

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2023

Styrelsen och verkställande direktören för AB Härnösands Schakt & Trädgårdsanläggningar, Härnösand, får härmed lämna års- och koncernredovisning för verksamhetsåret 2023.

Innehåll


- förvaltningsberättelse
- resultaträkning för koncern
- balansräkning för koncern
- finansieringsanalys för koncernen
- resultaträkning för moderbolaget
- balansräkning för moderbolaget
- kassaflödesanalys för moderbolaget
- noter

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i AB Härnösands Schakt & Trädgårdsanläggningar intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning samt koncernresultat- och koncernbalansräkning fastställts på ordinarie bolagsstämman den 22/5 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition i moderbolaget.

Härnösand den 22/5 2024


Jan-Erik Skogström

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Verksamhetsområdet omfattar i huvudsak väg- och anläggningsarbeten, gräv- och schaktningsarbeten samt utförande av trädgårdsanläggningar i framför allt mellersta Norrland.

Bolaget, som har sina anor från 50-talet, förfogar över en modern, bred och omfattande maskinpark. Bolaget har sitt säte i Härnösand.

Verksamheten under året

2023 var ett år med full orderbok från start med grundläggning för tre stora byggnadsprojekt i närområdet.

Koncernförhållanden

I koncernen ingår från oktober 2007 det rörelsedrivande bolaget J A Skogström AB, det vilande bolaget Trädgårdsanläggningar i Ramvik AB samt ett nytt bolag, Aqua Veritas AB.

Omsättning - resultat, koncernen

Årets omsättning uppgick till 462 mkr (333 mkr).

Årets koncernresultatet efter finansiella poster uppgick till 68,4 mkr (54,6 mkr).

Investeringar, moderbolaget

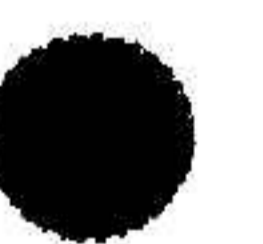
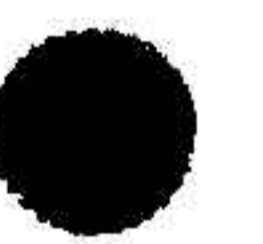
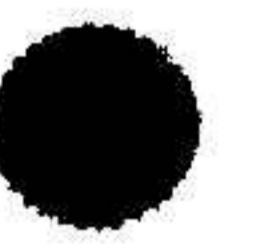
Investeringar i materiella tillgångar uppgick totalt till 15 mkr (6 mkr), fördelade med 15 mkr (6 mkr) på maskiner och 0 mkr (0 mkr) på mark och byggnader.

Samtliga investeringar har i sin helhet självfinansierats.

Likviditet och soliditet

Koncernens kassabehållning uppgick vid årsskiftet till 115,2 mkr (120,8 mkr).

Behållningen ger koncernen en mycket god likvid beredskap. Soliditeten visar fortsatt stabil nivå.



Flerårsjämförelse

Koncernens ekonomiska utveckling i sammandrag.

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	461 714	332 547	206 620	384 001	194 015
Resultat efter finansiella poster	68 380	54 622	70 292	90 812	15 435
Balansomslutning	392 091	359 000	271 600	306 056	176 766
Soliditet	77%	70%	77%	64%	72%
Avkastning på sysselsatt kapital	18,2%	17,3%	28,2%	37,9%	11,0%
Antal anställda	93	85	84	95	90

Nyckeltalsdefinitioner återfinns under not 1.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
<u>Koncernen</u>					
Belopp vid årets ingång	500	250 698	251 198		251 198
Utdelning enligt beslut av årsstämma		-4 000	-4 000		-4 000
Effekt av ändrad skattesats uppskj skatt			0		0
Omräkningsdifferenser			1		1
<u>Årets resultat</u>			<u>54 556</u>		<u>54 556</u>
Eget kapital vid årets utgång	500	246 698	301 755	0	301 755

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
<u>Moderbolaget</u>				
Belopp vid årets ingång	500	100	134 871	135 471
Utdelning enligt beslut av årsstämma			-4 000	-4 000
<u>Årets resultat</u>			<u>31 297</u>	<u>31 297</u>
Eget kapital vid årets utgång	500	100	162 168	162 768

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (kronor):

Balanserade vinstmedel	130 871 333
Årets vinst	<u>31 297 596</u>
Summa	162 168 929

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till aktieägarna utdelas 4 000 000 kr, och resterande del, 158 168 929 kr, balanseras i ny räkning.

Framtida utveckling

Företaget har för avsikt att fortsätta verksamheten med samma inriktning och ungefär samma omfattning som tidigare.

Resultat och ställning

Resultat av koncernens verksamhet samt ställning vid räkenskapsårets utgång framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

RESULTATRÄKNING för koncernen

2024052418350

	Not	2023	2022
	1,2,3		
Nettoomsättning	4	461 714	332 547
Kostnader för produktion		<u>-393 487</u>	<u>-288 303</u>
Bruttoresultat		68 227	44 244
● Försäljnings- och administrationskostnader		-8 507	-6 686
Resultat vid avyttring av maskiner och inventarier		1 620	3 882
● Resultat vid avyttring av fastigheter		1 111	0
Erhållen skadeersättning		292	159
Övriga rörelseintäkter		321	389
Övriga rörelsekostnader		<u> </u>	<u> </u>
Rörelseresultat	4,5,6,7	63 064	41 988
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	3 198	12 477
● Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 156	182
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-38</u>	<u>-25</u>
Summa resultat från finansiella poster		5 316	12 634
● Resultat efter finansiella poster		68 380	54 622
Skatt på årets resultat	9	<u>-13 824</u>	<u>-8 892</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>54 556</u>	<u>45 730</u>
<u>Varav:</u>			
Årets resultat, minoriteten		0	0
Årets resultat, moderföretagets ägare		54 556	45 730

BALANSRÄKNING för koncernen

2024052418351

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	1,2,3		
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Licenser, varumärken samt liknande rättigheter			
Bostadsrätter		27	27
		<u>27</u>	<u>27</u>
 <u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	10	10 071	12 470
Maskiner, fordon och inventarier	11	58 706	55 964
		<u>68 777</u>	<u>68 434</u>
 <u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i intresseföretag	19	22 500	8 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	323	322
Andra långfristiga fordringar	13	66 061	57 563
Uppskjutna skattefordringar	15	0	0
		<u>88 884</u>	<u>65 885</u>
 Summa anläggningstillgångar		157 688	134 346
 Omsättningstillgångar			
 <u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		95 578	72 042
Aktuella skattefordringar		4 714	11 920
Övriga fordringar		0	30
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		17 429	19 095
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 492	812
		<u>119 213</u>	<u>103 899</u>
 Kassa och bank		115 190	120 755
 Summa omsättningstillgångar		234 403	224 654
 SUMMA TILLGÅNGAR		<u>392 091</u>	<u>359 000</u>

BALANSRÄKNING för koncernen

2024052418352

	Not	2023-12-31	2022-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL	1,2,3		
Eget kapital			
Aktiekapital	14	500	500
Annat eget kapital inklusive årets resultat		301 255	250 698
Eget kapital hänförligt till moderföretagets ägare		<u>301 755</u>	<u>251 198</u>
Minoritetsintresse		0	0
Summa eget kapital		301 755	251 198
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	15	22 010	19 565
Övriga avsättningar		3 000	3 000
		<u>25 010</u>	<u>22 565</u>
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		0	0
Skulder till kreditinstitut		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		28 697	24 633
Aktuella skatteskulder		0	0
Övriga kortfristiga skulder		15 659	17 649
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	20 970	42 955
		<u>65 326</u>	<u>85 237</u>
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		<u>392 091</u>	<u>359 000</u>

KASSAFLÖDESANALYS för koncernen

2024052418353

	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	63 064	41 988
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10 991	8 561
	<u>74 055</u>	<u>50 549</u>
Erhållen ränta, utdelning mm	2 156	2432
Erlagd ränta	-38	-25
Betald inkomsskatt	-4 173	-22 941
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	72 000	30 015
Ökning (-) resp minskning (+) av varulager		
Ökning (-) resp minskning (+) av rörelsefordringar	-22 520	-47 434
Ökning (+) resp minskning (-) av rörelseskulder	-19 911	48 459
Kassaflöde från den löpande verksamheten	29 569	31 040
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-16 272	-5 978
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4 963	4 082
Förvärv av dotterföretag	-25	
Förvärv av övriga finansiella anläggningstillgångar	-19 800	-8 000
Försäljning av övriga finansiella anläggningstillgångar	0	17 359
Förändring av koncernstruktur		
Nettoförändring långa fordringar	0	-57 200
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-31 134	-49 737
Finansieringsverksamheten		
Förändring lån/utnyttjad checkkredit		
Utdelning till aktieägare	-4 000	-4 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 000	-4 000
Ökning/minskning av likvida medel	-5 565	-22 697
Likvida medel vid årets början	120 755	143 452
Likvida medel vid årets slut	115 190	120 755
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	13 707	12 542
Realisationsresultat	-2 824	-3 979
Övrigt	108	-2
Summa	10 991	8 561

RESULTATRÄKNING för moderbolaget

2024052418354

	Not	2023	2022
	1,2,3		
Nettoomsättning	4	190 391	142 371
Kostnader för produktion		<u>-148 642</u>	<u>-120 952</u>
Bruttoresultat		41 749	21 419
Försäljnings- och administrationskostnader		-2 738	-2 092
Resultat vid avyttring av maskiner och inventarier		1 620	3 882
Resultat vid avyttring av fastigheter		1 111	0
Erhållen skadeersättning		292	159
Övriga rörelseintäkter		35	281
Övriga rörelsekostnader		<u> </u>	<u> </u>
Rörelseresultat	4,5,6,7	42 069	23 649
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	3 198	13 367
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 555	181
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-27</u>	<u>-21</u>
Summa resultat från finansiella poster		4 726	13 527
Resultat efter finansiella poster		46 795	37 176
Bokslutsdispositioner	17	-7 854	-5 876
Skatt på årets resultat	9	<u>-7 644</u>	<u>-3 871</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>31 297</u>	<u>27 429</u>

BALANSRÄKNING för moderbolaget

2024052418355

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	1,2,3		
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Hysesrätter och liknande rättigheter		27	27
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	10	10 071	12 470
Inventarier, verktyg och installationer	11	57 378	55 533
		<u>67 449</u>	<u>68 003</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	18	175	150
Andelar i intresseföretag	19	22 500	8 000
Fordringar hos koncernföretag			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	323	322
Andra långfristiga fordringar	13	51 651	48 453
Uppskjutna skattefordringar	15		
		<u>74 649</u>	<u>56 925</u>
Summa anläggningstillgångar		142 125	124 955
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		29 112	36 166
Fordringar hos koncernföretag		3 053	3 603
Aktuella skattefordringar		7 952	13 221
Övriga kortfristiga fordringar		0	30
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		3 123	2 578
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter		1 169	446
		<u>44 409</u>	<u>56 044</u>
<u>Kassa och bank</u>		94 415	73 002
Summa omsättningstillgångar		138 824	129 046
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>280 949</u>	<u>254 001</u>

2024052418356

BALANSRÄKNING för moderbolaget

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1,2,3		
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	14	500	500
Reservfond		100	100
		<u>600</u>	<u>600</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		130 871	107 442
Årets vinst		31 297	27 429
		<u>162 168</u>	<u>134 871</u>
Summa eget kapital		162 768	135 471
Obeskattade reserver	20	89 190	81 336
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	15	227	237
Övriga avsättningar		3 000	3 000
Summa avsättningar		<u>3 227</u>	<u>3 237</u>
Långfristiga skulder			
Koncernskulder		100	100
Summa långfristiga skulder		<u>100</u>	<u>100</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		10 353	7 157
Aktuella skatteskulder			
Skulder dotterbolag		40	1 380
Övriga kortfristiga skulder		2 432	5 387
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	12 839	19 933
Summa kortfristiga skulder		<u>25 664</u>	<u>33 857</u>
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		<u>280 949</u>	<u>254 001</u>

2024052418357

KASSAFLÖDESANALYS för moderbolaget

	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	42 069	23 649
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10 868	8 613
	<u>52 937</u>	<u>32 262</u>
Erhållen ränta, utdelning mm	1555	2431
Erlagd ränta	-27	-21
Betald inkomsskatt	-2 385	-21 770
	<u>52 080</u>	<u>12 902</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		
Ökning (-) resp minskning (+) av rörelsefordringar	6 366	-14 308
Ökning (+) resp minskning (-) av rörelseskulder	-8 193	8 378
	<u>50 253</u>	<u>6 972</u>
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-15 036	-5 566
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4 721	3 882
Förvärv av dotterföretag	-25	
Förvärv av övriga finansiella anläggningstillgångar	-14 500	-8 000
Försäljning av övriga finansiella anläggningstillgångar	0	17 359
Nettoförändring långa fordringar		-47 200
	<u>-24 840</u>	<u>-39 525</u>
Finansieringsverksamheten		
Utdelning till aktieägare	-4 000	-4 000
	<u>-4 000</u>	<u>-4 000</u>
Ökning/minskning av likvida medel	21 413	-36 553
Likvida medel vid årets början	73 002	109 555
Likvida medel vid årets slut	94 415	73 002
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	13 516	12 496
Realisationsresultat	-2 731	-3 882
Övrigt	83	-1
Summa	<u>10 868</u>	<u>8 613</u>

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Denna års- och koncernredovisning har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år om inget annat anges.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Koncernredovisning

AB Härnösands Schakt och Trädgårdsanläggningar upprättar koncernredovisning. Företag där bolaget innehar majoriteten av rösterna på bolagsstämman och företag där bolaget genom avtal har ett bestämmande inflytande klassificeras som dotterföretag och konsolideras i koncernredovisningen. Uppgifter om koncernföretag finns i noten om andelar i koncernföretag. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Entreprenaduppdrag

För entreprenaduppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört entreprenaduppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren.

En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

För entreprenaduppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört uppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar avskrivs systematiskt under nyttjandetiden.

Härvid tillämpas i regel följande avskrivningstider:

	<u>Antal år</u>
Byggnader	20-33
Maskiner, fordon och inventarier	8 - 5

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver i moderbolaget.

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

För moderbolaget avser 595 tkr (2 411 tkr) inköp och 18 853 tkr (16 734 tkr) försäljning med dotterbolag.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (minus 20,6 % latent skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Sysselsatt kapital

Genomsnittlig balansomslutning minskad med icke räntebärande kortfristiga skulder.

Avkastning på sysselsatt kapital

Resultat efter ränteintäkter i förhållande till genomsnittligt sysselsatt kapital.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget och koncernen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i nedan.

Pågående arbeten för annans räkning.

Pågående arbeten redovisas enligt huvudregeln. Då vissa projekt är komplexa i sin natur kan justeringar komma att göras under kommande år.

Not 3 Förslag till disposition av resultatet

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

	2023	2022
Balanserade vinstmedel	130 871	107 442
Årets vinst	31 297	27 429
Summa	162 168	134 871

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas	4 000	4 000
i ny räkning överförs	158 168	130 871
Summa	162 168	134 871

2024052418360

Not 4 Operationella leasingavtal

Framtida minimileaseavgifter, som skall erhållas
avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	2023	2022	2023	2022
Förfaller till betalning inom ett år	2 492	2 097	2 492	2 097
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	3 622	4 190	3 622	4 190
Förfaller till betalning senare än 5 år				
Summa	6 114	6 287	6 114	6 287
Under perioden intäktsförda leasingavgifter	2 765	2 814	2 765	2 814

Operationell leasing att erhålla består av uthyrning av fastigheter/lokaler.

Framtida minimileaseavgifter, som skall erläggas
avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	2023	2022	2023	2022
Förfaller till betalning inom ett år	162	222		
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	158	41		
Förfaller till betalning senare än 5 år				
Summa	320	263	0	0
Under perioden kostnadsförda leasingkostnader	12 290	9 532	2 522	1 623

Operationell leasing att erlagga består i allt väsentligt av hyrda maskiner och fordon.

Not 5 Ersättning till revisorer

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	2023	2022	2023	2022
Arvoden för revision	92	88	62	60
Andra uppdrag än revisionsuppdraget	42	14	5	5

Not 6 Medeltal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

Medeltal anställda, med fördelning på kvinnor och män uppgår till:

2024052418361

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	2023	2022	2023	2022
Kvinnor	8	9	4	5
Män	<u>85</u>	<u>76</u>	<u>61</u>	<u>56</u>
Totalt	93	85	65	61

Löner och ersättningar uppgår till:

Styrelsen och verkställande direktören	1 503	1 427	720	713
Övriga anställda	<u>40 329</u>	<u>34 713</u>	<u>26 627</u>	<u>24 253</u>
Totala löner och ersättningar	41 832	36 140	27 347	24 966
Sociala avgifter enligt lag och avtal	13 008	11 258	8 609	7 635
Pensionskostnader (varav för styrelse och verkställande direktör 132 tkr (260 tkr)/ 92 tkr (260 tkr).	<u>3 105</u>	<u>3 749</u>	<u>2 411</u>	<u>2 998</u>
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	57 945	51 147	38 367	35 599

Not 7 Avskrivningar på anläggningstillgångar

I rörelsens kostnader ingår planenliga avskrivningar med följande belopp:

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	2023	2022	2023	2022
Byggnader	510	592	510	592
Maskiner, fordon och inventarier mm	<u>13 197</u>	<u>11 950</u>	<u>13 006</u>	<u>11 904</u>
Summa	13 707	12 542	13 516	12 496

Not 8 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	2023	2022	2023	2022
Resultat från avyttring och utdelning intressebolag	-	16 914	0	16 914
Ränteintäkter och utdelning mm	0	0	0	0
Upp-/Nedskrivningar	<u>3 198</u>	<u>-4 437</u>	<u>3 198</u>	<u>-3 547</u>
Summa	3 198	12 477	3 198	13 367

2024052418362

Not 9	Skatt på årets resultat	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
		2023	2022	2023	2022
	Aktuell skatt	-11 379	-6 164	-7 654	-3 223
	Uppskjuten skatt	-2 445	-2 728	10	-648
	Skatt på årets resultat	-13 824	-8 892	-7 644	-3 871
	Redovisat resultat före skatt	68 380	54 622	38 941	31 300
	Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6 %)	-14 086	-11 252	-8 022	-6 448
	Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-132	-1 051	-89	-850
	Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	700	3 500	697	3 500
	Skatteeffekt av skattereduktion inventarier och av temporära skillnader	9		10	0
	Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-315	-89	-240	-73
	Redovisad skatt	-13 824	-8 892	-7 644	-3 871

Not 10 Byggnader och mark

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	23 893	23 893	23 893	23 893
Årets anskaffningar	0	0	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	<u>-2 667</u>	<u>0</u>	<u>-2 667</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 226	23 893	21 226	23 893
Ingående avskrivningar	-11 423	-10 831	-11 423	-10 831
Årets avskrivningar	-510	-592	-510	-592
Årets försäljningar/utrangeringar	<u>778</u>	<u>0</u>	<u>778</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 155	-11 423	-11 155	-11 423
Utgående redovisat värde	10 071	12 470	10 071	12 470
Taxeringsvärden	21 397	17 349	21 397	17 349

Förvaltningsfastigheter

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Förvaltningsfastigheternas redovisade värde	5 748	7 457	5 748	7 457
Förvaltningsfastigheternas verkliga värde	27 100	30 100	27 100	30 100

För upplysningsändamål görs årligen en värdering för att bedöma fastighetens verkliga värde. Det verkliga värdet utgörs av ett marknadsvärde baserat på priser på en aktiv marknad, justerade, om så krävs, för eventuella avvikelser avseende den aktuella tillgångens typ, läge eller skick. Om sådan information inte finns tillgänglig, används alternativa värderingsmetoder som exempelvis aktuella priser på mindre aktiva marknader eller diskonterade kassaflödesprognoser.

Not 11 Maskiner, fordon och inventarier

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	122 436	136 672	121 163	135 362
Årets inköp	16 272	5 978	15 036	5 566
Korrigering koncern				
Årets försäljning/utrangering	<u>-6 883</u>	<u>-20 214</u>	<u>-6 735</u>	<u>-19 765</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	131 825	122 436	129 464	121 163
Ingående avskrivningar	-66 472	-74 633	-65 630	-73 491
Korrigering koncern				
Avskrivningar på försålda/utrangerade maskiner	6 550	20 111	6 550	19 765
Årets avskrivningar	<u>-13 197</u>	<u>-11 950</u>	<u>-13 006</u>	<u>-11 904</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-73 119	-66 472	-72 086	-65 630
Utgående redovisat värde	58 706	55 964	57 378	55 533

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	323	323	323	323
Årets inköp				
Korrigering koncern				
Årets försäljning			<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	323	323	323	323
Ingående nedskrivningar			0	0
Årets upp-/nedskrivningar			<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående redovisat värde	323	323	323	323

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	62 000	4 800	52 000	4 800
Tillkommande fordringar	5 300	60 000		50 000
Korrigering koncern				
Avgående fordringar		<u>-2 800</u>		<u>-2 800</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 300	62 000	52 000	52 000
Ingående nedskrivningar	-4 437	0	-3 547	0
Årets upp-/nedskrivningar	<u>3 198</u>	<u>-4 437</u>	<u>3 198</u>	<u>-3 547</u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 239	-4 437	-349	-3 547
Utgående redovisat värde	66 061	57 563	51 651	48 453

2024052418363

Not 14 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 500 st aktier med kvotvärde 1 000 kr.

2024052418364

Not 15 Uppskjutna skatter

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<u>Uppskjutna skatteskulder</u>				
Uppskjuten skatt på temporära skillnader fastigheter	227	237	227	237
Uppskjuten skatt avs skattereduktion inventarier		0	0	0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	<u>21 783</u>	<u>19 328</u>		
Summa uppskjutna skatteskulder	22 010	19 565	227	237

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupna löner och semesterlöner	6 257	5 879	4 226	4 211
Upplupna sociala avgifter	4 765	3 466	2 932	2 751
Övriga poster	<u>9 948</u>	<u>33 610</u>	<u>5 681</u>	<u>12 971</u>
Summa	20 970	42 955	12 839	19 933

Not 17 Bokslutsdispositioner

	<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	546	-1 876
Återförd periodiseringsfond	3 600	2 200
Avsättning till periodiseringsfond	-12 000	-6 200
Erhållet/lämnat koncernbidrag		
Summa	-7 854	-5 876

Not 18 Andelar i koncernföretag

	Kapital och rösträttsandel	Antal aktier	Bokfört värde	
			<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
J A Skogström AB	100%	1 000	50	50
Trädgårdsanläggningar i Ramvik AB	100%	1 000	100	100
Aqua Veritas AB	100%	100	<u>25</u>	<u>0</u>
			175	150

Uppgifter om dotterbolagens organisationsnummer och säte

	<u>Org.nr</u>	<u>Säte</u>
J A Skogström AB	556408-8838	Härnösand
Trädgårdsanläggningar i Ramvik AB	556438-8543	Härnösand
Aqua Veritas AB	559429-6625	Härnösand

2024052418365

Not 19 Andelar i intresseföretag

	Kapital och rösträttsandel	Antal aktier	Bokfört värde	
			<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Hotell Hernö Gin AB	25%	225 000	22 500	8 000

Uppgifter om intressebolagets organisationsnummer och säte

	Org.nr	Säte
Hotell Hernö Gin AB	559278-8433	Härnösand

Not 20 Obeskattade reserver

	<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Avskrivning över plan	31 890	32 436
Periodiseringsfond	57 300	48 900
Summa obeskattade reserver	89 190	81 336

Not 21 Ställda säkerheter

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Fastighetsinteckningar	600	600	600	600
Företagsinteckningar	600	600	600	600

Not 22 Eventualförpliktelser

	<u>Koncern</u>		<u>Moderbolag</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Borgen till förmån för dotterbolag			0	0
Entreprenadgaranti		275	0	0
	0	275	0	0

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

En sträng vinter, som kom redan i oktober, ställde till problem för oss och gjorde att några färdigställanden fick skjutas till våren/sommaren 2024.

Härnösand 2024-05-22

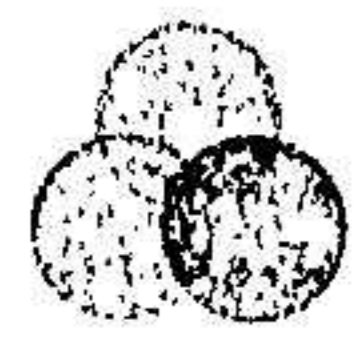
Jan-Erik Skogström
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits 2024-05-22

Johan Lindström
Auktoriserad revisor

2024052418366





Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Härnösand Schakt & Trädgårdsanläggningar
Org.nr 556176-8200

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för AB Härnösand Schakt & Trädgårdsanläggningar för räkenskapsåret 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 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen 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 AB Härnösand Schakt & Trädgårdsanläggningar för räkenskapsåret 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna 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 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

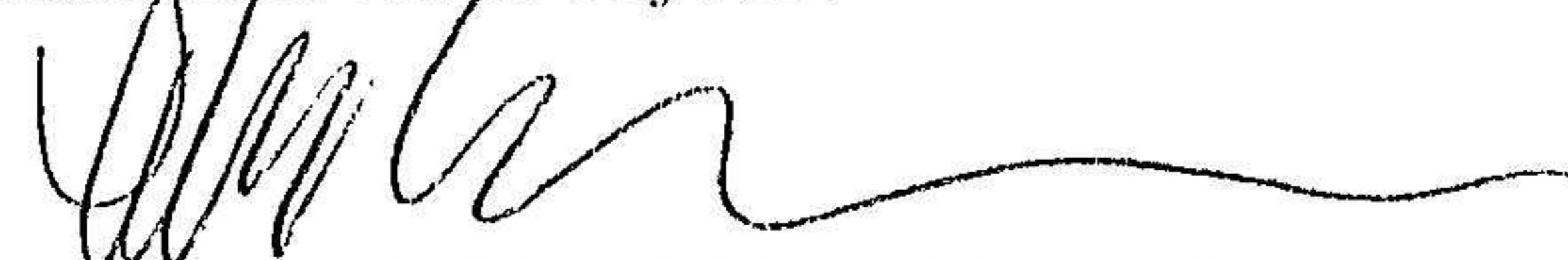
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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.

Härnösand den 22 maj 2024



Johan Lindström
Auktoriserad revisor