

ÅRSREDOVISNING

för

Norrdellen Förvaltning AB

Org.nr. 556623-4984

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Undertecknad styrelseledamot i Norrdellen Förvaltning AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 12/12 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Delsbo 2023-12-12



Magnus Karlsson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten**Allmänt om verksamheten**

Bolaget äger och förvaltar aktier och andra värdepapper samt fastigheter.

Bolaget är moderbolag i en koncern med tre helägda dotterbolag.

Karlssons Mekaniska Verkstad AB (556187-3844) och Furulund Kontor & Lokaler AB (556977-5330) vilka båda bedriver fastighetsförvaltning.

Det tredje dotterbolaget, 1893 i Hudiksvall AB (556414-4441), bedriver förvaltning av värdepapper samt äger 99% av kommanditbolaget Åhska Gården KB (916584-7626).

Företagets säte är Hudiksvalls kommun

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	1 498 658	1 430 575	1 400 421	1 373 222
Resultat efter finansiella poster	372 904	1 399 537	347 143	236 140
Soliditet (%)	81,43	79,09	78,07	75,45
Balansomslutning	21 673 049	21 988 195	20 505 649	21 090 569
Kassalikviditet (%)	1 391,09	1 433,39	841,68	761,51

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	14 466 183	1 745 048	16 331 231
Utdelning			-500 000	0	-500 000
Balanseras i ny räkning			1 745 048	-1 745 048	0
Årets resultat				568 013	568 013
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	15 711 231	568 013	16 399 244

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	15 711 231
Årets resultat	568 013
	<u>16 279 244</u>

Förslag till disposition:

Utdelning	500 000
Balanseras i ny räkning	15 779 244
	<u>16 279 244</u>

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 500 000.00kr vilket motsvarar 500,00 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 skall ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

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

2023121406631

()

()

()

()

Mu

Norrdellen Förvaltning AB

Org.nr. 556623-4984

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 498 658	1 430 575
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>1 498 658</u>	<u>1 430 575</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-634 941	-965 341
Personalkostnader	2	-325 916	-247 068
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-156 783	-156 783
Summa rörelsekostnader		<u>-1 117 640</u>	<u>-1 369 192</u>
Rörelseresultat		381 018	61 383
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	1 350 000
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 800	3 150
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	98 602	85 822
Räntekostnader och liknande resultatposter		-108 516	-100 818
Summa finansiella poster		<u>-8 114</u>	<u>1 338 154</u>
Resultat efter finansiella poster		372 904	1 399 537
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		590 000	1 730 000
Lämnade koncernbidrag		0	-1 120 000
Förändring av periodiseringsfonder		-240 000	-160 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>350 000</u>	<u>450 000</u>
Resultat före skatt		722 904	1 849 537
Skatter			
Skatt på årets resultat		-154 891	-104 489
Årets resultat		<u>568 013</u>	<u>1 745 048</u>

2023121406632

Norrdellen Förvaltning AB

Org.nr. 556623-4984

BALANSRÄKNING

2023-08-31

2022-08-31

Not

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader och mark

4

6 996 438

7 153 221

Summa materiella anläggningstillgångar

6 996 438

7 153 221

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5

7 866 000

7 866 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

6

25 000

25 000

Andra långfristiga fordringar

7

893 819

797 819

Summa finansiella anläggningstillgångar

8 784 819

8 688 819

Summa anläggningstillgångar

15 781 257

15 842 040

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Fordringar hos koncernföretag

3 921 329

5 773 589

Övriga fordringar

166 280

215 924

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

31 386

17 943

Summa kortfristiga fordringar

4 118 995

6 007 456

Kassa och bank

Kassa och bank

1 772 797

138 699

Summa kassa och bank

1 772 797

138 699

Summa omsättningstillgångar

5 891 792

6 146 155

SUMMA TILLGÅNGAR

21 673 049

21 988 195

2023121406633

BALANSRÄKNING

2023-08-31

2022-08-31

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

15 711 231

14 466 183

Årets resultat

568 013

1 745 048

Summa fritt eget kapital

16 279 244

16 211 231

Summa eget kapital

16 399 244

16 331 231

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 575 000

1 335 000

Summa obeskattade reserver

1 575 000

1 335 000

Långfristiga skulder

8, 9

Övriga skulder till kreditinstitut

3 267 500

3 477 500

Övriga skulder

7 769

415 682

Summa långfristiga skulder

3 275 269

3 893 182

Kortfristiga skulder

9

Övriga skulder till kreditinstitut

210 000

210 000

Leverantörsskulder

47 279

44 002

Övriga skulder

14 126

10 227

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

152 131

164 553

Summa kortfristiga skulder

423 536

428 782

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

21 673 049

21 988 195

2023121406634

Mh

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.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader

Antal år

50

2023121406635

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda **2022/2023** **2021/2022**

Medelantal anställda

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

Medelantal anställda har varit

0,30

0,30

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter **2022/2023** **2021/2022**

Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång

85 740

85 740

Noter till balansräkningen

Not 4 Byggnader och mark **2023-08-31** **2022-08-31**

Ingående anskaffningsvärden

9 507 872

9 507 872

Utgående anskaffningsvärden

9 507 872

9 507 872

Ingående avskrivningar

-2 354 651

-2 197 868

Årets avskrivningar

-156 783

-156 783

Utgående avskrivningar

-2 511 434

-2 354 651

Redovisat värde

6 996 438

7 153 221

Taxeringsvärden

Mark

2 259 000

2 259 000

Byggnader

9 186 000

9 186 000

11 445 000

11 445 000

Mh

Norrdellen Förvaltning AB

Org.nr. 556623-4984

NOTER

Not 5	Andelar i koncernföretag		2023-08-31	2022-08-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer	Säte		
	Karlssons Mekaniska Verkstad i Delsbo AB 556187-3844	Hudiksvall	2 500 100,00%	3 500 000 3 500 000
	1893 i Hudiksvall AB 556414-4441	Hudiksvall	1 000 100,00%	4 300 000 4 300 000
	Furulund Kontor & Lokaler AB 556977-5330	Hudiksvall	500 100,00%	50 000 50 000
	Åhska Gården KB 916584-7626	Hudiksvall	1 1,00%	16 000 16 000
			<hr/> 7 866 000	<hr/> 7 866 000
	Karlssons Mekaniska Verkstad i Delsbo AB			
	Ingående anskaffningsvärden		<hr/> 12 000 000	<hr/> 12 000 000
	Utgående anskaffningsvärden		<hr/> 12 000 000	<hr/> 12 000 000
	Ingående nedskrivningar		<hr/> -8 500 000	<hr/> -8 500 000
	Utgående nedskrivningar		<hr/> -8 500 000	<hr/> -8 500 000
	Redovisat värde		<hr/> 3 500 000	<hr/> 3 500 000
	1893 i Hudiksvall AB			
	Ingående anskaffningsvärden		<hr/> 4 300 000	<hr/> 4 300 000
	Utgående anskaffningsvärden		<hr/> 4 300 000	<hr/> 4 300 000
	Redovisat värde		<hr/> 4 300 000	<hr/> 4 300 000
	Furulund Kontor & Lokaler AB			
	Ingående anskaffningsvärden		<hr/> 50 000	<hr/> 50 000
	Utgående anskaffningsvärden		<hr/> 50 000	<hr/> 50 000
	Redovisat värde		<hr/> 50 000	<hr/> 50 000
	Åhska Gården KB			
	Ingående anskaffningsvärde		<hr/> 16 000	<hr/> 16 000
	Utgående anskaffningsvärden		<hr/> 16 000	<hr/> 16 000
	Redovisat värde		<hr/> 16 000	<hr/> 16 000
Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav		2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden		<hr/> 25 000	<hr/> 25 000
	Utgående anskaffningsvärden		<hr/> 25 000	<hr/> 25 000
	Redovisat värde		<hr/> 25 000	<hr/> 25 000

Avser 9 andelar i Servire i Norr AB.

NOTER

2023121406637

Not 7	Andra långfristiga fordringar	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	797 819	616 819
	Årets insättningar	96 000	181 000
	Utgående anskaffningsvärden	<u>893 819</u>	<u>797 819</u>
	Redovisat värde	893 819	797 819

Avser kapitalförsäkring, marknadsvärde 31/8 2023 är 1 157 436 kr FÅ 1 010 444 kr.

Not 8	Långfristiga skulder	2023-08-31	2022-08-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	847 769	1 255 682
	Förfaller senare än 5 år	<u>2 427 500</u>	<u>2 637 500</u>
		3 275 269	3 893 182

Not 9	Skulder som avser flera poster	2023-08-31	2022-08-31
	Företagets banklån/skuld om 3 485 269 kr, FÅ 4 103 182 kr redovisas under följande poster i balansräkningen.		
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	3 275 269	3 893 182
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	210 000	210 000
	Summa	<u>3 485 269</u>	<u>4 103 182</u>

Övriga noter

Not 10	Ställda säkerheter	2023-08-31	2022-08-31
	Fastighetsinteckningar	6 250 000	6 250 000
	Borgensåtagande i koncernföretag	12 624 500	13 325 000

Not 11 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Efter räkenskapsårets slut har det helägda dotterbolaget 1893 i Hudiksvall AB avyttrats, samtidigt har samtliga andelar i Åhska Gården KB avyttrats.

Not 12 **Koncernförhållanden**

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

MA

NOTER

Not 13 Definition av nyckeltal

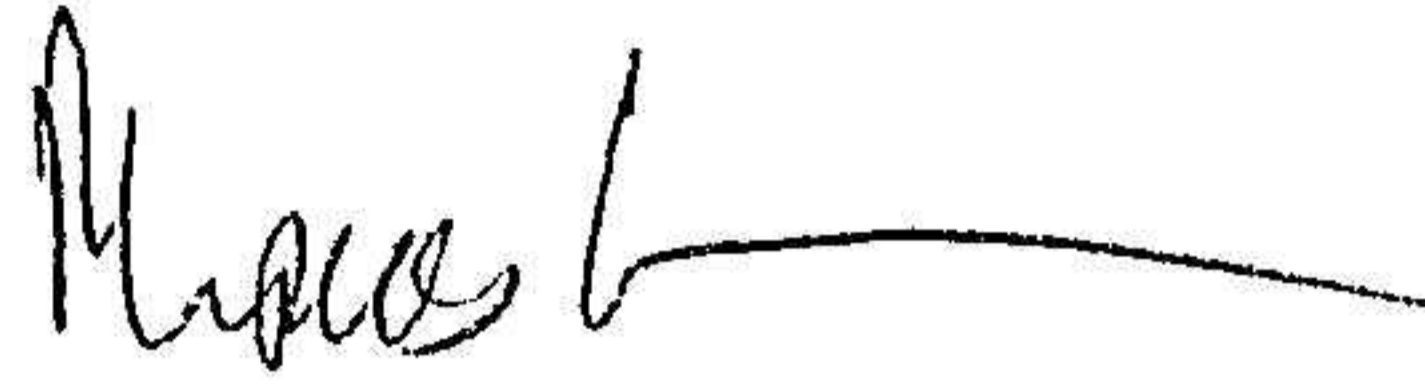
Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Hudiksvall



Magnus Karlsson

2023-12-12

Vår revisionsberättelse har lämnats den 12/12 2023

Ernströms revisionsbyrå KB



Thomas Cahling

Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Norrdellen Förvaltning AB
Org.nr. 556623-4984

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Norrdellen Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrdellen Förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Norrdellen Förvaltning AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen 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

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

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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 har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Norrdellen Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Norrdellen Förvaltning AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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

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

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

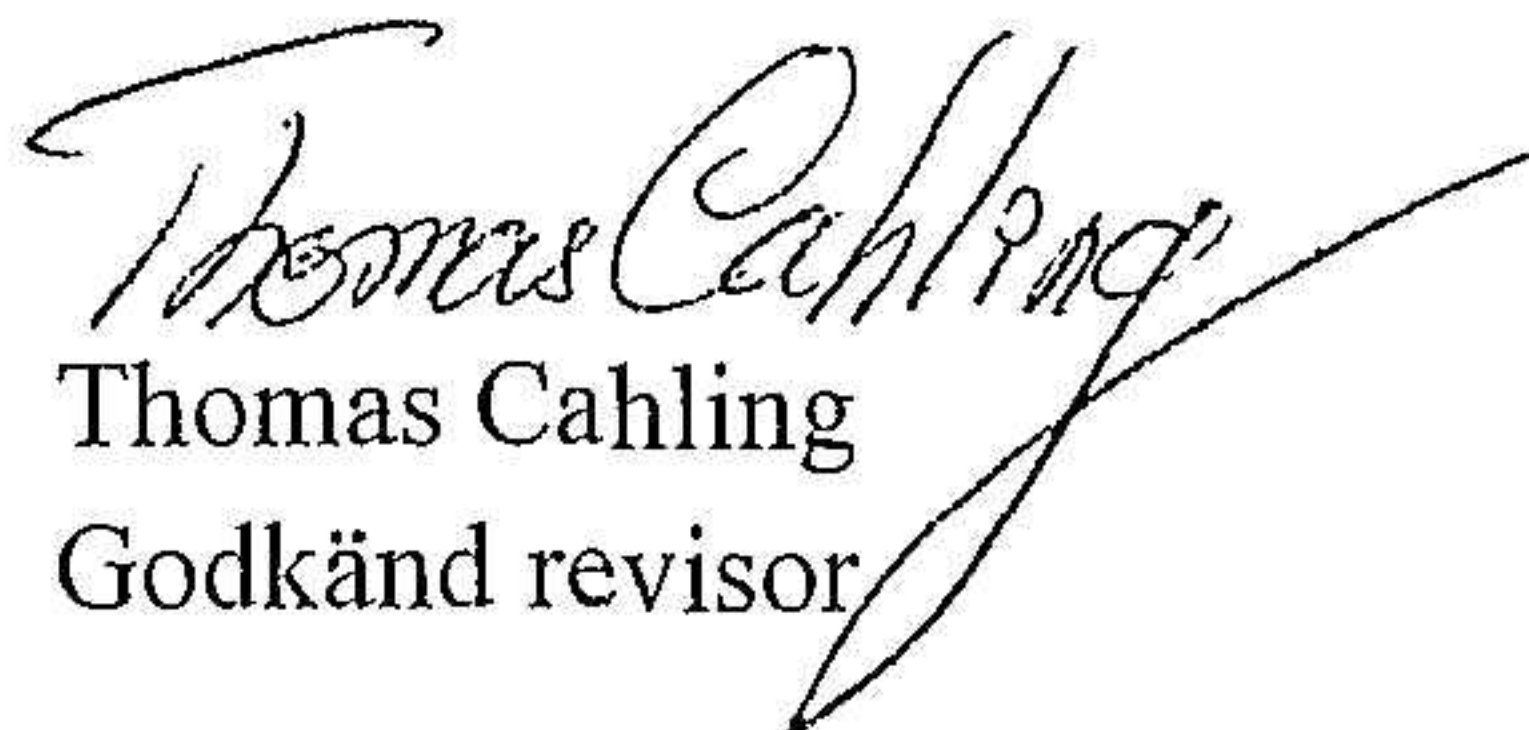
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed 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.


Ljusdal den 12 december 2023

Ernströms Revisionsbyrå KB



Thomas Cahling
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



J. Cahling