorpsgruppen AB**

Org.nr. 556235-6906

**BALANSRÄKNING**

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital, koncern</b>					
Aktiekapital		100 000	100 000		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		103 049 525	107 116 681		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		103 149 525	107 216 681		
Innehav utan bestämmande inflytande		9 829 184	11 950 271		
<b>Summa eget kapital, koncern</b>		<b>112 978 709</b>	<b>119 166 952</b>		
<b>Eget kapital, moderföretag</b>					
<b>Bundet eget kapital</b>					
Aktiekapital	14			100 000	100 000
Reservfond				20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>				<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>					
Balanserat resultat				22 993 782	30 677 457
Årets resultat				16 454 492	16 316 324
<b>Summa fritt eget kapital</b>				<b>39 448 274</b>	<b>46 993 781</b>
<b>Summa eget kapital, moderföretag</b>				<b>39 568 274</b>	<b>47 113 781</b>
<b>Avsättningar</b>					
Skatter		1 957 000	1 957 000	0	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>1 957 000</b>	<b>1 957 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Långfristiga skulder</b>					
Skulder till kreditinstitut	15	27 996 495	22 755 751	3 200 000	4 000 000
Skulder till koncernföretag		0	0	37 534 930	37 677 633
Övriga skulder		3 000 000	3 000 000	0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>30 996 495</b>	<b>25 755 751</b>	<b>40 734 930</b>	<b>41 677 633</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>					
Checkräkningskredit		0	49 510 480	0	0
Skulder till kreditinstitut		836 500	5 954 784	0	0
Leverantörsskulder		101 651 646	76 143 337	47 867	25 000
Aktuell skatteskuld		3 280 737	1 158 985	0	0
Övriga skulder		15 300 761	19 654 480	0	55 776
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	12	73 197 454	38 188 575	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	26 038 786	22 677 592	0	0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>220 305 884</b>	<b>213 288 233</b>	<b>47 867</b>	<b>80 776</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>366 238 088</b>	<b>360 167 936</b>	<b>80 351 071</b>	<b>88 872 190</b>

2023081700092

**Källtorpsgruppen AB**

Org.nr. 556235-6906

**KASSAFLÖDESANALYS**

Not	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Rörelseresultat	31 373 542	22 269 803	-1 511 117	-358 144
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	8 851 126	-3 208 440	0	-249 685
Erhållen ränta m.m.	1 875 573	572 449	917 336	598 448
Erlagd ränta	-4 406 896	-1 154 312	-1 739 957	-790 320
Betald inkomstskatt	-5 556 932	-6 702 046	0	-80 795
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>				
<b>före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>32 136 413</b>	<b>11 777 454</b>	<b>-2 333 738</b>	<b>-880 496</b>
<b>Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital</b>				
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar	33 416 733	-58 846 916	0	0
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar	60 046 515	-60 019 137	-757 035	14 838
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder	25 508 309	28 593 195	22 868	12 500
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder	34 016 353	2 981 096	-55 776	-19 656
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>185 124 323</b>	<b>-75 514 308</b>	<b>-3 123 681</b>	<b>-872 814</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Förvärv av byggnader och mark	-18 665 158	-2 411 575	0	0
Förvärv av inventarier	-996 397	-3 566 477	0	0
Förvärv av pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	-100 472	-4 573 042	0	0
Förvärv av koncernföretag	-3 028 000	0	-3 028 000	-950 887
Försäljning av andelar i koncernföretag	5 672 320	32 057 106	18 248 230	16 083 525
Försäljning av andelar i koncernföretag	0	0	0	432 500
Årets lämnade lån till koncernföretag	0	0	-13 800 241	-37 498 697
Årets amorteringar från koncernföretag	0	0	29 329 239	5 233 100
Förvärv av andelar i intresseföretag	0	-62 500	0	0
Återbetalning av långfristig fordran	0	525 000	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-17 117 707</b>	<b>21 968 512</b>	<b>30 749 228</b>	<b>-16 700 459</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Koncernbidrag	0	0	540 000	650 000
Upptagna långfristiga lån kreditinstitut	5 240 744	9 920 031	0	28 584 780
Amortering långfristiga lån	-5 118 284	-319 927	-942 703	0
Utbetald utdelning	-26 181 550	-8 635 460	-24 000 000	-7 800 000
Förändring checkkredit	-49 510 480	49 510 480	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-75 569 570</b>	<b>50 475 124</b>	<b>-24 402 703</b>	<b>21 434 780</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>92 437 046</b>	<b>929 328</b>	<b>3 222 844</b>	<b>3 861 507</b>
Likvida medel vid årets början	24 900 372	23 971 044	4 969 383	1 107 876
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>117 337 418</b>	<b>24 900 372</b>	<b>8 192 227</b>	<b>4 969 383</b>

2023081700093

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### *Fordringar*

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

#### *Övriga tillgångar, avsättningar och skulder*

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

#### *Intäktsredovisning*

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

#### *Pågående entreprenadavtal*

Uppdrag på löpande räkning

Entreprenadavtal på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

#### *Uppdrag till fast pris*

Entreprenadavtal till fastpris redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs, så kallade successiv vinstavräkning.

När utfallet av ett uppdrag går att bedöma på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga utgifter enligt färdigställandegraden av aktiviteterna i avtalet på balansdagen. Intäkterna värderas till verkligt värde för ersättning som har erhållits eller kommer att erhållas i förhållande till färdigställandegraden.

När utfallet av ett uppdrag inte går att bedöma på ett tillförlitligt sätt redovisas intäkter bara i den mån uppdragsutgifter har uppkommit och kan återvinnas. Uppdragsutgifter redovisas i den period de uppkommer.

Färdigställandegraden har beräknats som nedlagda uppdragsutgifter per balansdagen i relation till de totalt beräknade uppdragsutgifterna för att fullgöra uppdraget.

När det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten, redovisas den befarade förlusten omgående i resultatet.

**NOTER***Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter direkt hänförliga till förvärvet. Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnad i den period när de uppkommer.

Koncernen delar upp materiella anläggningskostnader i komponenter för de fall skillnader i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig. I koncernen har fastigheter delats upp i komponenter. Fastigheterna utgörs av kontors- och lagerfastigheter som huvudsakligen används i bolagets rörelse. Avskrivning görs enligt en viktad avskrivningsmodell där stomme och grund utgör de väsentligaste delarna. I övrigt har ingen materiell anläggningstillgång delats upp i komponenter. Alla komponenter i koncernen bedöms ha samma livslängd.

Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering, försäljning eller när inga framtida ekonomiska fördelar väntas från användningen av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen redovisas som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Avskrivningarna är baserade på beräknade nyttjandeperioder förutom mark som inte skrivs av. Avskrivning sker linjärt över tillgångarnas beräknade nyttjandeperiod. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader	25
Inventarier, verktyg och maskiner	5-10

*Finansiella instrument*

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

*Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång*

Per varje balansdag bedömer företaget om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post. Företagets värdepappersportfölj utgör en post då företaget utformat och dokumenterat en riskspridningsstrategi och de finansiella instrumenten i portföljen är klart identifierbara.

*Leasing*

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Operationella leasingavtal kostnadsförs i moderbolaget linjärt över leasingperioden.

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden redovisas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna, fastställda vid leasingavtalets ingående. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

**NOTER***Inkomstskatt*

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

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

Företaget har inga temporära skillnader förutom de som återspeglas i obeskattade reserver.

*Avsättningar*

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

*Ersättningar till anställda**Pensioner*

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

*Pensioner**Avgiftsbestämda pensionsplaner*

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

**NOTER***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 egetkapitalinstrument, 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 företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Andelar i dotterföretag redovisas i moderbolaget till anskaffningsvärde minskat med eventuella nedskrivningar. Utdelning från aktier i dotterföretag redovisas i moderbolaget som en intäkt när utdelningen bedöms som säker.

*Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag*

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

**Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

Uppskattningar och bedömningar har gjorts vid upprättandet av de finansiella rapporterna. Uppskattningar om framtiden har baserats på historisk erfarenhet och andra faktorer såsom förväntningar beträffande framtida händelser och utfall.

**UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER****Not 3 Inköp och försäljning inom koncernen**

Koncerninterna inköp eller försäljningar har ej förekommit.

**Not 4 Personal****Koncernen****2021****Moderbolaget****2022****2021***Medelantalet anställda*

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	98	89	0	0
varav kvinnor	15	12	0	0
varav män	83	77	0	0

**NOTER**

2023081700098

**Löner, ersättningar m.m.**

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Styrelsen:

Löner och ersättningar	2 029 500	3 235 629	0	0
Pensionskostnader	637 910	1 055 687	0	0
	<u>2 667 410</u>	<u>4 291 316</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Övriga anställda:

Löner och ersättningar	54 892 089	44 065 118	0	0
Pensionskostnader	8 207 341	7 200 775	0	0
	<u>63 099 430</u>	<u>51 265 893</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sociala kostnader	20 414 910	17 313 223	0	0
-------------------	------------	------------	---	---

Summa styrelse och övriga	<u>86 181 750</u>	<u>72 870 432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
---------------------------	-------------------	-------------------	----------	----------

**Könsfördelning i styrelse och företagsledning**

Antal styrelseledamöter	5	5	5	5
varav kvinnor	1	1	1	1
varav män	4	4	4	4
Antal övriga befattningshavare	1	1	1	1
varav kvinnor	0	0	0	0
varav män	1	1	1	1

**Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning	0	0	18 483 600	16 083 525
Resultatandelar kommanditbolag	0	0	-235 370	-249 685
Realisationsresultat	5 672 320	32 057 106	0	382 500
	<u>5 672 320</u>	<u>32 057 106</u>	<u>18 248 230</u>	<u>16 216 340</u>

**Kålltorpsgruppen AB**

Org.nr. 556235-6906

**NOTER**

<b>Not 6 Skatt på årets resultat Koncernen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aktuell skatt	-7 685 325	-4 834 741
Uppskjuten skatt	0	-515 000
	<u>-7 685 325</u>	<u>-5 349 741</u>
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	34 469 124	53 745 046
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-7 100 640	-11 071 479
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-377 285	-69 111
Ej skattepliktiga intäkter	1 253 166	6 603 764
Skattemässiga justeringar	-970	0
Övriga koncernelimineringar	-30 711	593 923
Underskottsavdrag som nyttjas i år	0	786 591
I år uppkomna underskottsavdrag	-1 428 885	-1 678 429
Förändring Uppskjuten skatt	0	-515 000
Summa	<u>-7 685 325</u>	<u>-5 349 741</u>
<b>Moderbolaget</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	16 454 492	16 316 324
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-3 389 625	-3 361 163
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-1 236	-404
Ej skattepliktiga intäkter	3 807 622	3 313 206
Skattemässiga justeringar	-970	-16
Underskottsavdrag som nyttjas i år	0	48 376
I år uppkomna underskottsavdrag	-415 790	0
Avrundningsdifferens	-1	1
Summa	<u>0</u>	<u>0</u>

2023081700099

**NOTER**

2023081700100

Not 7 Byggnader och mark	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	34 648 739	32 432 609	0	0
Inköp	18 665 158	2 411 575	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-364 875	0	0
Omräkningsdifferens	0	169 430	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 313 897	34 648 739	0	0
Ingående avskrivningar	-5 565 552	-5 079 597	0	0
Årets avskrivningar	-767 204	-485 955	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 332 756	-5 565 552	0	0
Utgående redovisat värde	46 981 141	29 083 187	0	0
Redovisat värde byggnader	26 615 731	11 550 777	0	0
Redovisat värde markanläggningar	0	0	0	0
Redovisat värde mark	20 365 410	17 532 410	0	0
	46 981 141	29 083 187	0	0

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	13 964 251	13 632 526	1 413 606	1 413 606
Inköp	996 397	3 566 477	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-12 241 044	-3 234 752	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 719 604	13 964 251	1 413 606	1 413 606
Ingående avskrivningar	-5 557 899	-5 000 436	-1 413 606	-1 413 606
Försäljningar/utrangeringar	3 927 385	1 773 372	0	0
Årets avskrivningar	-188 269	-2 330 835	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 818 783	-5 557 899	-1 413 606	-1 413 606
Utgående redovisat värde	900 821	8 406 352	0	0

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	7 627 793	8 090 175	0	0
Inköp	100 472	4 573 042	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-5 035 424	0	0
Omklassificeringar	-849 477	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 878 788	7 627 793	0	0
Utgående redovisat värde	6 878 788	7 627 793	0	0

# Källtorpsgruppen AB

Org.nr. 556235-6906

## NOTER

### Not 10 Andelar i koncernföretag Moderbolaget

			2022-12-31	2021-12-31
<b>Företag</b>		<b>Antal/Kap.</b>	<b>Redovisat</b>	<b>Redovisat</b>
<b>Organisationsnummer</b>	<b>Säte</b>	<b>andel %</b>	<b>värde</b>	<b>värde</b>
Källtorps Byggnadsaktiebolag 556583-0741	Göteborg	1 095 92,41%	4 453 852	1 453 852
Källtorpsgruppen Förvaltnings AB 559399-0319	Göteborg	500 100,00%	25 000	0
Källtorpsgruppen Holding AB 559050-1226	Göteborg	500 100,00%	50 000	50 000
Källtorps Projektutveckling AB 559220-7939	Göteborg	786 78,60%	4 039 300	4 036 300
			<u>8 568 152</u>	<u>5 540 152</u>
<b>Uppgifter om eget kapital och resultat</b>			<b>Justerat eget kapital</b>	<b>Resultat</b>
Källtorps Byggnadsaktiebolag			81 079 332	28 181 119
Källtorpsgruppen Förvaltnings AB			25 000	0
Källtorpsgruppen Holding AB			1 706 570	-1 306
Källtorps Projektutveckling AB			10 077 620	-677 085
Aktier i dotterföretag, årets förändring:				
Ingående anskaffningsvärde			5 540 152	4 639 265
Inköp			3 028 000	950 887
Försäljningar/utrangeringar/fusioner			<u>0</u>	<u>-50 000</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			<u>8 568 152</u>	<u>5 540 152</u>
Utgående redovisat värde			8 568 152	5 540 152

### Not 11 Fordringar hos koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	0	76 931 689	44 666 092
Tillkommande	0	0	13 800 241	37 498 697
Avgående	0	0	<u>-29 329 239</u>	<u>-5 233 100</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	<u>61 402 691</u>	<u>76 931 689</u>
Utgående redovisat värde	0	0	61 402 691	76 931 689

### Not 12 Entreprenaduppdrag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upparbetade ej fakturerade intäkter	38 527 741	60 284 218	0	0
Fakturerade ej upparbetade intäkter	-73 197 454	-38 188 575	0	0

2023081700101

**Källtorpsgruppen AB**

Org.nr. 556235-6906

**NOTER****Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Övriga förutbetalda kostnader	2 830 724	1 831 213	0	0
	<u>2 830 724</u>	<u>1 831 213</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 14 Upplysningar om aktiekapital**

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	1 000	100,00
Antal/värde vid årets utgång	1 000	100,00

**Not 15 Långfristiga skulder**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Amortering inom 2 till 5 år	3 346 000	5 954 784	0	0
Amortering efter 5 år	27 650 495	19 800 967	40 734 930	41 677 633
	<u>30 996 495</u>	<u>25 755 751</u>	<u>40 734 930</u>	<u>41 677 633</u>

**Not 16 Checkräkningskredit**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	60 000 000	60 000 000	0	0

**Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna personalkostnader	22 935 176	21 953 004	0	0
Förutbetalda hyror	1 104 927	313 228	0	0
Övriga upplupna kostnader	1 998 683	411 360	0	0
	<u>26 038 786</u>	<u>22 677 592</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 18 Disposition av vinst eller förlust**

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst

utdelning vid extrastämma 230203 årets vinst

Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas i ny räkning överföres

22 993 782
-21 000 000
<u>16 454 492</u>
18 448 274
9 000 000
<u>9 448 274</u>
18 448 274

2023081700102

**NOTER**

**Not 19 Ställda säkerheter**

	<b>Koncernen</b>		<b>Moderbolaget</b>	
	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Fastighetsinteckningar	43 040 000	43 040 000	0	0
Företagsinteckningar	60 900 000	60 900 000	0	0
Summa ställda säkerheter	103 940 000	103 940 000	0	0

**Not 20 Eventualförpliktelser**

	<b>Koncernen</b>		<b>Moderbolaget</b>	
	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Komplementäransvar för KB	0	0	9 763 561	10 203 741
	0	0	9 763 561	10 203 741
<i>varav till förmån för koncernföretag</i>	0	0	9 763 561	10 203 741

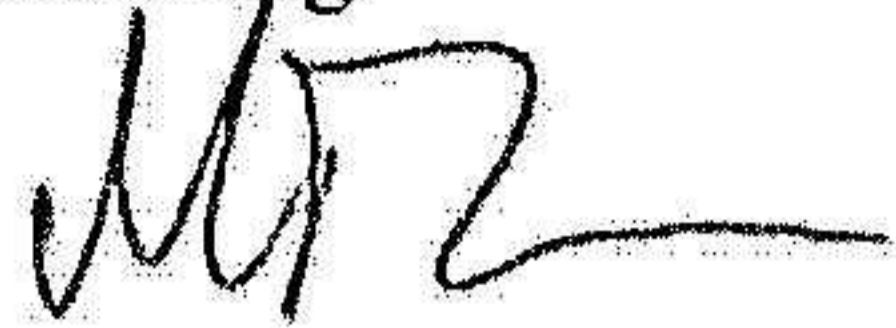
**Not 21 Definition av nyckeltal**

Soliditet  
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

2023081700103

**NOTER**

Göteborg



Morgan Johansson  
Styrelseordförande, VD  
2023-03-29



Martin Johansson  
Styrelseledamot  
2023-03-29

Steve Johansson  
Styrelseledamot  
2023-03-29



Krister Johansson  
Styrelseledamot  
2023-03-29



Anna Hök  
Styrelseledamot  
2023-03-29



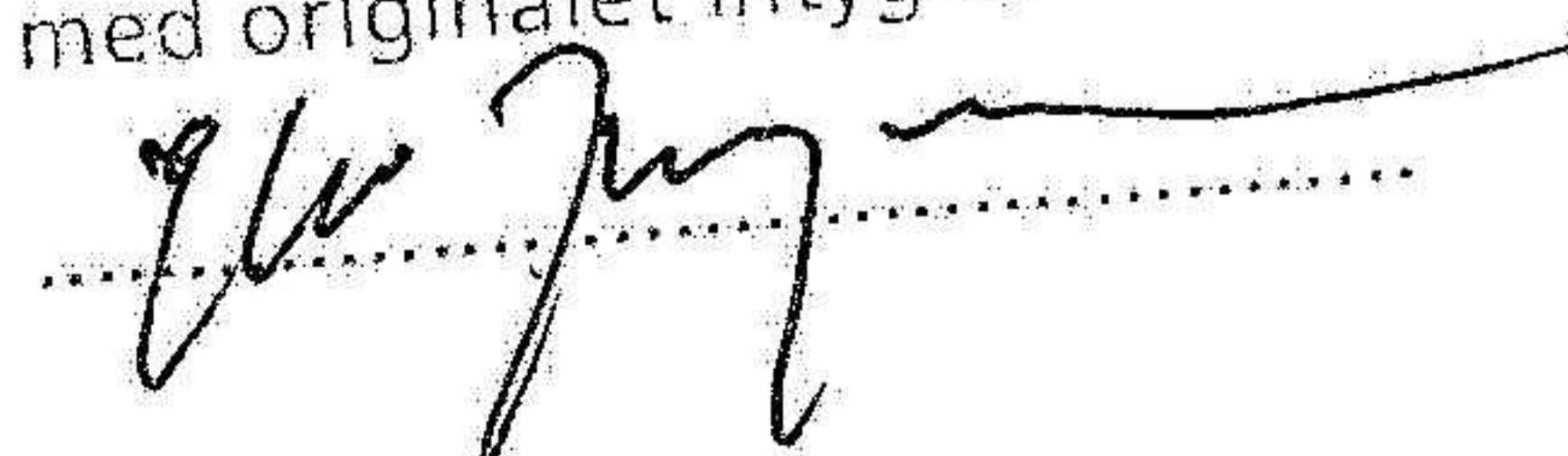
Vår revisionsberättelse har lämnats den 29 mars 2023.

BDO Göteborg AB



Daniel Johansson  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:



2023081700104

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kålltorpsgruppen AB  
Org.nr. 556235-6906

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Kålltorpsgruppen AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

#### Grund för uttalanden

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

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

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

#### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att

lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

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

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi 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. Våra 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 vi 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 vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

#### **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

##### **Uttalanden**

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Källtorpsgruppen AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

##### **Grund för uttalanden**

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

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

##### **Styrelsens 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**

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 29 mars 2023.

BDO Göteborg AB



Daniel Johansson

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:

