

Årsredovisning

för

Siljab AB

556850-0978

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Siljab AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 7 juli 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Leksand den 7 juli 2022


Stefan Axel Skalk

2022071801841

Årsredovisning

för

Siljab AB

556850-0978

Räkenskapsåret

2021

Styrelsen och verkställande direktören för Siljab AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av värdepapper, skog och byggverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Leksand.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	567	862	899	823
Resultat efter finansiella poster	508	352	259	230
Soliditet (%)	26,9	32,5	37,1	45,5

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	60 000	3 198 510	272 383	3 530 893
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		272 383	-272 383	0
Årets resultat			641 904	641 904
Belopp vid årets utgång	60 000	3 470 893	641 904	4 172 797

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 470 893
årets vinst	641 904
	4 112 797
disponeras så att i ny räkning överföres	4 112 797
	4 112 797

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Not

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	567 436	861 699
Övriga rörelseintäkter	159 343	798
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	726 779	862 497

Rörelsekostnader

Handelsvaror	-25 341	0
Övriga externa kostnader	-218 393	-156 326
Personalkostnader	-1 800	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-228 463	-202 600
Summa rörelsekostnader	-473 997	-358 926
Rörelseresultat	252 782	503 571

Finansiella poster

Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	1 120 924	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-619 150	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-246 692	-151 694
Summa finansiella poster	255 082	-151 694
Resultat efter finansiella poster	507 864	351 877

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder	148 000	0
Förändring av överavskrivningar	27 371	0
Summa bokslutsdispositioner	175 371	0
Resultat före skatt	683 235	351 877

Skatter

Skatt på årets resultat	-41 331	-79 494
Årets resultat	641 904	272 383

2022071801843

Balansräkning Not 2021-12-31 2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	2	0	185 863
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	185 863

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	1 714 571	1 660 521
Inventarier, verktyg och installationer	4	74 229	116 829
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	5 465 354	3 175 985
Summa materiella anläggningstillgångar		7 254 154	4 953 335

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6	50 000	50 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	5 338 095	5 746 644
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 388 095	5 796 644
Summa anläggningstillgångar		12 642 249	10 935 842

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		628 689	249 966
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 030 000	30 000
Fordringar hos övriga företag som det finns ett ägarintresse i		6 667	6 667
Övriga fordringar		241 084	121 791
Summa kortfristiga fordringar		2 906 440	408 424

Kassa och bank

Kassa och bank		50 736	34 381
Summa kassa och bank		50 736	34 381
Summa omsättningstillgångar		2 957 176	442 805

SUMMA TILLGÅNGAR 15 599 425 11 378 647

2022071801844

Balansräkning Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

60 000

60 000

Summa bundet eget kapital

60 000

60 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

3 470 893

3 198 510

Årets resultat

641 904

272 383

Summa fritt eget kapital

4 112 797

3 470 893

Summa eget kapital

4 172 797

3 530 893

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

148 000

Akkumulerade överavskrivningar

31 629

59 000

Summa obeskattade reserver

31 629

207 000

Långfristiga skulder

9, 10

Checkräkningskredit

8

1 460 579

960 411

Övriga skulder till kreditinstitut

6 518 468

3 974 222

Skulder till koncernföretag

477 255

277 255

Övriga skulder

1 698 805

1 758 805

Summa långfristiga skulder

10 155 107

6 970 693

Kortfristiga skulder

10

Övriga skulder till kreditinstitut

10

409 464

249 504

Leverantörsskulder

810 427

400 557

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

20 001

20 000

Summa kortfristiga skulder

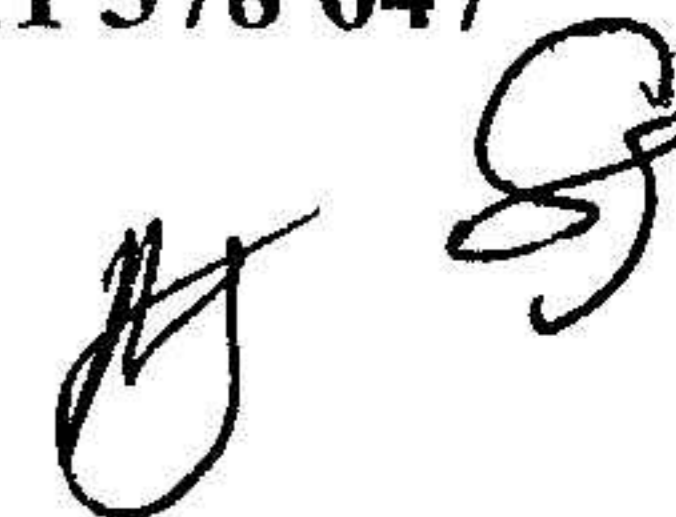
1 239 892

670 061

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

15 599 425

11 378 647



Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 5 år

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

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Goodwill

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	800 000	800 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	800 000	800 000
Ingående avskrivningar	-614 137	-454 137
Årets avskrivningar	-185 863	-160 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-800 000	-614 137
Utgående redovisat värde	0	185 863

Not 3 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 660 521	1 660 521
Inköp	80 000	
Försäljningar/utrangeringar	-293 764	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 446 757	1 660 521
Utgående redovisat värde	1 446 757	1 660 521

2022071801847

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	213 000	213 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	213 000	213 000
Ingående avskrivningar	-96 171	-53 571
Årets avskrivningar	-42 600	-42 600
Utgående ackumulerade avskrivningar	-138 771	-96 171
Utgående redovisat värde	74 229	116 829

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar



	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 175 985	1 130 362
Inköp	2 289 369	2 045 623
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 465 354	3 175 985
Utgående redovisat värde	5 465 354	3 175 985

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 746 644	5 646 644
Inköp	55 000	100 000
Omklassificeringar	-2 452 944	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 348 700	5 746 644
Utgående redovisat värde	3 348 700	5 746 644

2022071801848

Not 8 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 850 000	1 850 000
Utnyttjad kredit uppgår till	1 484 389	960 411

Not 9 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	4 920 452	3 006 086
	4 920 452	3 006 086

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 6 927 932 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	-6 518 468	-3 974 222
	-6 518 468	-3 974 222
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	-409 464	-249 504
	-409 464	-249 504

Not 11 Ställda säkerheter

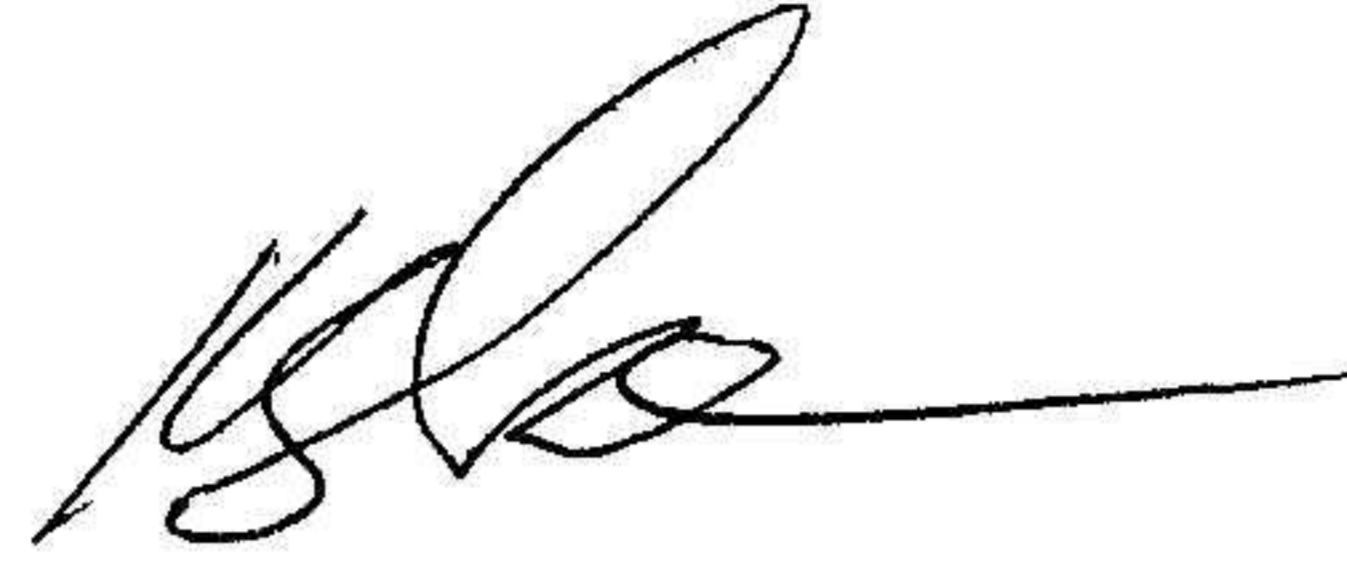
	2021-12-31	2020-12-31
Företagsinteckning	488 000	488 000
Fastighetsinteckning	7 940 000	5 090 000
Andra ställda säkerheter (andelar i koncernföretag)	50 000	50 000
	8 478 000	5 628 000



Leksand den 13 juni 2022



Stefan Skalk
Ordförande

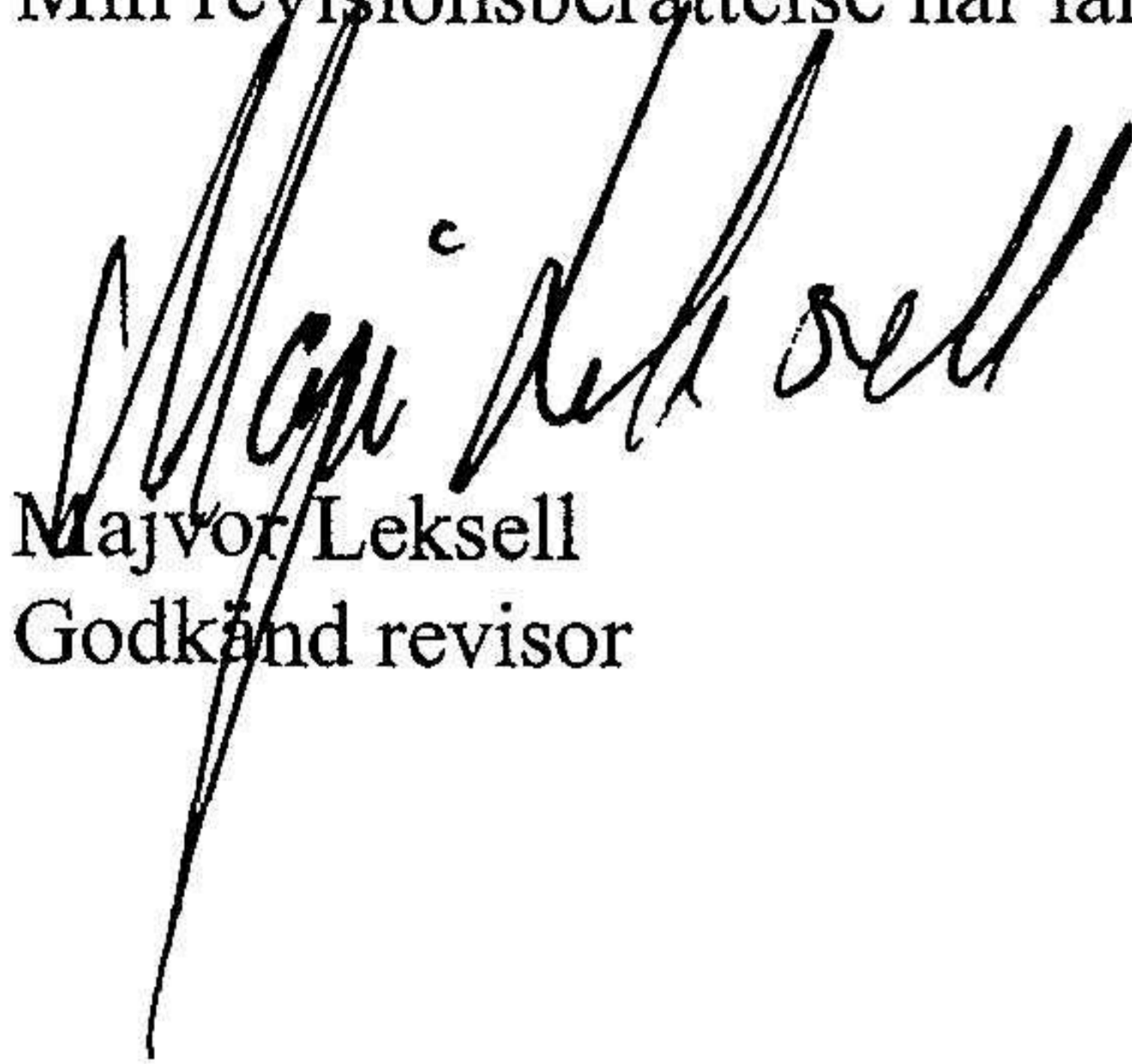


Martin Skalk

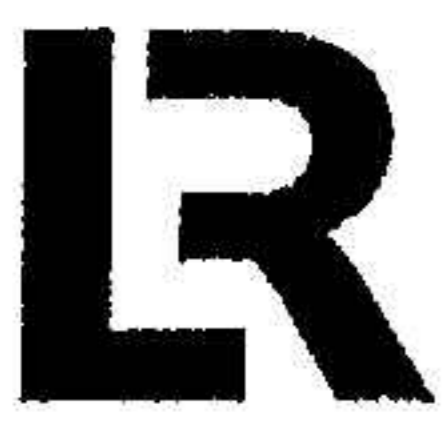


Ingvar Skalk
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 7 juli 2022



Majvor Leksell
Godkänd revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljab AB
Org.nr 556850-0978

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljab AB för räkenskapsåret 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljab ABs finansiella ställning per den 2021-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Siljab AB 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 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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

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, 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. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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 har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Siljab AB för räkenskapsåret 2021 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 Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Siljab AB 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 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:

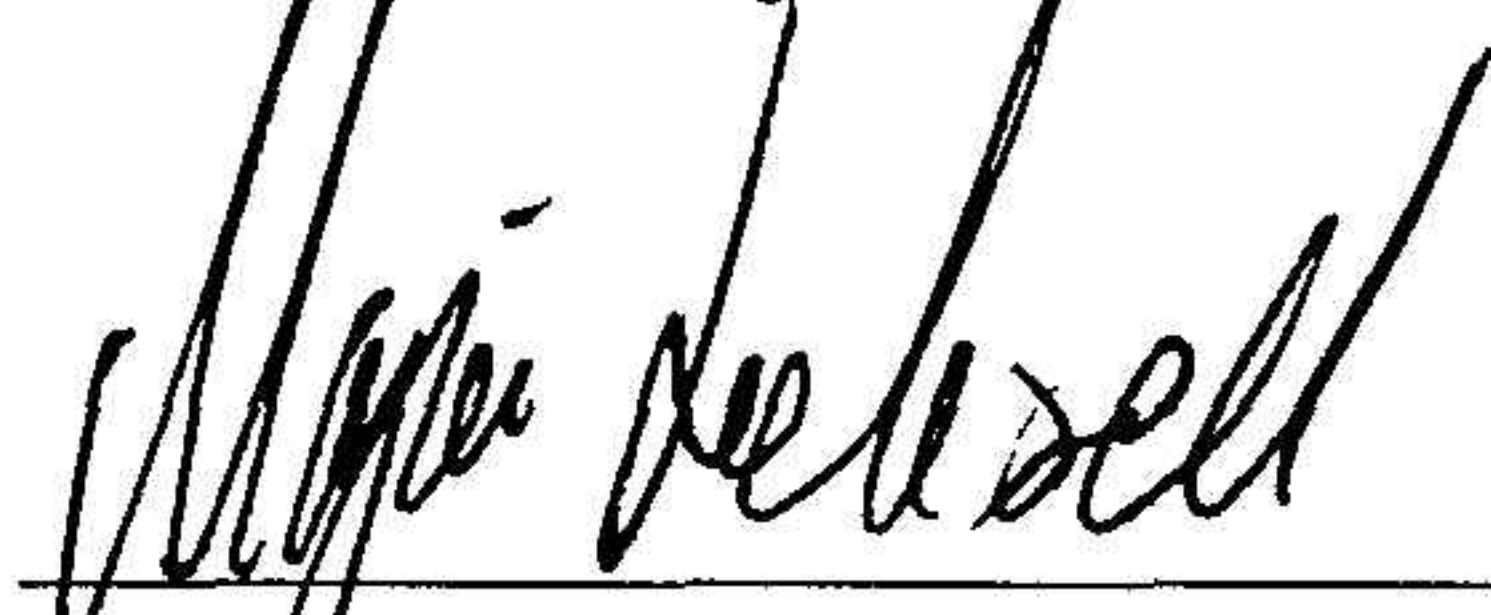
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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.

Leksand den 7 juli 2022



Majvor Leksell
Godkänd revisor