

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Samuel Klotz Förvaltning AB
556906-9429
Räkenskapsåret
2022.01.01 - 2022.12.31

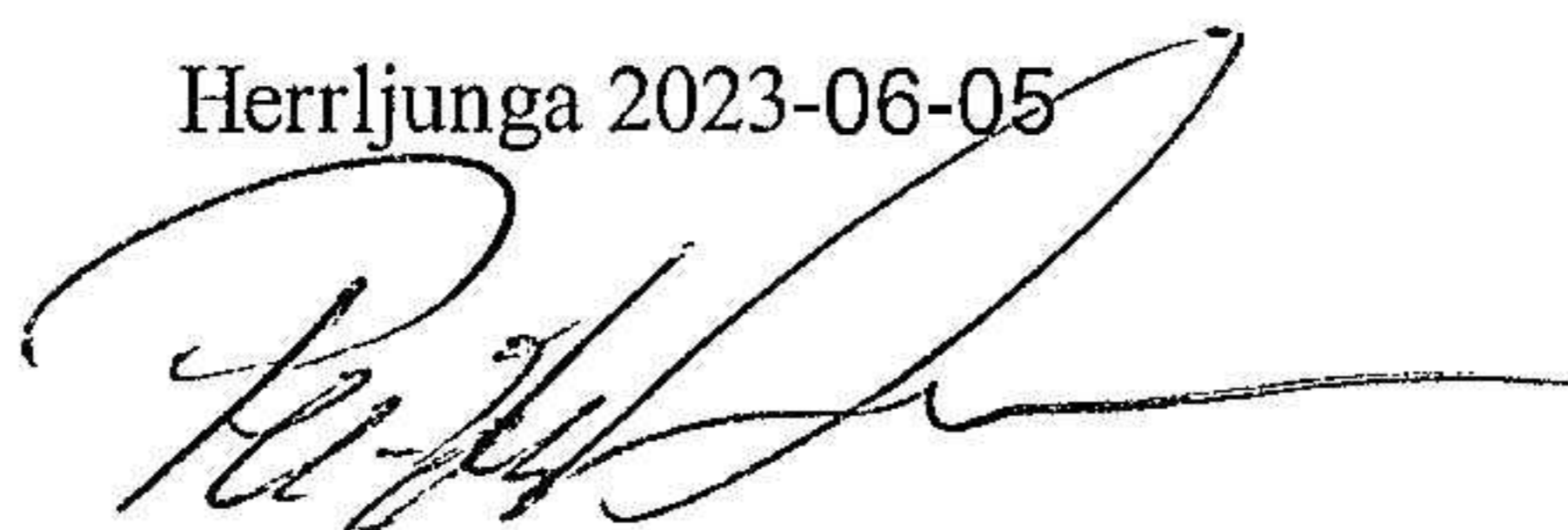
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar att resultaträkningen och balansräkningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2023-06-05

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Herrljunga 2023-06-05



Per-Åke Samuelsson

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Samuel Klotz Förvaltning AB
556906-9429
Räkenskapsåret
2022.01.01 - 2022.12.31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att som holdingbolag förvalta aktier i dotterbolag samt övriga värdepapper.

Dotterbolaget Herrljunga Brädgård AB bedriver byggmaterialförsäljning inom XL-Bygg konceptet på egen fastighet i Herrljunga.

Dotterdotterbolaget XL-BYGG Vårgårda AB bedriver bygg- och trävaruhandel.

Bolaget har sitt säte i Herrljunga.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022	2021		
Nettoomsättning	111 742	112 725		
Resultat efter finansiella poster	10 150	12 634		
Balansomslutning	97 718	90 559		
Antal anställda	26	26		
Soliditet (%)	78,6	78,7		
Moderbolaget	2 022	2 021	2 020	2 019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	2 742	1 823	1 783	1 724
Balansomslutning	55 352	54 759	52 880	53 031
Soliditet (%)	99,7	99,5	99,7	99,9

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

Förändring av eget kapital (kr)

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	64 537 175	64 587 175
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			
Utdelning		-2 000 000	-2 000 000
Årets resultat		6 766 439	6 766 439
Belopp vid årets utgång	50 000	69 303 614	69 353 614

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	52 650 930	1 779 965	54 480 895
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		1 779 965	-1 779 965	0
Utdelning		-2 000 000		-2 000 000
Årets resultat			2 720 609	2 720 609
Belopp vid årets utgång	50 000	52 430 895	2 720 609	55 201 504

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserat resultat	52 430 895
årets resultat	2 720 609
	55 151 504
disponeras så att i ny räkning överföres	55 151 504
	55 151 504

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

Koncernens**Resultaträkning**

Tkr

	Not	2022.01.01 - 2022.12.31	2021.01.01 - 2021.12.31
Rörelsenintäkter			
Nettoomsättning		111 742 144	112 725 102
Övriga rörelseintäkter		92 605	196 680
Summa rörelseintäkter		111 834 749	112 921 782
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-79 113 581	-76 616 243
Övriga externa kostnader	2, 3	-8 410 661	-8 247 872
Personalkostnader	4	-14 118 428	-14 814 640
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-608 105	-1 034 419
Summa rörelsekostnader		-102 250 775	-100 713 174
Rörelseresultat		9 583 974	12 208 608
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		286 671	41 243
Ränteintäkter och liknande resultatposter		348 026	442 345
Räntekostnader och liknande resultatposter		-69 042	-58 243
Summa finansiella poster		565 655	425 345
Resultat efter finansiella poster		10 149 629	12 633 953
Resultat före skatt		10 149 629	12 633 953
Skatter	5		
Skatt på årets resultat		-1 863 404	-2 120 268
Uppskjuten skatt		-258 530	-477 920
Årets resultat		8 027 695	10 035 765
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		6 766 439	8 395 515
Innehav utan bestämmande inflytande		1 261 256	1 640 250

Koncernens**Balansräkning**

Tkr

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

Byggnader och mark

6 10 705 835 907 293

Inventarier, verktyg och installationer

7 2 499 793 2 739 544

Summa materiella anläggningstillgångar**13 205 628 3 646 837****Finansiella anläggningstillgångar**

Andelar i intresseföretag

8 1 019 442 1 019 442

Andra långfristiga värdepappersinnehav

9 40 444 850 46 009 896

Summa finansiella anläggningstillgångar**41 464 292 47 029 338****Summa anläggningstillgångar****54 669 920 50 676 175****Omsättningstillgångar****Varulager m.m.**

Färdiga varor och handelsvaror

20 435 540 18 923 344

Summa varulager m.m.**20 435 540 18 923 344****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

7 168 170 8 235 097

Övriga fordringar

1 413 511 618 789

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

10 3 204 645 2 065 807

Summa kortfristiga fordringar**11 786 326 10 919 693****Kassa och bank**

Kassa och bank

10 826 667 10 039 312

Summa kassa och bank**10 826 667 10 039 312****Summa omsättningstillgångar****43 048 533 39 882 349****SUMMA TILLGÅNGAR****97 718 453 90 558 524**

Koncernens**Balansräkning**

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital****Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare**

Aktiekapital

50 000

50 000

Annat eget kapital inklusive årets resultat

69 303 614

64 537 175

Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare**69 353 614****64 587 175****Minoritetsintresse****7 429 694****6 658 438****Summa eget kapital****76 783 308****71 245 613****Avsättningar**

Avsättningar för uppskjuten skatt

2 455 932

2 197 402

Summa avsättningar**2 455 932****2 197 402****Kortfristiga skulder**

Förskott från kunder

194 274

113 173

Leverantörsskulder

14 357 213

12 442 334

Aktuella skatteskulder

1 126 530

1 581 281

Övriga skulder

684 265

1 001 449

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

11

2 116 931

1 977 272

Summa kortfristiga skulder**18 479 213****17 115 509****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****97 718 453****90 558 524**

Koncernens**Kassaflödesanalys**

Tkr

Not 2022.01.01 - 2021.12.31 -
2022.12.31 2021.12.31**Den löpande verksamheten**

Resultat efter finansiella poster

10 149 629 12 633 953

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

12 608 105 1 109 793

Betald skatt

-2 318 155 -1 353 545

Kassaflöde från den löpande verksamheten**före förändring av rörelsekapital****8 439 579 12 390 201****Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet**

Förändring av varulager

-1 512 196 -2 807 070

Förändring av kundfordringar

1 066 927 1 358 234

Förändring av kortfristiga fordringar

-1 933 560 -721 055

Förändring av leverantörsskulder

1 914 879 -1 193 652

Förändring av kortfristiga skulder

-96 424 47 453

Kassaflöde från den löpande verksamheten**7 879 205 9 074 111****Investeringsverksamheten**

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-10 166 896 0

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

0 -6 426 000

Försäljningar finansiella anläggningstillgångar

5 565 046 275 491

Kassaflöde från investeringsverksamheten**-4 601 850 -6 150 509****Finansieringsverksamheten**

Utbetald utdelning

-2 000 000 0

Utbetald utdelning till minoritet

-490 000 -324 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten**-2 490 000 -324 000****Årets kassaflöde****787 355 2 599 602****Likvida medel vid årets början****10 039 312 7 439 710****Likvida medel vid årets slut****10 826 667 10 039 312**

Moderbolagets**Resultaträkning**

Tkr

	Not	2022.01.01 - 2022.12.31	2021.01.01 - 2021.12.31
Rörelsenintäkter			
Nettoomsättning		0	0
Summa rörelseintäkter		0	0
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-102 566	-97 529
Summa rörelsekostnader		-102 566	-97 529
Rörelseresultat		-102 566	-97 529
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	13	2 550 000	1 700 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		33 402	40 974
Ränteintäkter och liknande resultatposter		329 181	236 125
Räntekostnader och liknande resultatposter		-68 303	-56 640
Summa finansiella poster		2 844 280	1 920 459
Resultat efter finansiella poster		2 741 714	1 822 930
Resultat före skatt		2 741 714	1 822 930
Skatter			
Skatt på årets resultat		-21 105	-42 965
Årets resultat		2 720 609	1 779 965

Moderbolagets**Balansräkning**

Tkr

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Finansiella anläggningstillgångar**

Andelar i koncernföretag

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Summa finansiella anläggningstillgångar**Summa anläggningstillgångar****Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Övriga fordringar

Summa kortfristiga fordringar**Kassa och bank**

Kassa och bank

Summa kassa och bank**Summa omsättningstillgångar****SUMMA TILLGÅNGAR**

Not

2022.12.31

2021.12.31

14, 15

21 200 000

21 200 000

16

31 106 572

31 683 896

52 306 572

52 883 896

52 306 572

52 883 896

0

117 059

0

117 059

3 045 400

1 758 138

3 045 400

1 758 138

3 045 400

1 875 197

55 351 972

54 759 093

Moderbolagets**Kassaflödesanalys**

Tkr

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

Betald skatt

Kassaflöde från den löpande verksamheten

före förändring av rörelsekapital

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar

Kassaflöde från den löpande verksamheten**Investeringsverksamheten**

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

Kassaflöde från investeringsverksamheten**Finansieringsverksamheten**

Utbetald utdelning

Kassaflöde från finansieringsverksamheten**Årets kassaflöde****Likvida medel vid årets början****Likvida medel vid årets slut**

Not

2022.12.31

2021.12.31

2 741 714

1 822 930

-148 835

56 640

2 592 879

1 879 570

117 059

-110 670

2 709 938

1 768 900

0

-425 000

577 324

275 491

577 324

-149 509

-2 000 000

0

-2 000 000

0

1 287 262

1 619 391

1 758 138

138 747

3 045 400

1 758 138

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Värderingsprinciper koncernredovisningen

Koncernredovisningen

Dotterbolagen 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. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv. Omräkningsdifferenser som uppkommer redovisas i koncernens egna kapital.

Värderingsprinciper resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförande av tjänster. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt.

Försäljning av varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Erhållna utdelningar

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställs.

Värderingsprinciper balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången, såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering och konsulttjänster.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången tas i bruk. Avskrivning görs linjärt. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Byggnaderr	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången eller komponenten

När materiell anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Leasing

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående som operationell leasing.

Operationell leasing

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och materiella anläggningstillgångar.

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna *Övriga rörelseintäkter* och *Övriga rörelsekostnader*. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken *Resultat från finansiella poster*.

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Borttagande från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomst redovisas i resultaträkningen. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än 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.

Aktuell skatt

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatt för obetydlig risk för värdefluktuationer.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

* Reservfonder

* Eget kapitalandel i obeskattade reserver

* Omräkningsreserv; innehåller omräkningsdifferenser från omräkning av finansiella rapporter för Koncernens utlandsverksamheter till SEK.

* Reserver för finansiella tillgångar tillgängliga för försäljning och kassaflödessäkringar som innehåller vinster och förluster relaterade till dessa typer av finansiella instrument.

* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Alla transaktioner med Moderföretagets ägare redovisas separat i eget kapital.

Utdelningar som ska betalas ingår i posten *Övriga skulder* när utdelningarna har godkänts på en bolagsstämma före balansdagen.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats. Vid försäljning ger företaget kunderna viss rätt att returnera produkter.

Avsättningar för sådana retur baseras på historisk information om retur samt aktuella trender som kan tyda på att framtida retur kan komma att avvika från de historiska.

Ansvarsförbindelser

Som ansvarsförbindelser redovisas:

*en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

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.

Redovisningsprinciper - alternativa regler i juridisk person

Moderföretagets värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Koncernbidrag som lämnas till ett dotterföretag redovisas som en ökning av andelens redovisade värde.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal uppgår till 187 tkr (föreg år 216 tkr).

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Koncernen

	2022	2021
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	147 750	150 000
Övriga uppdrag	36 400	39 550
	184 150	189 550
Moderbolaget		
	2022	2021
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	12 750	12 750
Övriga uppdrag	6 000	6 000
	18 750	18 750

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

Not 4 Anställda och personalkostnader **2022** **2021**
Koncernen

Medelantalet anställda

Kvinnor	7	7
Män	19	19
	26	26

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader och pensionskostnader

Löner och andra ersättningar, styrelse och verkställande direktör	1 167 887	1 143 461
Löner och andra ersättningar, övriga anställda	9 140 868	9 806 715
Pensionskostnader styrelse och verkställande direktör	157 890	156 946
Pensionskostnader övriga anställda	301 413	321 854
Sociala kostnader	3 188 999	3 210 751
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	13 957 057	14 639 727

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	67%	67%
Andel män i styrelsen	33%	33%

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har inte utbetalats.

Not 5 Skatt på årets resultat **2022** **2021**
Koncernen

Aktuell skatt	1 863 404	2 120 268
Uppskjuten skatt	258 530	477 920
Totalt redovisad skatt	2 121 934	2 598 188

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Avstämning av effektiv skatt				
Redovisat resultat före skatt		10 149 629		12 633 953
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	2 090 824	20,6	2 602 594
Ej avdragsgilla kostnader		66 441		37 037
Ej skattepliktiga intäkter		0		-7 073
Schablonintäkt periodiseringsfond		10 317		8 432
Schablonintäkt fonder		0		1 681
Återföring periodiseringsfond		0		18 849
Justering skattekostnad		-45 648		0
Ej utnyttjat underskott		0		-21 184
Övriga poster		0		-42 148
Redovisad effektiv skatt	20,9	2 121 934	20,6	2 598 188

2023061413441

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

Moderbolaget		2022	2021
Aktuell skatt		21 105	42 965
Totalt redovisad skatt		21 105	42 965
Avstämning av effektiv skatt		2022	2021
	Procent	Belopp	Procent
Redovisat resultat före skatt		2 741 714	1 822 930
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	564 793	20,6
Ej avdragsgilla kostnader		27 260	23 033
Ej skattepliktiga intäkter		-525 300	-357 273
Schablonintäkt fonder		0	1 681
Justering skattekostnad		-45 648	0
Redovisad effektiv skatt	0,8	21 105	2,4
Not 6 Byggnader och mark		2022.12.31	2021.12.31
Koncernen			
Ingående anskaffningsvärde		4 548 296	4 548 296
Inköp		9 884 659	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		14 432 955	4 548 296
Ingående avskrivningar		-3 641 003	-3 554 886
Årets avskrivningar		-86 117	-86 117
Utgående ackumulerade avskrivningar		-3 727 120	-3 641 003
Utgående redovisat värde		10 705 835	907 293
Not 7 Inventarier, verktyg och installationer		2022.12.31	2021.12.31
Koncernen			
Ingående anskaffningsvärde		9 563 646	9 563 646
Inköp		282 237	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		9 845 883	9 563 646
Ingående avskrivningar		-6 824 102	-5 875 800
Årets avskrivningar		-521 988	-948 302
Utgående ackumulerade avskrivningar		-7 346 090	-6 824 102
Utgående redovisat värde		2 499 793	2 739 544
Not 8 Andelar i intresseföretag		2022.12.31	2021.12.31
Koncernen			
Ingående anskaffningsvärde		1 019 442	1 019 442
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		1 019 442	1 019 442
Utgående redovisat värde		1 019 442	1 019 442

2023061413442

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

	2022.12.31	2021.12.31
Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav Koncernen		
Ingående anskaffningsvärde	46 739 916	40 589 407
Inköp	0	6 426 000
Försäljningar	-5 565 046	-275 491
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 174 870	46 739 916
Ingående nedskrivningar	-730 020	-730 020
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-730 020	-730 020
Utgående redovisat värde	40 444 850	46 009 896
Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter Koncernen		
Förutbetalda leasingavgifter	0	89 375
Upplupna intäkter	3 204 645	1 976 432
	3 204 645	2 065 807
Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter Koncernen		
Upplupna semesterlöner	1 183 332	1 182 755
Upplupna sociala kostnader	775 399	662 917
Övriga upplupna kostnader	158 200	131 600
	2 116 931	1 977 272
Not 12 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet Koncernen		
Avskrivningar	608 105	1 034 419
Justeringar i eget kapital	0	75 374
	608 105	1 109 793
Not 13 Resultat från andelar i koncernföretag Moderbolaget	2022	2021
Erhållna utdelningar	2 550 000	1 700 000
	2 550 000	1 700 000
Not 14 Andelar i koncernföretag Moderbolaget	2022.12.31	2021.12.31
Ingående anskaffningsvärden	21 200 000	21 200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 200 000	21 200 000
Utgående redovisat värde	21 200 000	21 200 000

2023061413443

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Org nr	Kapital andel	Rösträtts andel	Antal andelar	Bokfört värde
Herrljunga Brädgård AB	556076-7005	85%	85%	4 250	21 200 000
Säte: Herrljunga					21 200 000

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Moderbolaget

	2022.12.31	2021.12.31
Ingående anskaffningsvärden	31 683 896	31 534 387
Inköp	0	425 000
Försäljningar	-577 324	-275 491
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 106 572	31 683 896
Utgående redovisat värde	31 106 572	31 683 896

Not 17 Aktiekapital

Bolagets aktiekapital består av 450 500 aktier med ett kvotvärde om 0,11 kr. Totala aktiekapitalets värde är 50 000 kr.

Not 18 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter

Not 19 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser

Not 20 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Herrljunga det datum som framgår av elektronisk signatur

Per-Åke Samuelsson
Verkställande direktör

Gunilla Samuelsson

Lena Klotz

Min revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektronisk signatur

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

2023061413445



Document history

COMPLETED BY ALL:
05.06.2023 14:17
SENT BY OWNER:
Patric Hofreus • 30.05.2023 12:52
DOCUMENT ID:
BkxdvS8mU2
ENVELOPE ID:
HkPDSLmI2-BkxdvS8mU2

DOCUMENT NAME:
Samuel Klotz Förvaltning AB Konc red 221231.pdf
20 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Anders Per-Åke Samuelsson per-ake@herrljunga.xlbygg.se	Signed	30.05.2023 14:08	eID	Swedish BankID (DOB: 1960/03/02)
	Authenticated	30.05.2023 13:39	Low	IP: 188.126.86.194
GUNILLA SAMUELSSON gunilla@herrljunga.xlbygg.se	Signed	30.05.2023 14:57	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/05/27)
	Authenticated	30.05.2023 14:51	Low	IP: 188.126.86.194
Lena Maria Klotz lena.klotz@gmail.com	Signed	04.06.2023 20:04	eID	Swedish BankID (DOB: 1966/02/07)
	Authenticated	31.05.2023 20:28	Low	IP: 13.48.36.215
Sven Patric Hofréus patric.hofreus@se.gt.com	Signed	05.06.2023 14:17	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/08/11)
	Authenticated	05.06.2023 14:16	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906 - 9429

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Samuel Klotz Förvaltning AB för år 2022.

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 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden 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 är 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 den 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Samuel Klotz Förvaltning AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 *Revisorers 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. 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.

Revisorers 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
05.06.2023 14:15

SENT BY OWNER:
Patric Hofreus · 05.06.2023 11:14

DOCUMENT ID:
H1-FvQj82

ENVELOPE ID:
SyxYP7o82-H1-FvQj82

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Samuel Klotz Förvaltning AB 2022-01-01--2022-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Sven Patric Hofréus patric.hofreus@se.gt.com	Signed Authenticated	05.06.2023 14:15 05.06.2023 14:14	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/08/11) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
PADES
sealed