

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Celsus Fastigheter AB
556127-4787

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Celsus Fastigheter AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-13. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Norrtälje 2024-06-13


Ulf Svensson
Verkställande direktör

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Celsus Fastigheter AB
556127-4787

Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Celsus Fastigheter AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget verksamhet omfattar förvaltning av fastigheter och andelar.

Texstar AB:s verksamhet omfattar utveckling, produktion och försäljning av lätta arbets- och profilkläder som talar ett tydligt språk med krav på funktionalitet, identitet, design och hållbarhet. Produkterna används på daglig basis inom en mängd olika yrkesgrupper. Celsus Fastigheter Görle AB bedriver fastighetsförvaltning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolaget i en koncern bestående av dotterbolaget Texstar AB, org nr 556455-1900, Texstar AS, org nr 922333688, Wear At Work AB, org nr 559055-3920 samt Celsus Fastigheter Görle AB, org nr 559096-5256.

Flerårsöversikt (Tkr)

| Koncernen | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 114 609 | 125 496 | 105 491 | 88 074 | |
| Resultat efter finansiella poster | 18 860 | 26 557 | 74 568 | -4 359 | |
| Balansomslutning | 506 636 | 520 927 | 487 964 | 417 284 | |
| Soliditet (%) | 96,9 | 95,4 | 97,2 | 96,9 | |
| Moderbolaget | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Nettoomsättning | 0 | 20 | 3 751 | 7 112 | 7 783 |
| Resultat efter finansiella poster | 12 027 | 9 954 | 64 956 | -9 989 | 21 131 |
| Balansomslutning | 421 066 | 430 947 | 421 611 | 358 171 | 369 667 |
| Soliditet (%) | 97,2 | 99,4 | 99,4 | 97,3 | 98,9 |

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Det allmänna konjunkturläget, med bland annat hög inflation, en svag krona och ökade räntekostnader, har påverkar oss negativt under året. Den fortsatta tillväxten uteblev och omsättningen vek med 9% mot föregående år. Därtill visar vår bruttovinstmarginal en nivå som är långt ifrån tillfredsställande, detta som en följd av att vi under slutet på 2022 tog hem en stor mängd varor till hög kostnad, främst pga. höga fraktpriser. Trots justerade priser mot kund har vi inte haft möjlighet att ta ut hela delen av den ökade kostnadsbilden.

Därutöver valde vi att under början på året satsa än mer på marknadsaktiviteter och vår personalstyrka i syfte att möta den stora efterfrågan som vi såg under 2022. Tyvärr belastas resultatet extra hårt vid vikande omsättning givet den högre kostnadsbilden. Under andra halvåret togs beslut om att genomföra en omorganisation vilket påverkade fyra tjänsrer hos oss.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Ledningen ser fortsatt positivt på framtiden trots oroliga omvärldsfaktorer. Prognosen för 2024 är att det kommer råda en fortsatt försiktighet hos våra kunder där större lagerpåfyllnadsorder kan utebli. Dock anpassar vi oss efter de förhållanden som råder på marknaden och står väl rustade när konjunkturläget så sakteligen vänder uppåt igen.

Under 2024 kommer det att ske en fusion av Bolaget Texstar AB och deras helägda dotterbolag Wear At Work AB.

Förändringar i eget kapital

| Koncernen | Aktie- kapital | Reserv- fond | Annat eget kapital inkl. årets resultat | Minoritets- intresse | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--|---------------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 5 000 | 2 000 | 460 702 | 29 445 | 497 147 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -20 000 | | -20 000 |
| Omräkningsdifferens | | | 38 | | 38 |
| Transaktion med minoriteten | | | -270 | -856 | -1 126 |
| Årets resultat | | | 12 777 | 2 040 | 14 817 |
| Belopp vid årets utgång | 5 000 | 2 000 | 453 247 | 30 629 | 490 876 |
| Moderbolaget | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
| Belopp vid årets ingång | 5 000 | 2 000 | 404 595 | 9 345 | 420 940 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 9 345 | -9 345 | 0 |
| Utdelning | | | -20 000 | | -20 000 |
| Årets resultat | | | | 8 467 | 8 467 |
| Belopp vid årets utgång | 5 000 | 2 000 | 393 940 | 8 467 | 409 407 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|--------------------|
| balanserad vinst | 393 939 783 |
| årets vinst | 8 467 329 |
| | 402 407 112 |

| | |
|---|--------------------|
| disponeras så att | |
| utdelning beslutat på extra stämma 8 maj 2024 | 30 000 000 |
| i ny räkning överföres | 372 407 112 |
| | 402 407 112 |

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

2024062721725

Koncernens Resultaträkning

Tkr

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|------|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsättning | 2 | 114 609 | 125 496 |
| Övriga rörelseintäkter | 3 | 335 | 9 925 |
| | | 114 944 | 135 421 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -61 747 | -63 238 |
| Fastighetskostnader | | -79 | -60 |
| Övriga externa kostnader | 4, 5 | -23 903 | -24 203 |
| Personalkostnader | 6 | -21 673 | -21 142 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -1 762 | -1 651 |
| Övriga rörelsekostnader | | -128 | -689 |
| | | -109 292 | -110 983 |
| Rörelseresultat | | 5 652 | 24 437 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | 7 | 4 011 | -111 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 8 | 9 260 | 2 381 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 9 | -63 | -151 |
| | | 13 208 | 2 120 |
| Resultat efter finansiella poster | | 18 860 | 26 557 |
| Resultat före skatt | | 18 860 | 26 557 |
| Skatt på årets resultat | 10 | -4 043 | -3 699 |
| Årets resultat | | 14 817 | 22 858 |
| Hänförligt till moderföretagets aktieägare | | 12 777 | 16 788 |
| Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande | | 2 040 | 6 070 |

2024062721726

| Koncernens | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Balansräkning | | | |
| Tkr | | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter | 12 | 62 | 7 |
| Goodwill | 13 | 0 | 853 |
| | | 62 | 860 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 14 | 17 151 | 15 091 |
| Maskiner, inventarier och andra tekniska anläggningar | 15 | 4 005 | 3 300 |
| | | 21 156 | 18 391 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 16 | 29 778 | 29 837 |
| Andra långfristiga fordringar | 17 | 36 222 | 34 156 |
| | | 66 000 | 63 993 |
| Summa anläggningstillgångar | | 87 218 | 83 244 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m m</i> | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 87 640 | 98 734 |
| | | 87 640 | 98 734 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 13 302 | 18 989 |
| Aktuella skattefordringar | | 884 | 1 426 |
| Övriga fordringar | | 1 875 | 3 712 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 18 | 2 119 | 1 972 |
| | | 18 180 | 26 099 |
| <i>Kortfristiga placeringar</i> | | | |
| Övriga kortfristiga placeringar | | 75 000 | 100 000 |
| | | 75 000 | 100 000 |
| <i>Kassa och bank</i> | | 238 598 | 212 850 |
| Summa omsättningstillgångar | | 419 418 | 437 683 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 506 636 | 520 927 |

2024062721727

Koncernens

Not

2023-12-31

2022-12-31

Balansräkning

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital

5 000

5 000

Reservfond

2 000

2 000

Balanserat resultat inkl. årets resultat

453 247

460 702

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

460 247

467 702

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande

30 629

29 445

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset

30 629

29 445

Summa eget kapital

490 876

497 147

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

11

5 397

4 977

5 397

4 977

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

0

4 896

Leverantörsskulder

1 523

3 801

Aktuella skatteskulder

1 208

1 306

Övriga skulder

2 739

3 182

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

20

4 893

5 618

10 363

18 803

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

506 636

520 927

Koncernens

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Kassaflödesanalys

Tkr

Den löpande verksamheten

| | | | |
|---|----|---------------|---------------|
| Resultat före finansiella poster | | 5 652 | 24 437 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m | 21 | 1 879 | -8 170 |
| Erhållen ränta | | 9 144 | 1 665 |
| Erhållna utdelningar | | 2 061 | 1 969 |
| Erlagd ränta | | -63 | -151 |
| Betald skatt | | -3 178 | -3 368 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 15 495 | 16 382 |

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

| | | | |
|---|--|---------------|----------------|
| Ökning/minskning varulager | | 11 094 | -43 646 |
| Ökning/minskning kundfordringar | | 5 687 | -4 960 |
| Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar | | 1 689 | -1 926 |
| Ökning/minskning leverantörsskulder | | -2 278 | 676 |
| Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder | | -1 131 | 3 910 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 30 556 | -29 564 |

Investeringsverksamheten

| | | | |
|--|--|---------------|----------------|
| Investering i dotterbolag | | -1 125 | 0 |
| Investeringar i kortfristiga placeringar | | 25 000 | -100 000 |
| Investeringar i immateriella anläggningstillgångar | | -66 | 0 |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | | -3 663 | -1 276 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 0 | 15 593 |
| Investeringar i finansiella anläggningstillgångar | | -520 | -3 777 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | 462 | 5 576 |
| Ökning långfristiga finansiella fordringar | | 0 | -17 100 |
| Minskning långfristiga finansiella fordringar | | 0 | 1 748 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 20 088 | -99 236 |

Finansieringsverksamheten

| | | | |
|--|--|----------------|--------------|
| Utbetald utdelning | | -20 000 | 0 |
| Amortering av lån från kreditinstitut | | 0 | -21 |
| Förändring av checkräkningskredit | | -4 896 | 4 896 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -24 896 | 4 875 |

Årets kassaflöde **25 748** **-123 925**

Likvida medel vid årets början

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Likvida medel vid årets början | | 212 850 | 336 775 |
| Likvida medel vid årets slut | | 238 598 | 212 850 |

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | 2 | 0 | 20 |
| Övriga rörelseintäkter | 3 | 0 | 78 |
| | | 0 | 98 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Fastighetskostnader | | -79 | -60 |
| Övriga externa kostnader | 4 | -652 | -819 |
| Personalkostnader | 6 | -1 192 | -1 156 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -197 | -122 |
| | | -2 120 | -2 157 |
| Rörelseresultat | | -2 120 | -2 059 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 22 | 3 | 9 295 |
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | 7 | 4 011 | -111 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 8 | 10 134 | 2 830 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 9 | -1 | -1 |
| | | 14 147 | 12 013 |
| Resultat efter finansiella poster | | 12 027 | 9 954 |
| Bokslutsdispositioner | 23 | -1 813 | 206 |
| Resultat före skatt | | 10 214 | 10 160 |
| Skatt på årets resultat | 10 | -1 747 | -815 |
| Årets resultat | | 8 467 | 9 345 |

2024062721730

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

| | | |
|----|-----------|----------|
| 12 | 62 | 7 |
| | 62 | 7 |

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

| | | |
|----|-------|---|
| 14 | 2 231 | 0 |
|----|-------|---|

Maskiner, inventarier och andra tekniska anläggningar

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 15 | 1 255 | 1 321 |
| | 3 486 | 1 321 |

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

| | | |
|--------|-----|-----|
| 24, 25 | 775 | 775 |
|--------|-----|-----|

Fordringar hos koncernföretag

| | | |
|----|--------|--------|
| 26 | 45 000 | 48 000 |
|----|--------|--------|

Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | | |
|----|--------|--------|
| 16 | 29 778 | 29 837 |
|----|--------|--------|

Andra långfristiga fordringar

| | | |
|----|--------|--------|
| 17 | 36 222 | 34 156 |
|----|--------|--------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | 111 775 | 112 768 |
|--|----------------|----------------|

Summa anläggningstillgångar

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | 115 323 | 114 096 |
|--|----------------|----------------|

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

| | |
|---|----|
| 0 | 76 |
|---|----|

| | |
|----------|-----------|
| 0 | 76 |
|----------|-----------|

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

| | |
|-----|-----|
| 818 | 798 |
|-----|-----|

Aktuella skattefordringar

| | |
|-----|-------|
| 304 | 1 397 |
|-----|-------|

Övriga fordringar

| | |
|-------|-------|
| 1 813 | 3 534 |
|-------|-------|

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | | |
|----|-----|---|
| 18 | 644 | 0 |
|----|-----|---|

| | | |
|--|--------------|--------------|
| | 3 579 | 5 729 |
|--|--------------|--------------|

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

| | |
|--------|---------|
| 75 000 | 100 000 |
|--------|---------|

| | |
|---------------|----------------|
| 75 000 | 100 000 |
|---------------|----------------|

Kassa och bank

| | |
|---------|---------|
| 227 164 | 211 046 |
|---------|---------|

Summa omsättningstillgångar

| | |
|----------------|----------------|
| 305 743 | 316 851 |
|----------------|----------------|

SUMMA TILLGÅNGAR

| | |
|----------------|----------------|
| 421 066 | 430 947 |
|----------------|----------------|

2024062721731

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

| | | | |
|--|--------|----------------|----------------|
| Eget kapital | 19, 27 | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 5 000 | 5 000 |
| Reservfond | | 2 000 | 2 000 |
| | | 7 000 | 7 000 |
| | | | |
| <i>Fritt eget kapital</i> | 27 | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 393 940 | 404 595 |
| Årets resultat | | 8 467 | 9 345 |
| | | 402 407 | 413 940 |
| Summa eget kapital | | 409 407 | 420 940 |
| | | | |
| Obeskattade reserver | 28 | 11 089 | 9 276 |
| | | | |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 8 | 89 |
| Övriga skulder | | 440 | 435 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 20 | 122 | 207 |
| Summa kortfristiga skulder | | 570 | 731 |
| | | | |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 421 066 | 430 947 |

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar inklusive goodwill

Immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad när de uppkommer.

Avskrivningar

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

| | |
|--|------|
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter | 5 år |
| Goodwill | 5 år |

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

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, förvaltningsfastigheterna, har skillnaden i förbrukning av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

| | |
|--|----------|
| Byggnader | 25-50 år |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 5-10 år |

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder.

Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad.

Låneutgifter

Låneutgifter som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av varor i lager, materiell anläggningstillgång, immateriell anläggningstillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inkluderas i tillgångens anskaffningsvärde.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats. En nedskrivning av goodwill återförs endast om nedskrivningen föranleddes av en särskild extern omständighet av ovanlig karaktär som inte förväntas upprepas och senare händelser har inträffat som upphäver verkningarna av denna omständighet.

Leasingavtal

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de 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.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas inte som tillgång eller skuld i balansräkningen för koncernen med anledning av väsentlighetsprincipen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärde av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Vid det första redovisningstillfället redovisas en fordran motsvarande nettoinvesteringen i leasingavtalet. Direkta utgifter som uppkommit i samband med att ett finansiellt leasingavtal ingåtts periodiseras över leasingperioden.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

För närvarande finns endast operationella leasingavtal inom koncernen.

Utländska valutor

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningsvärdet.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Nettoinvesteringar i utlandsverksamhet

En valutakursdifferens som avser en monetär post som utgör en del av en nettoinvestering i en utlandsverksamhet och som är värderad utifrån anskaffningsvärde redovisas i koncernredovisningen som en separat komponent direkt i eget kapital.

Omräkning av utlandsverksamheter

Tillgångar och skulder, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, räknas om till redovisningsvalutan till balansdagskurs. Intäkter och kostnader räknas om till avistakursen per varje dag för affärshändelserna om inte en kurs som utgör en approximation av den faktiska kursen används (t.ex. genomsnittlig kurs). Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkningen redovisas direkt mot eget kapital. De ackumulerade kursdifferenserna som uppkommit vid omräkningen av en icke helägd verksamhet fördelas och redovisas som en del av minoritetsintresse.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut-principen.

I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utför mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till kapacitetsutnyttjande.

Skatter

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 och 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 nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

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

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

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

Intäkter

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

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet 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 förväntade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Tilläggsköpeskillning

Är det vid förvärvstidpunkten sannolikt att köpeskillningen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt, ska beloppet ingå i det beräknade slutgiltiga anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten.

Justering av värdet på tilläggsköpeskillningen inom tolv månader från förvärvstidpunkten påverkar goodwill/negativ goodwill. Justering senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas i koncernresultaträkningen.

Justering av förvärvsanalys

I det fall förutsättningarna för förvärvsanalysen är ofullständiga justeras denna för att bättre återspegla faktiska förhållanden vid förvärvstidpunkten. Justeringarna görs retroaktivt inom tolv månader efter förvärvstidpunkten. Justeringar senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas som en ändrad uppskattning och bedömning.

Förändringar i ägarandel

Vid förvärv av ytterligare andelar i företag som redan är dotterföretag upprättas inte någon ny förvärvsanalys eftersom moderföretaget redan har bestämmande inflytande. Eftersom förändringar i innehavet i företag som är dotterföretag enbart är en transaktion mellan ägarna redovisas inte någon vinst eller förlust i resultaträkningen utan effekten av transaktionen redovisas enbart i eget kapital.

Vid förvärv av ytterligare andelar i ett företag så att företaget blir dotterföretag upprättas en förvärvsanalys. De sedan tidigare ägda andelarna anses avyttrade. Andelar i ett dotterföretag har förvärvats. Vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, ska redovisas i koncernresultaträkningen.

2024062721738

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Utländsk valuta

En valutakursdifferens som avser en monetär post som utgör en del av moderföretagets nettoinvestering i en utlandsverksamhet och som är värderad utifrån anskaffningsvärde redovisas i resultaträkningen om differensen uppstått i moderföretaget.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

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

Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Eventuella ändringar redovisas i den period ändringen görs, om den endast påverkar denna perioden eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell och framtida perioder.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Nettoomsättningen per rörelsegren | | |
| Varor | 111 623 | 121 855 |
| Brodyr | 2 213 | 2 756 |
| Hysesintäkter, förvaltningsfastighet | 773 | 885 |
| | 114 609 | 125 496 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|-----------|
| Nettoomsättningen per rörelsegren | | |
| Förbrukning, förvaltningsfastighet | 0 | 20 |
| | 0 | 20 |

Not 3 Övriga rörelseintäkter Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|---|------------|--------------|
| Erhållna bidrag | 204 | 24 |
| Återvunna kundförluster | 102 | 0 |
| Valutakursdifferenser | 26 | 193 |
| Vinst vid avyttring av materiella anläggningstillgångar | 0 | 9 705 |
| Övriga poster | 3 | 3 |
| | 335 | 9 925 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------|-----------|
| Vinst vid avyttring av dotterbolag | 0 | 75 |
| Övriga poster | 0 | 3 |
| | 0 | 78 |

**Not 4 Arvode till revisorer
Koncernen**

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Öhrlings PricewaterhouseCoopers | | |
| Revisionsuppdrag | 385 | 338 |
| Skatterådgivning | 5 | 0 |
| Övriga tjänster | 21 | 0 |
| | 411 | 338 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Öhrlings PricewaterhouseCoopers | | |
| Revisionsuppdrag | 188 | 192 |
| Övriga tjänster | 21 | 0 |
| | 209 | 192 |

**Not 5 Leasingavtal
Koncernen**

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 9 265 tkr (8 952 tkr)

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

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Inom ett år | 8 641 | 9 253 |
| Senare än ett år men inom fem år | 21 207 | 24 478 |
| Senare än fem år | 1 057 | 4 227 |
| | 30 905 | 37 958 |

**Not 6 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 17 | 15 |
| Män | 13 | 13 |
| | 30 | 28 |
| Löner och andra ersättningar | | |
| Styrelse och verkställande direktör | 2 698 | 2 914 |
| Övriga anställda | 12 065 | 10 393 |
| | 14 763 | 13 307 |
| Sociala kostnader | | |
| Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör | 318 | 350 |
| Pensionskostnader för övriga anställda | 781 | 866 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 4 878 | 4 755 |
| | 5 977 | 5 971 |
| Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader | 20 740 | 19 278 |
| Könsfördelning bland ledande befattningshavare | | |
| Andel män i styrelsen | 100 % | 100 % |
| Moderbolaget | | |
| | 2023 | 2022 |
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 1 | 1 |
| Män | 1 | 1 |
| | 2 | 2 |
| Löner och andra ersättningar | | |
| Styrelse och verkställande direktör | 713 | 682 |
| Övriga anställda | 320 | 320 |
| | 1 033 | 1 002 |
| Sociala kostnader | | |
| Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör | 50 | 49 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 109 | 97 |
| | 159 | 146 |
| Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader | 1 192 | 1 148 |
| Könsfördelning bland ledande befattningshavare | | |
| Andel män i styrelsen | 100 % | 100 % |

202406272174

Not 7 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar
Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|-------------|
| Erhållna utdelningar | 2 061 | 3 544 |
| Realisationsresultat vid försäljningar | -116 | 50 |
| Nedskrivningar | 2 066 | -3 705 |
| | 4 011 | -111 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|-------------|
| Erhållna utdelningar | 2 061 | 3 544 |
| Realisationsresultat vid försäljningar | -116 | 50 |
| Nedskrivningar | 2 066 | -3 705 |
| | 4 011 | -111 |

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Ränteintäkter | 210 | 4 |
| Ränteintäkter från omsättningstillgångar | 9 050 | 2 377 |
| | 9 260 | 2 381 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|--------------|
| Ränteintäkter | 23 | 1 |
| Ränteintäkter från koncernföretag | 1 061 | 452 |
| Ränteintäkter från omsättningstillgångar | 9 050 | 2 377 |
| | 10 134 | 2 830 |

20240627217A2

**Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

| | 2023 | 2022 |
|-----------------|------------|-------------|
| Räntekostnader | -62 | -151 |
| Kursdifferenser | -1 | 0 |
| | -63 | -151 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|----------------|-----------|-----------|
| Räntekostnader | -1 | -1 |
| | -1 | -1 |

**Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | -3 622 | -3 618 |
| Uppskjuten skatt | -421 | -81 |
| Totalt redovisad skatt | -4 043 | -3 699 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|---|---------|---------------|---------|---------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 18 859 | | 26 557 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -3 885 | 20,60 | -5 471 |
| Ej avdragsgilla kostnader | | -265 | | -895 |
| Ej skattepliktiga intäkter | | 432 | | 0 |
| Skatteeffekt av ej skattepliktig realisationsvinst | | 0 | | 1 915 |
| Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond | | -49 | | -24 |
| Skatteeffekt av ändrad skattesats | | 0 | | -42 |
| Skatteeffekt från ej aktiverade underskott | | -288 | | 818 |
| Effekt av utländska skattesatser | | 12 | | 0 |
| Redovisad effektiv skatt | | -4 043 | | -3 699 |

2024062721743

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | -1 747 | -815 |
| Totalt redovisad skatt | -1 747 | -815 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|---|---------|---------------|---------|-------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 10 214 | | 10 160 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -2 104 | 20,60 | -2 093 |
| Ej avdragsgilla kostnader | | -24 | | -617 |
| Ej skattepliktiga intäkter | | 430 | | 0 |
| Skatteeffekt av ej skattepliktig realisationsvinst | | 0 | | 1 915 |
| Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond | | -49 | | 0 |
| Skatteeffekt av ändrad skattesats | | 0 | | -20 |
| Redovisad effektiv skatt | | -1 747 | | -815 |

Not 11 Uppskjuten skatteskuld Koncernen

Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|--------------|--------------|
| Obeskattade reserver | 5 397 | 4 977 |
| | 5 397 | 4 977 |

Not 12 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 70 | 70 |
| Inköp | 66 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 136 | 70 |
| Ingående avskrivningar | -63 | -56 |
| Årets avskrivningar | -11 | -7 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -74 | -63 |
| Utgående redovisat värde | 62 | 7 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 70 | 70 |
| Inköp | 66 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 136 | 70 |
| Ingående avskrivningar | -63 | -56 |
| Årets avskrivningar | -11 | -7 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -74 | -63 |
| Utgående redovisat värde | 62 | 7 |

Not 13 Goodwill

Koncernen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 4 267 | 4 267 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 267 | 4 267 |
| Ingående avskrivningar | -3 414 | -2 560 |
| Årets avskrivningar | -853 | -854 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -4 267 | -3 414 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 853 |

2024062721745

**Not 14 Byggnader och mark
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 15 350 | 20 636 |
| Inköp | 2 300 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -5 286 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 17 650 | 15 350 |
| Ingående avskrivningar | -258 | -87 |
| Årets avskrivningar | -241 | -172 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -499 | -259 |
| Utgående redovisat värde | 17 151 | 15 091 |
| Bokfört värde byggnader i Sverige | 17 151 | 15 091 |
| Bokfört värde mark i Sverige | 0 | 0 |
| | 17 151 | 15 091 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 0 | 5 286 |
| Inköp | 2 300 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -5 286 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 300 | 0 |
| Årets avskrivningar | -69 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -69 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 2 231 | 0 |
| Bokfört värde byggnader i Sverige | 2 231 | 0 |
| Bokfört värde mark i Sverige | 0 | 0 |
| | 2 231 | 0 |

2024062721746

Not 15 Maskiner, inventarier och andra tekniska anläggningar
Koncernen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 8 751 | 8 182 |
| Inköp | 1 363 | 1 276 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -707 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 10 114 | 8 751 |
| Ingående avskrivningar | -5 451 | -5 055 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 222 |
| Årets avskrivningar | -658 | -618 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -6 109 | -5 451 |
| Utgående redovisat värde | 4 005 | 3 300 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 453 | 2 146 |
| Inköp | 51 | 1 015 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -707 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 504 | 2 454 |
| Ingående avskrivningar | -1 133 | -1 240 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 222 |
| Årets avskrivningar | -116 | -115 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 249 | -1 133 |
| Utgående redovisat värde | 1 255 | 1 321 |

2024062721747

**Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 29 837 | 30 060 |
| Tillkommande värdepapper | 520 | 5 382 |
| Avgående värdepapper | -579 | -5 605 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 29 778 | 29 837 |
| Utgående redovisat värde | 29 778 | 29 837 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 29 837 | 30 060 |
| Tillkommande värdepapper | 520 | 5 382 |
| Avgående värdepapper | -579 | -5 605 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 29 778 | 29 837 |
| Utgående redovisat värde | 29 778 | 29 837 |

**Not 17 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 38 848 | 21 748 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 17 100 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 38 848 | 38 848 |
| Ingående nedskrivningar | -4 692 | 0 |
| Återförda nedskrivningar | 2 066 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | -4 692 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -2 626 | -4 692 |
| Utgående redovisat värde | 36 222 | 34 156 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 38 848 | 21 748 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 17 100 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 38 848 | 38 848 |
| Ingående nedskrivningar | -4 692 | 0 |
| Återförda nedskrivningar | 2 066 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | -4 692 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -2 626 | -4 692 |
| Utgående redovisat värde | 36 222 | 34 156 |

2024062721748

**Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Förutbetalda hyreskostnader | 671 | 0 |
| Förutbetalda leasingavgifter | 201 | 292 |
| Övriga poster | 603 | 1 680 |
| Upplupna intäkter | 644 | 0 |
| | 2 119 | 1 972 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------|------------|------------|
| Upplupna intäkter | 644 | 0 |
| | 644 | 0 |

**Not 19 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

Aktiekapitalet består av 50 000 st aktier med kvotvärde 100 kr. Det finns endast ett aktieslag.

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Upplupna semesterlöner | 1 554 | 1 647 |
| Upplupna sociala avgifter | 475 | 512 |
| Övriga upplupna kostnader | 2 864 | 3 459 |
| | 4 893 | 5 618 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------|------------|------------|
| Upplupna semesterlöner | 29 | 29 |
| Upplupna sociala avgifter | 3 | 3 |
| Övriga upplupna kostnader | 90 | 175 |
| | 122 | 207 |

**Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|--------------|---------------|
| Av- och nedskrivningar | 1 762 | 1 651 |
| Rearesultat avyttring materiella anläggningstillgångar | 0 | -9 801 |
| Övriga ej kassaflödespåverkande poster | 117 | -20 |
| | 1 879 | -8 170 |

**Not 22 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|--------------|
| Realisationsresultat vid försäljningar | 0 | 9 295 |
| Övrigt | 3 | 0 |
| | 3 | 9 295 |

**Not 23 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|---------------|------------|
| Förändring av periodiseringsfond | -1 813 | 206 |
| | -1 813 | 206 |

**Not 24 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 775 | 800 |
| Försäljningar | 0 | -25 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 775 | 775 |
| Utgående redovisat värde | 775 | 775 |

2024062721750

**Not 25 Specifikation andelar i koncernföretag
Koncernen**

| Namn | Kapital- andel |
|-----------------------------|---------------------------|
| Texstar AB | 58% |
| Texstar AS | 100% |
| Wear At Work AB | 100% |
| Celsus Fastigheter Görla AB | 100% |

| | Org.nr | Säte |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| Texstar AB | 556455-1900 | Stockholm |
| Texstar AS | 922333688 | Oslo |
| Wear At Work AB | 559055-3920 | Stockholm |
| Celsus Fastigheter Görla AB | 559096-5256 | Stockholm |

Moderbolaget

| Namn | Kapital- andel | Bokfört värde 2023-12-31 | Bokfört värde 2022-12-31 |
|-----------------------------|---------------------------|---|---|
| Texstar AB | 58% | 725 000 | 725 000 |
| Celsus Fastigheter Görla AB | 100% | 50 000 | 50 000 |
| | | 775 000 | 775 000 |

| | Org.nr | Säte |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| Texstar AB | 556455-1900 | Stockholm |
| Celsus Fastigheter Görla AB | 559096-5256 | Stockholm |

**Not 26 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 48 000 | 35 000 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 13 000 |
| Avgående fordringar | -3 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 45 000 | 48 000 |
| Utgående redovisat värde | 45 000 | 48 000 |

**Not 27 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

| | |
|------------------|----------------|
| balanserad vinst | 393 940 |
| årets vinst | 8 467 |
| | 402 407 |

| | |
|---|----------------|
| disponeras så att | |
| utdelning beslutat på extra stämma 8 maj 2024 | 30 000 |
| i ny räkning överföres | 372 407 |
| | 402 407 |

**Not 28 Obeskattade reserver
Moderbolaget**

2023-12-31

2022-12-31

| | | |
|--------------------|---------------|--------------|
| Periodiseringsfond | 11 089 | 9 276 |
| | 11 089 | 9 276 |

**Not 29 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser
Koncernen**

2023-12-31

2022-12-31

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Ställda säkerheter | | |
| Företagsinteckningar | 10 400 | 10 400 |
| | 10 400 | 10 400 |

Moderbolaget

2023-12-31

2022-12-31

| | | |
|-----------------------------|----------|--------------|
| Eventalförpliktelser | | |
| Övriga eventalförpliktelser | 0 | 4 896 |
| | 0 | 4 896 |

202406271752

Norrtälje den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Ulf Svensson
Ledamot & Verkställande direktör

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

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-13 08:06:12 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Olof Thore Sjödin

Datum

Claes Sjödin

Partner

Leveranskanal: E-post

CELSUS FASTIGHETER AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-13 08:05:41 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ulf Göran Svensson

Datum

Ulf Svensson

Leveranskanal: E-post

2024062721754

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Celsus Fastigheter AB, org.nr 556127-4787

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Celsus Fastigheter 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 och koncernens kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 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 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 Celsus Fastigheter 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 moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska signatur

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-13 08:15:29 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Olof Thore Sjödin

Datum

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024062721757