

Styrelsen och verkställande direktören för

Årsta Tak Holding AB

Org nr 556701-5135

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning - koncern	4
Balansräkning - koncern	5-6
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	8
Balansräkning - moderföretag	9-10
Noter	11-22
Underskrifter	23

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Årsta Tak Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den 23 / 5 2023. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

Uppsala den 23 / 5 2023


Per Mattsson Striby

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Ägarförhållanden och koncernstruktur

Bolaget äger aktier i Årsta Tak AB, Stora Rosarve AB, Lilla Rosarve Fastighets AB och Upplands Tak & Entreprenad AB.

Moderbolagets ägare är Mats Mattsson 40%, Per Mattsson Striby 40% samt Tommy Mattsson 20%.

Information om verksamheten

Årsta Tak Holding AB's verksamhet är att vara holdingbolag. Bolaget utför vissa koncerngemensamma tjänster åt dotterbolagen.

Årsta Tak AB

Företaget är ett helägt dotterföretag till Årsta Tak Holding AB, org nr 556701-5135 med säte i Uppsala, sedan den 22 januari 2009.

Företaget startades 1992 och bedriver entreprenadverksamhet i taktäckningsbranschen. Årsta Tak AB är idag ett av Sveriges ledande tätskiktsföretag. Fokus ligger ständigt på att utveckla och effektivisera den egna verksamheten ytterligare. Vår målsättning för 2023 är att utöka våra marknadsandelar inom ROT- sektorn, detta för att kunna bemöta en eventuell framtida nedgång av nyproducerade fastigheter och bostäder. Vi bedömer dock konjunkturläget som gott och har en stor orderstock med projekt som ska påbörjas under 2023.

Stora Rosarve AB

Företaget är sedan den 14 november 2011 helägt dotterföretag till Årsta Tak Holding AB, org nr 556701-5135 med säte i Uppsala.

Bolaget skall äga och förvalta fast och lös egendom, bedriva uthyrning av fastigheter.

Lilla Rosarve Fastighets AB

Företaget är sedan den 27 april 2018 helägt dotterföretag till Årsta Tak Holding AB, org nr 556701-5135 med säte i Uppsala.

Bolaget skall äga och förvalta fast och lös egendom, bedriva uthyrning av fastigheter.

Upplands Tak & Entreprenad AB

Företaget är sedan 2021 delägt dotterföretag med 60 procent till Årsta Tak Holding AB, org nr 556701-5135 med säte i Uppsala.

Moderföretag

Årsta Tak Holding AB:s verksamhet består i att äga och förvalta aktier i dotterbolag. Bolaget startade sin nuvarande verksamhet 2009-01-15 genom sitt köp av aktierna i dotterbolaget Årsta Tak AB med organisationsnummer 556447-3386.

Under räkenskapsåret 2011 förvärvades aktier i Stora Rosarve AB med organisationsnummer 556763-5114.

Under räkenskapsåret 2018 förvärvades aktier i Lilla Rosarve Fastighets AB med organisationsnummer 559147-1361.

Under räkenskapsåret 2014 och 2021 förvärvades aktier i Upplands Tak & Entreprenad AB med organisationsnummer 556976-1066.



Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet fortsätter att utvecklas och utökar sina andelar på takmarknaden i Mälardalen. Under slutet av året 2022 har byggnad färdigstälts av en hyresfastighet (Lilla Rosarve Fastighets AB) på Fyrislund 11:2.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

COVID-19 virusets spridning är en väsentlig risk men med hög osäkerhet i vilken utsträckning det kommer att påverka företaget. Det finns en viss risk för att bolagets leverantörer kommer få leveransproblem, viss personal tidvis inte kommer att vara tillgänglig och att bolagets kunder får en minskad efterfrågan

Hållbarhetsupplysningar

Företaget utför en intern revision av arbetsmiljön årligen. Den innefattar riskbedömningar, handlingsplaner och erforderliga uppföljningar. Veckovis genomförs ett internt möte som protokollförs. Samtliga fordon innehar serviceavtal och fordonsparken byts ut kontinuerligt för att följa säkerhetsutvecklingen samt uppnå kraven på koldioxidutsläpp. Vi följer svenska lagar och riktlinjer gällande jämställdhet, kränkningar och mänskliga rättigheter.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital
Koncernen		
Ingående balans 2022-01-01	100 620	25 709 343
Effekt av förändring skattesats obeskattade		-8 075
		-
Summa	100 620	25 701 268
Årets Resultat		3 448 702
Summa	-	3 448 702
<i>Transaktioner med ägare</i>		
Utdelning		-3 010 000
Summa	-	-3 010 000
Eget kapital 2022-12-31	100 620	26 139 970

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets vinst</i>
Moderföretag				
Vid årets början	100 620		4 540 288	2 887 291
Utdelning			-3 010 000	
Omföring av föreg års vinst			2 887 291	-2 887 291
Årets resultat				1 350 859
Vid årets slut	100 620	-	4 417 579	1 350 859

2023052621834

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	93 879 651	110 980 537	101 101 252	106 219 467
Rörelsemarginal %	5	7	6	10
Balansomslutning	74 357 682	63 646 909	61 143 651	59 976 641
Soliditet %	35	41	39	38

Definitioner: se not 25

Moderföretag

Belopp SEK	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	599 994	600 000	600 000	599 999	600 000
Rörelsemarginal %	34	30	38	40	28
Balansomslutning	17 297 553	10 436 141	7 928 481	10 627 597	12 073 648
Soliditet, %	34	72	96	86	72

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 5 768 438 kr, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Utdelning, 860 st aktier * 2 500 kr	2 150 000
Balanseras i ny räkning	3 618 438
Summa	5 768 438

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	93 879 651	110 980 537
Övriga rörelseintäkter	3	439 190	977 285
		<u>94 318 841</u>	<u>111 957 822</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-53 290 832	-69 451 319
Handelsvaror		634 183	-74 731
Övriga externa kostnader	4,5	-8 752 891	-7 883 313
Personalkostnader	6	-27 171 425	-26 555 945
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-753 194	-693 371
Rörelseresultat		<u>4 984 682</u>	<u>7 299 143</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	9 694	14 730
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-632 066	-352 069
Resultat efter finansiella poster		<u>4 362 310</u>	<u>6 961 804</u>
Resultat före skatt		<u>4 362 310</u>	<u>6 961 804</u>
Skatt på årets resultat	10	-913 608	-1 436 434
Årets resultat		<u>3 448 702</u>	<u>5 525 370</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		3 449 312	5 525 370
Innehav utan bestämmande inflytande		-610	-

2023052621836

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11	39 056 148	24 309 367
Inventarier, verktyg och installationer	12	508 611	521 441
		<u>39 564 759</u>	<u>24 830 808</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		30 000	86 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	2 500 000	2 500 000
Andra långfristiga fordringar		146 130	238 046
		<u>2 676 130</u>	<u>2 824 046</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>42 240 889</u>	<u>27 654 854</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		1 583 035	948 852
		<u>1 583 035</u>	<u>948 852</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		12 360 167	16 810 034
Skattefordringar		914 268	573 340
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	14	6 287 576	7 519 432
Övriga fordringar		3 925 178	993 522
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	1 028 111	1 455 258
		<u>24 515 300</u>	<u>27 351 586</u>
Kortfristiga placeringar		2 725 000	1 950 000
Kassa och bank		3 293 458	5 741 617
Summa omsättningstillgångar		<u>32 116 793</u>	<u>35 992 055</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>74 357 682</u>	<u>63 646 909</u>

2023052621837

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		100 620	100 620
Balanserat resultat inkl årets resultat		26 139 970	25 709 343
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		26 240 590	25 809 963
Innehav utan bestämmande inflytande		30 932	-
Summa eget kapital		26 271 522	25 809 963
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		794 773	697 463
Övriga avsättningar	16	469 458	862 558
		1 264 231	1 560 021
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	17	15 409 000	15 996 000
Övriga långfristiga skulder	18	1 781 600	745 558
		17 190 600	16 741 558
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		9 182 027	587 000
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	19	1 287 055	1 805 982
Leverantörsskulder		10 660 397	9 366 333
Skatteskulder		555 004	662 786
Övriga kortfristiga skulder		1 041 401	913 213
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	6 905 445	6 200 053
		29 631 329	19 535 367
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		74 357 682	63 646 909

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 362 310	6 961 804
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		1 146 294	132 904
		5 508 604	7 094 708
Betald inkomstskatt		-2 009 849	-1 097 678
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		3 498 755	5 997 030
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-634 183	74 731
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		3 269 130	-5 188 472
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		2 644 759	926 834
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 778 461	1 810 123
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-15 487 145	-472 735
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		37 498	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-16 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15 449 647	-488 735
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		8 595 027	-
Amortering av låneskulder		-587 000	-587 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-3 010 000	-3 010 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		4 998 027	-3 597 000
Årets kassaflöde		-1 673 159	-2 275 612
Likvida medel vid årets början		7 691 617	9 967 229
Likvida medel vid årets slut		6 018 458	7 691 617

Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	753 194	693 371
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-	-
Övriga avsättningar	393 100	-560 467
	1 146 294	132 904

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	599 994	599 997
		<u>599 994</u>	<u>599 997</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,5	-243 357	-268 869
Personalkostnader	6	-150 372	-149 698
		<u>-393 729</u>	<u>-418 567</u>
Rörelseresultat		206 265	181 430
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	259 208	198 705
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-364 143	-262 901
		<u>-104 935</u>	<u>-64 196</u>
Resultat efter finansiella poster		101 330	117 234
Koncernbidrag	21	1 600 000	3 500 000
		<u>1 701 330</u>	<u>3 617 234</u>
Resultat före skatt		1 701 330	3 617 234
Skatt på årets resultat	10	-350 471	-729 943
		<u>-350 471</u>	<u>-729 943</u>
Årets resultat		1 350 859	2 887 291

2023052621840

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	22	3 601 000	3 601 000
		<u>3 601 000</u>	<u>3 601 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>3 601 000</u>	<u>3 601 000</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		62 500	62 500
Fordringar hos koncernföretag		13 128 828	6 369 659
Aktuell skattefordran		285 449	-
Övriga fordringar		38 026	13 018
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	24 847	73 691
		<u>13 539 650</u>	<u>6 518 868</u>
Kassa och bank		156 903	316 273
Summa omsättningstillgångar		<u>13 696 553</u>	<u>6 835 141</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>17 297 553</u>	<u>10 436 141</u>

2023052621841



Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (860 aktier)		100 620	100 620
		<u>100 620</u>	<u>100 620</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		4 417 579	4 540 287
Årets resultat		1 350 859	2 887 291
		<u>5 768 438</u>	<u>7 427 578</u>
Summa eget kapital		<u>5 869 058</u>	<u>7 528 198</u>
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	18	1 781 600	658 000
		<u>1 781 600</u>	<u>658 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		11	38
Skulder till koncernföretag		9 591 818	2 128 800
Aktuell skatteskuld		-	54 647
Övriga kortfristiga skulder		20 188	31 579
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	34 878	34 878
		<u>9 646 895</u>	<u>2 249 942</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>17 297 553</u>	<u>10 436 140</u>

2023052621842

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Intäkterna omfattar i huvudsak försäljning av entreprenader.

Tjänste- och entreprenadarbeten

Företagets intäkter för uppdrag till fastpris redovisas enligt huvudregeln och intäkterna för uppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt först in- först ut- principen, respektive verkligt värde. Därvid har inkuransrisk beaktats.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har ett formellt eller informellt åtagande som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Avsättning för garantiåtaganden har upptagits med belopp motsvarande de faktiska garantikostnaderna för föregående år med tillägg för beräknads garantiåtagande p g a ökad garantitid.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	<i>Koncern</i> år
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	50
-Markanläggningar	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

- Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	50 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm	50 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	50 år
- Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	50 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	50 år

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

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



Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

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

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

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Koncernuppgifter

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 4 % av övriga externa kostnader och 100 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör. (Årsta Tak Holding AB)

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.



Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Entreprenadverksamhet	93 879 651	110 980 537
Fastigheter	-	-
	<u>93 879 651</u>	<u>110 980 537</u>
Moderföretag		
Tjänster inom koncern	599 994	599 997
	<u>599 994</u>	<u>599 997</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Övrigt	439 190	977 285
	<u>439 190</u>	<u>977 285</u>

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>KPMG, Mattias Eklöf</i>		
Revisionsuppdrag	101 325	101 200
Summa	<u>101 325</u>	<u>101 200</u>
Moderföretag		
<i>KPMG, Mattias Eklöf</i>		
Revisionsuppdrag	27 500	33 100
Summa	<u>27 500</u>	<u>33 100</u>

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

Not 5 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Leasingkostnader	1 860 950	1 885 403
Totala leasingkostnader	1 860 950	1 885 403
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	2 568 005	1 040 685
Mellan ett och fem år	615 635	3 639 159
	3 183 640	4 679 844
Moderföretag		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Leasingkostnader	163 319	159 932
Totala leasingkostnader	163 319	159 932
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	303 592	111 720
Mellan ett och fem år	-	328 406
	303 592	440 126

2023052621847

Not 6 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	1	1	1	1
Totalt moderföretaget	1	1	1	1
Dotterföretag				
Sverige	44	42	43	41
Totalt dotterföretag	44	42	43	41
Koncernen totalt	45	43	44	42

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag		
Löner Styrelse och VD	120 000	120 000
Sociala kostnader	30 372	29 698
Summa	150 372	149 698
Dotterföretag		
Löner Styrelse och VD	1 164 840	1 194 720
Löner och andra ersättningar	17 077 683	16 735 606
Sociala kostnader	7 714 321	7 723 897
Övriga personalkostnader	1 064 209	752 024
Summa	27 021 053	26 406 247
(varav pensionskostnader)	1 704 897	1 653 794
Koncern		
Löner Styrelse och VD	1 284 840	1 314 720
Löner och andra ersättningar	17 077 686	16 735 606
Sociala kostnader	7 744 693	7 753 595
Övriga personalkostnader	1 064 209	752 024
Summa	27 171 425	26 555 945
(varav pensionskostnader) 1)	1 704 897	1 653 794

1) Av koncernens pensionskostnader avser 374 498 (fg år 374 418) företagets ledning avseende 2 (2) personer.

Not 7 Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Byggnader och mark	512 151	459 730
Inventarier, verktyg och installationer	241 043	233 641
	753 194	693 371

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	9 694	14 730
	<u>9 694</u>	<u>14 730</u>
Moderföretag		
Ränteintäkter, övriga	259 208	198 705
	<u>259 208</u>	<u>198 705</u>

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	632 066	352 069
	<u>632 066</u>	<u>352 069</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	364 112	259 496
	<u>364 112</u>	<u>259 496</u>



Not 10 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	816 297	1 345 350
Uppskjuten skatt	97 311	91 084
	913 608	1 436 434
Resultat före skatt	4 362 310	6 961 804
Skatt	-898 951	-1 414 815
Ej avdragsgilla kostnader	-11 271	-14 963
Ej skattepliktiga intäkter	79	35
Skattepliktig schablonintäkt på pfond	-3 181	-2 612
Övr skattemässiga justeringar AB	-284	-4 079
Summa	913 608	1 436 434
Moderföretag		
Aktuell skatt	350 471	745 993
Resultat före skatt	1 701 330	3 617 234
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	-350 469	-746 839
Ej avdragsgilla kostnader	-2	846
Skattepliktig schablonintäkt på pfond	-	-
Övr skattemässiga justeringar AB	-	16 050
Summa	350 471	729 943

Not 11 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början Mark	5 679 130	5 679 130
-Vid årets början Byggnad	20 008 771	19 536 036
-Vid årets början Markanläggning	1 380 000	1 380 000
-Nyanskaffningar Pågående nyanläggningar		472 735
-Nyanskaffningar Byggnad	15 258 932	
Vid årets slut	42 326 833	27 067 901
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-2 758 534	-2 298 804
-Årets avskrivning enligt plan byggnad	-443 151	-390 730
-Årets avskrivning enligt plan markanläggning	-69 000	-69 000
Vid årets slut	-3 270 685	-2 758 534
Redovisat värde vid årets slut	39 056 148	24 309 367
Taxeringsvärde byggnader:	8 843 000	8 843 000
Taxeringsvärde mark:	8 518 000	8 518 000
	17 361 000	17 361 000

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 831 516	2 831 516
-Nyanskaffningar	228 213	167 015
-Avyttringar och utrangeringar	-37 498	-167 015
-Vid årets slut	3 022 231	2 831 516
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-2 310 075	-2 076 434
-Avyttringar och utrangeringar	37 498	
-Årets avskrivning	-241 043	-233 641
-Vid årets slut	-2 513 620	-2 310 075
Redovisat värde vid årets slut	508 611	521 441

Not 13 Andra långfristiga andelar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 500 000	2 500 000
-Tillkommande tillgångar, Andel i Bostadsföreningen. Volontären U.p.a, org nr 702002-5461		
-Vid årets slut	2 500 000	2 500 000

Not 14 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Upparbetad intäkt för ej avslutade entreprenader	56 092 672	66 079 633
Avgår: Fakturering	-49 805 096	-58 560 201
S:a Upparbetad ej fakturerad intäkt	6 287 576	7 519 432

I balansräkningen redovisas entreprenaduppdragen brutto projekt för projekt antingen som Upparbetad men ej fakturerad intäkt bland omsättningstillgångarna eller som Fakturerad men ej upparbetad intäkt bland kortfristiga skulder. De projekt som har högre upparbetade intäkter än vad som fakturerats redovisas som tillgång, medan de projekt som har fakturerats mer än upparbetade intäkter redovisas som skuld.



Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Bonus	502 785	455 382
Övriga poster	525 326	999 876
	1 028 111	1 455 258
Moderföretag		
Övriga poster	24 847	73 691
	24 847	73 691

Not 16 Övriga avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Garantiåtaganden	469 458	862 558
	469 458	862 558

Not 17 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	587 000	587 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	2 935 000	2 935 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	11 887 000	12 474 000
	15 409 000	15 996 000

Not 18 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	481 600	704 893
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	1 300 000	40 665
	1 781 600	745 558

Not 19 Fakturerad men ej upparbetad intäkt

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	33 107 747	19 734 535
Avgår: Upparbetad intäkt för ej avslutade entreprenader	-31 820 692	-17 928 553
	1 287 055	1 805 982

I balansräkningen redovisas entreprenaduppdragen brutto projekt för projekt antingen som Upparbetad men ej fakturerad intäkt bland omsättningstillgångarna eller som Fakturerad men ej upparbetad intäkt bland kortfristiga skulder. De projekt som har högre upparbetade intäkter än vad som fakturerats redovisas som tillgång, medan de projekt som har fakturerats mer än upparbetade intäkter redovisas som skuld.

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen		
Upplupna löner	1 598 151	1 759 350
Upplupna semesterlöner	2 127 357	2 217 727
Upplupna sociala avgifter	1 155 791	1 274 840
Övriga upplupna kostnader	2 024 146	948 136
	6 905 445	6 200 053
Moderföretaget		
Upplupna semesterlöner	13 500	13 500
Upplupna sociala avgifter	1 378	1 378
Övriga upplupna kostnader	20 000	20 000
	34 878	34 878

Not 21 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Periodiseringsfond, årets återföring		-
Koncernbidrag	-1 600 000	-3 500 000
Summa	-1 600 000	-3 500 000

Not 22 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 601 000	3 545 000
-Överfört från andel i intresseföretag		56 000
-Vid årets slut	3 601 000	3 601 000
Redovisat värde vid årets slut	3 601 000	3 601 000

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Årsta Tak AB, 556447-3386, Uppsala
Eget Kapital 16 905 582 kr
Resultat 1 572 212 kr

Stora Rosarve AB, 556763-5114, Uppsala
Eget Kapital 3 601 848 kr
Resultat 114 612 kr

Lilla Rosarve Fastighets AB, 559147-1361, Uppsala
Eget Kapital 355 357 kr
Resultat 37 474 kr

Upplands Tak & Entreprenad AB, 556976-1066, Uppsala
Eget Kapital 77 328 kr
Resultat -1 526 kr



<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>2022-12-31 Redovisat värde</i>	<i>2021-12-31 Redovisat värde</i>
Årsta Tak AB, 556447-3386, Uppsala		100	3 395 000	1 000
Stora Rosarve AB, 556763-5114, Uppsala		100	100 000	1 000
Lilla Rosarve Fastighets AB, 559147-1361, Uppsala		100	50 000	500
Upplands Tak & Entreprenad AB, 556976-1066, U-a.		60	56 000	600
			3 601 000	3 100

Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Fastighetsinteckningar	28 700 000	20 138 000
Företagsinteckningar	3 400 000	3 400 000
Garantier	-	-
	32 100 000	23 538 000
Summa ställda säkerheter	32 100 000	23 538 000

Not 24 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Ställda säkerheter</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

Eventalförpliktelser

Generell borgen gentemot Handelsbanken för Stora Rosarve AB, 556763-5114 samt Lilla Rosarve Fastighets AB, 559147-1361.

Not 25 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

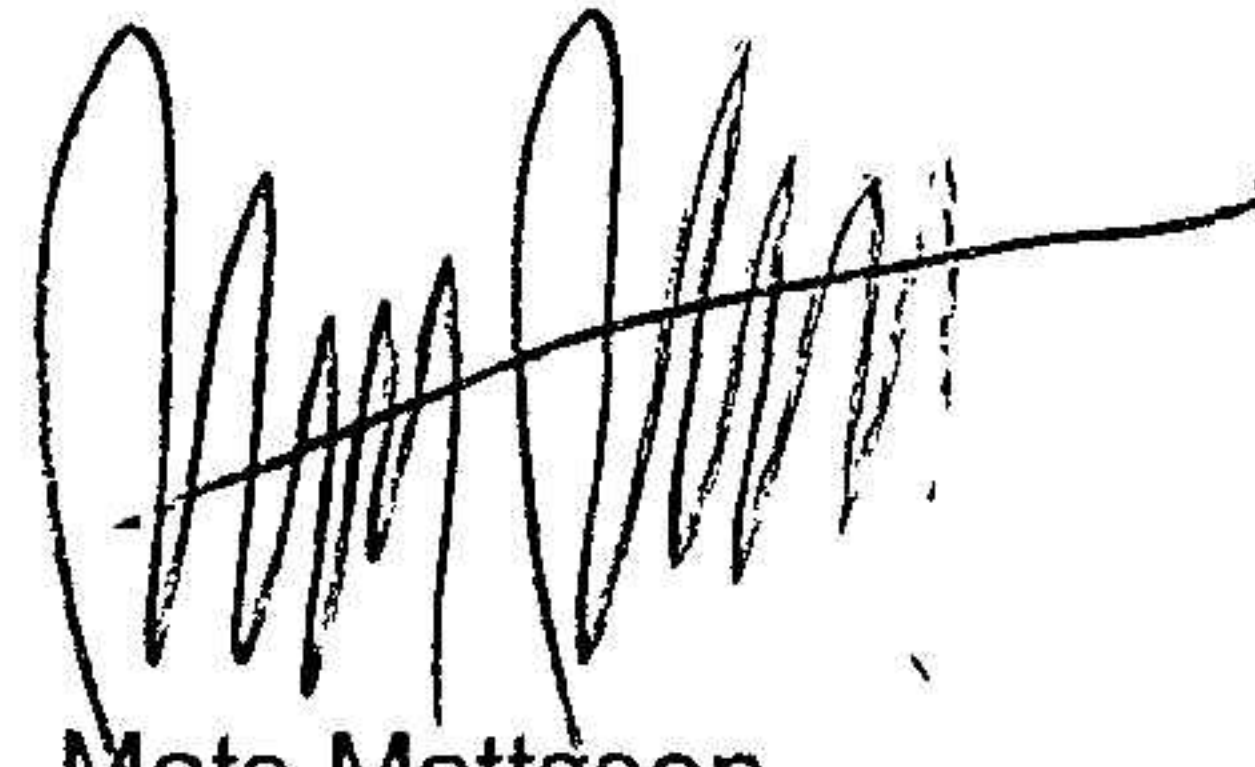
(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Uppsala den 23 / 5 2023



Per Mattsson Striby
Styrelseordförande



Mats Mattsson
Verkställande direktör



Tommy Mattsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 23 / 5 2023



Mattias Eklöf
Auktoriserad revisor

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Årsta Tak Holding AB, org. nr 556701-5135

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Årsta Tak Holding 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 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 för 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 revisionssed 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.

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 Årsta Tak Holding 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uppsala den 23 maj 2023



Mattias Eklöf

Auktoriserad revisor