

**Årsredovisning**  
och  
**Koncernredovisning**  
för  
**Mosaiken Holding AB**  
559376-7006

Räkenskapsåret

2023

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Mosaiken Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 18 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Hedesunda den 18 juni 2024



Erik Walldén

Styrelsen och verkställande direktören för Mosaiken Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Företaget bildades 2022 och ska äga och förvalta värdepapper. Företaget förvärvade 2022 aktierna i underkoncernen Mosaiken Hedesunda AB, 556752-0225, där dotterbolaget Tärnsjö Grus AB, 556284-7292 ingår. Inom koncernen tillverkas och distribueras plattor, marksten och murar till olika återförsäljare runtom i landet. Tillverkningen sker i egen anläggning.

Företaget har under året ändrat namn från EPF Invest AB till Mosaiken Holding AB.

Företaget har sitt säte i Hedesunda, Gävle kommun.

### Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2021 driftsattes omfattande investeringar inom dotterbolaget Mosaiken Hedesunda AB som fördubblade företagets produktionskapacitet inom segmentet markprodukter. Koncernen har nu en produktionskapacitet som möjliggör en fortsatt ökad marknadsexpansion och omsättningsökning.

Bolagets operativa verksamhet är känslig för förändringar i bl a volym som har stor påverkan på marginal. Efter omfattande investeringar under 2021-2022 är koncernen exponerat för viss finansiell risk med sin skuldsättning och förändringar i räntenivåer.

### Ägarförhållanden

Företaget är helägt av familjerna Walldén och Fyhr.

#### Flerårsöversikt (Tkr)

<b>Koncernen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b> (9 mån)
Nettoomsättning	75 513	64 165
Resultat efter finansiella poster	2 886	25 935
Soliditet (%)	21,8	19,0
<b>Moderbolaget</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b> (9 mån)
Nettoomsättning	0	0
Resultat efter finansiella poster	918	1 148
Soliditet (%)	19,2	11,1

**Förändringar i eget kapital**

<b>Koncernen</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Annat eget kapital inkl. årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	60 000	25 822 795	25 882 795
Effekt av finansiell lease IB		-56 600	-56 600
Årets resultat		2 826 855	2 826 855
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>60 000</b>	<b>28 593 050</b>	<b>28 653 050</b>

<b>Moderbolaget</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	60 000	0	1 147 971	1 207 971
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 147 971	-1 147 971	0
Årets resultat			917 833	917 833
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>60 000</b>	<b>1 147 971</b>	<b>917 833</b>	<b>2 125 804</b>

**Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 147 971
årets vinst	917 833
	<b>2 065 804</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 065 804
	<b>2 065 804</b>

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

## Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-04-20 -2022-12-31 (9 mån)
Nettoomsättning		75 513 197	64 165 031
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-213 749	-5 302 805
Övriga rörelseintäkter		646 548	17 905 813
		<b>75 945 996</b>	<b>76 768 039</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-22 016 377	-14 007 737
Handelsvaror		0	-103 504
Övriga externa kostnader	2	-21 077 458	-17 486 768
Personalkostnader	3	-13 353 949	-9 152 505
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-9 015 314	-5 814 262
Övriga rörelsekostnader		-254 093	-553 057
		<b>-65 717 191</b>	<b>-47 117 833</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>10 228 805</b>	<b>29 650 206</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		30 095	1 596
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 372 236	-3 717 427
		<b>-7 342 141</b>	<b>-3 715 831</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 886 664</b>	<b>25 934 374</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>2 886 664</b>	<b>25 934 374</b>
Skatt på årets resultat		-59 809	-111 581
<b>Årets resultat</b>		<b>2 826 855</b>	<b>25 822 793</b>

## Koncernens Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Immateriella anläggningstillgångar*

Goodwill

4

1 139 505

1 424 382

**1 139 505**

**1 424 382**

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark

5

19 872 380

36 546 010

Maskiner och andra tekniska anläggningar

6

47 423 867

51 509 518

Inventarier, verktyg och installationer

7

22 374 600

6 795 305

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

8

0

62 218

**89 670 847**

**94 913 051**

**Summa anläggningstillgångar**

**90 810 352**

**96 337 433**

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m m*

Färdiga varor och handelsvaror

34 423 074

34 636 823

**34 423 074**

**34 636 823**

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

499 614

1 165 373

Övriga fordringar

2 146 705

1 272 584

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

427 773

462 790

**3 074 092**

**2 900 747**

##### *Kassa och bank*

3 203 702

2 581 757

**Summa omsättningstillgångar**

**40 700 868**

**40 119 327**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**131 511 220**

**136 456 760**

## Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital		60 000	60 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat	9	28 593 050	25 822 795
<b>Summa eget kapital</b>		<b>28 653 050</b>	<b>25 882 795</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för uppskjuten skatt	10	2 721 054	2 721 054
Övriga avsättningar		300 000	0
		<b>3 021 054</b>	<b>2 721 054</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	11	47 959 284	59 434 018
Övriga skulder		6 000 000	5 300 400
		<b>53 959 284</b>	<b>64 734 418</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	12	3 458 832	0
Skulder till kreditinstitut		29 837 832	255 000
Förskott från kunder		30 193	33 556
Leverantörsskulder		3 673 577	3 131 435
Aktuella skatteskulder		0	-41 754
Övriga skulder		6 193 048	36 803 402
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 684 350	2 936 854
		<b>45 877 832</b>	<b>43 118 493</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>131 511 220</b>	<b>136 456 760</b>

<b>Koncernens</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-04-20</b>
<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>1</b>	<b>-2023-12-31</b>	<b>-2022-12-31</b>
			<b>(9 mån)</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		2 886 664	25 934 375
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	13	8 903 400	-12 072 686
Betald skatt		-18 055	-111 581
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>11 772 009</b>	<b>13 750 108</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Förändring av varulager och pågående arbeten		213 749	-2 669 263
Förändring kundfordringar		665 759	13 139 682
Förändring av kortfristiga fordringar		-776 887	-1 397 115
Förändring leverantörsskulder		542 143	-3 117 528
Förändring av kortfristiga skulder		-388 136	-7 758 445
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>12 028 637</b>	<b>11 947 439</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 131 544	-890 353
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-9 157 540
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-1 131 544</b>	<b>-10 047 893</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		0	1 500 000
Amortering av lån		-10 275 148	-877 789
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-10 275 148</b>	<b>622 211</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>621 945</b>	<b>2 521 757</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			
Likvida medel vid årets början		2 581 757	60 000
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>3 203 702</b>	<b>2 581 757</b>

## Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-04-20 -2022-12-31 (9 mån)
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		0	1
		0	0
		0	0
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	2, 14	-5 000	-9 250
Personalkostnader	3	0	0
		-5 000	-9 250
<b>Rörelseresultat</b>	14	-5 000	-9 250
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	15	1 500 000	1 500 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	16	-577 167	-342 779
		922 833	1 157 221
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		917 833	1 147 971
<b>Resultat före skatt</b>		917 833	1 147 971
<b>Årets resultat</b>		917 833	1 147 971

2024062620297

## Moderbolagets Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag

17, 18

10 100 000

10 100 000

**10 100 000**

**10 100 000**

**Summa anläggningstillgångar**

**10 100 000**

**10 100 000**

#### Omsättningstillgångar

*Kassa och bank*

978 454

759 562

**Summa omsättningstillgångar**

**978 454**

**759 562**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**11 078 454**

**10 859 562**

## Moderbolagets Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

19

60 000

60 000

**60 000**

**60 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

1 147 971

0

Årets resultat

917 833

1 147 971

**2 065 804**

**1 147 971**

**Summa eget kapital**

**2 125 804**

**1 207 971**

#### Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

11

2 251 000

2 950 600

Övriga skulder

6 000 000

6 000 000

**Summa långfristiga skulder**

**8 251 000**

**8 950 600**

#### Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

11

699 600

699 600

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 050

1 391

**Summa kortfristiga skulder**

**701 650**

**700 991**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**11 078 454**

**10 859 562**

**Moderbolagets  
Kassaflödesanalys**

Not  
1

2023-01-01  
-2023-12-31

2022-04-20  
-2022-12-31  
(9 mån)

**Den löpande verksamheten**

Resultat efter finansiella poster

917 833

1 147 971

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före  
förändring av rörelsekapital**

**917 833**

**1 147 971**

**Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet**

Förändring av kortfristiga skulder

659

700 991

**Kassaflöde från den löpande verksamheten**

**918 492**

**1 848 962**

**Investeringsverksamheten**

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar

0

-10 100 000

**Kassaflöde från investeringsverksamheten**

**0**

**-10 100 000**

**Finansieringsverksamheten**

Upptagna lån

-699 600

8 950 600

**Kassaflöde från finansieringsverksamheten**

**-699 600**

**8 950 600**

**Årets kassaflöde**

**218 892**

**699 562**

**Likvida medel vid årets början**

Likvida medel vid årets början

759 562

60 000

**Likvida medel vid årets slut**

**978 454**

**759 562**

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Koncernen klassificeras som mindre koncern.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

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

#### Koncernredovisning

##### *Konsolideringsmetod*

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

##### *Transaktioner mellan koncernföretag*

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

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerat i koncernresultaträkningen.

#### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	4%
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-50%
Inventarier, verktyg och installationer	10-20%

#### Komponentindelning

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

### **Leasingavtal**

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing.

### **Inkomstskatter**

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

#### ***Aktuell skatt***

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

#### ***Uppskjuten skatt***

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

### **Kassaflödesanalys**

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

### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Avkastning på eget kapital (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

### Uppskattningar och bedömningar

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

### Not 2 Leasing, leasagaren Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 541 523 (417 202) kronor.

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

	2023	2022-04-20 -2022-12-31
Inom ett år	679 140	392 387
Senare än ett år men inom fem år	1 930 746	695 492
Senare än fem år	0	0
	<b>2 609 886</b>	<b>1 087 879</b>

### Not 3 Medelantalet anställda Koncernen

	2023	2022-04-20 -2022-12-31
Medelantalet anställda	21	22

Moderbolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

**Not 4 Goodwill**

**Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 848 767	0
Via förvärvade bolag	0	2 848 767
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 848 767</b>	<b>2 848 767</b>
Ingående avskrivningar	-1 424 385	0
Årets avskrivningar	-284 877	-197 831
Via förvärvade bolag	0	-1 226 554
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 709 262</b>	<b>-1 424 385</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 139 505</b>	<b>1 424 382</b>

**Not 5 Byggnader och mark**

**Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	49 817 662	0
Inköp	0	1 040 801
Omklassificeringar	-21 050 952	
Inköp via förvärvade bolag	0	48 776 861
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>28 766 710</b>	<b>49 817 662</b>
Ingående avskrivningar	-11 796 652	0
Omklassificeringar	5 426 162	
Årets avskrivningar	-1 048 840	-1 393 328
Ack. avskrivningar via förvärvade bolag		-10 403 324
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-7 419 330</b>	<b>-11 796 652</b>
Ingående uppskrivningar	1 125 000	0
Uppskrivningar via förvärvade bolag		1 125 000
<b>Utgående ackumulerade uppskrivningar</b>	<b>1 125 000</b>	<b>1 125 000</b>
Ingående nedskrivningar	-2 600 000	0
Nedskrivningar via förvärvade bolag		-2 600 000
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-2 600 000</b>	<b>-2 600 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>19 872 380</b>	<b>36 546 010</b>

**Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

**Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	77 346 410	0
Inköp	1 028 266	2 623 913

Försäljningar/utrangeringar	-467 356	-42 262
Inköp via förvärvade bolag		74 764 759
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>77 907 320</b>	<b>77 346 410</b>
Ingående avskrivningar	-25 836 892	0
Försäljningar/utrangeringar	467 356	42 262
Årets avskrivningar	-5 113 917	-3 579 391
Ack. avskrivningar via förvärvade bolag		-22 299 763
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-30 483 453</b>	<b>-25 836 892</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>47 423 867</b>	<b>51 509 518</b>

**Not 7 Inventarier, verktyg och installationer  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 440 972	0
Inköp	103 278	235 185
Försäljningar/utrangeringar	-173 071	-299 229
Omklassificeringar	21 050 952	
Inköp via förvärvade bolag/finansiell leasing	1 258 859	15 505 016
Ingående anskaffningsvärden finansiell leasing	2 092 478	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>39 773 468</b>	<b>15 440 972</b>
Ingående avskrivningar	-8 645 667	0
Försäljningar/utrangeringar	173 071	281 631
Omklassificeringar	-5 426 161	
Årets avskrivningar	-2 567 680	-1 183 879
Ack. avskrivningar via förvärvade bolag/finansiell leasing IB	-932 431	-7 743 419
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-17 398 868</b>	<b>-8 645 667</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>22 374 600</b>	<b>6 795 305</b>

**Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Pågående nyanläggningar maskiner	0	62 218
	<b>0</b>	<b>62 218</b>

**Not 9 Uppskrivningsfond  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	893 250	893 250
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>893 250</b>	<b>893 250</b>

**Not 10 Avsättningar för uppskjuten skatt  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	2 721 054	2 721 054
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>2 721 054</b>	<b>2 721 054</b>

**Not 11 Skulder som avser flera poster  
Koncernen**

Koncernens banklån om 75 733 523 (89 467 503) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

Finansiell leasing ingår med 2 063 592 kronor.

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	47 959 284	58 603 900
	<b>47 959 284</b>	<b>58 603 900</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	29 837 832	30 863 603
	<b>29 837 832</b>	<b>30 863 603</b>

**Moderbolaget**

Företagets banklån om 2 950 600 kronor (3 650 200) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 251 000	2 950 600
	<b>2 251 000</b>	<b>2 950 600</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	699 600	699 600
	<b>699 600</b>	<b>699 600</b>

**Not 12 Checkräkningskredit  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	10 000 000	10 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	3 458 832	0

**Not 13 Poster som inte ingår i kassaflödet  
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	9 015 314	5 814 262
Avsättningar	300 000	0
Effekt utöver avskrivningar vid finansiell leasing	-411 914	0
Övriga poster	0	6 258 424
	<b>8 903 400</b>	<b>12 072 686</b>

**Not 14 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag  
Moderbolaget**

	2023	2022-04-20 -2022-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	6,18 %	12,62 %
Andel av årestotala försäljning som skett till andra bolag i koncernen	0,00 %	0,00 %

**Not 15 Resultat från andelar i koncernföretag  
Moderbolaget**

	2023	2022-04-20 -2022-12-31
Erhållna utdelningar	1 500 000	1 500 000
	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>

**Not 16 Räntekostnader och liknande resultatposter  
Moderbolaget**

	2023	2022-04-20 -2022-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	0	0
Övriga räntekostnader	577 167	342 779
	<b>577 167</b>	<b>342 779</b>

**Not 17 Andelar i koncernföretag  
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 100 000	0
Inköp	0	10 100 000

Mosaiken Holding AB  
Org.nr 559376-7006

18 (19)

**Utgående ackumulerade anskaffningsvärden** 10 100 000 10 100 000

**Utgående redovisat värde** 10 100 000 10 100 000

### Not 18 Specifikation andelar i koncernföretag

#### Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Mosaiken Hedesunda AB	100%	100%	20 000	10 100 000
				<b>10 100 000</b>

	Org.nr	Säte
Mosaiken Hedesunda AB	556752-0225	Gävle

I Mosaiken Hedesunda AB ingår dotterbolaget Tärnsjö Grus AB (556284-7292) med säte i Gävle.

### Not 19 Antal aktier och kvotvärde

#### Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal A-Aktier	20 000	3
	<b>20 000</b>	

### Not 20 Eventualförpliktelser

#### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Bankgarantier berg-/grustäkt	1 500 000	1 500 000
	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>

### Not 21 Ställda säkerheter

#### Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	40 400 000	40 400 000
Fastighetsinteckningar	41 700 000	41 700 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	37 099 002	41 446 083
	<b>119 199 002</b>	<b>123 546 083</b>

#### Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Andra ställda säkerheter	10 100 000	10 100 000
	<b>10 100 000</b>	<b>10 100 000</b>

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

/ 2024-06-18

Frank Olov Walldén  
Ordförande

Peter Fyhr

Erik Walldén  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

/ 2024-06-18

Stefan Noreng  
Godkänd revisor

Linda Löfgren Andersson  
Auktoriserad revisor

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

## Erik David Frank Walldén

Verkställande direktör

På uppdrag av: Norengs Redovisning AB

Serienummer: 36f520a3f249e4[...]cd17cbe436cba

IP: 62.116.xxx.xxx

2024-06-18 08:07:12 UTC



## PETER FYHR

Undertecknare 1

På uppdrag av: Norengs Redovisning AB

Serienummer: 907ca42d22ba89[...]01938f5262aa7

IP: 62.116.xxx.xxx

2024-06-18 08:08:57 UTC



## FRANK WALLDÉN

Ordförande

Serienummer: 5813024ce96284[...]2779d5a345fb8

IP: 62.116.xxx.xxx

2024-06-18 08:11:07 UTC



## LINDA LÖFGREN ANDERSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 50489a5717c220[...]730ea46e62c76

IP: 20.67.xxx.xxx

2024-06-18 08:12:49 UTC



## Stefan Noreng

Godkänd revisor

Väntar på  
signatur

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mosaiken Holding AB  
Org.nr. 559376-7006

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Mosaiken Holding AB för år 2023.

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 2023 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## **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 Mosaiken Holding AB för år 2023 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.

2024062620313

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Gävla den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Linda Maria Löfgren Andersson  
Auktoriserad revisor / Medlem i FAR

Erik Stefan Noreng  
Godkänd revisor / Medlem i FAR



