

ÅRSREDOVISNING

för

Himmelsta Fastigheter AB

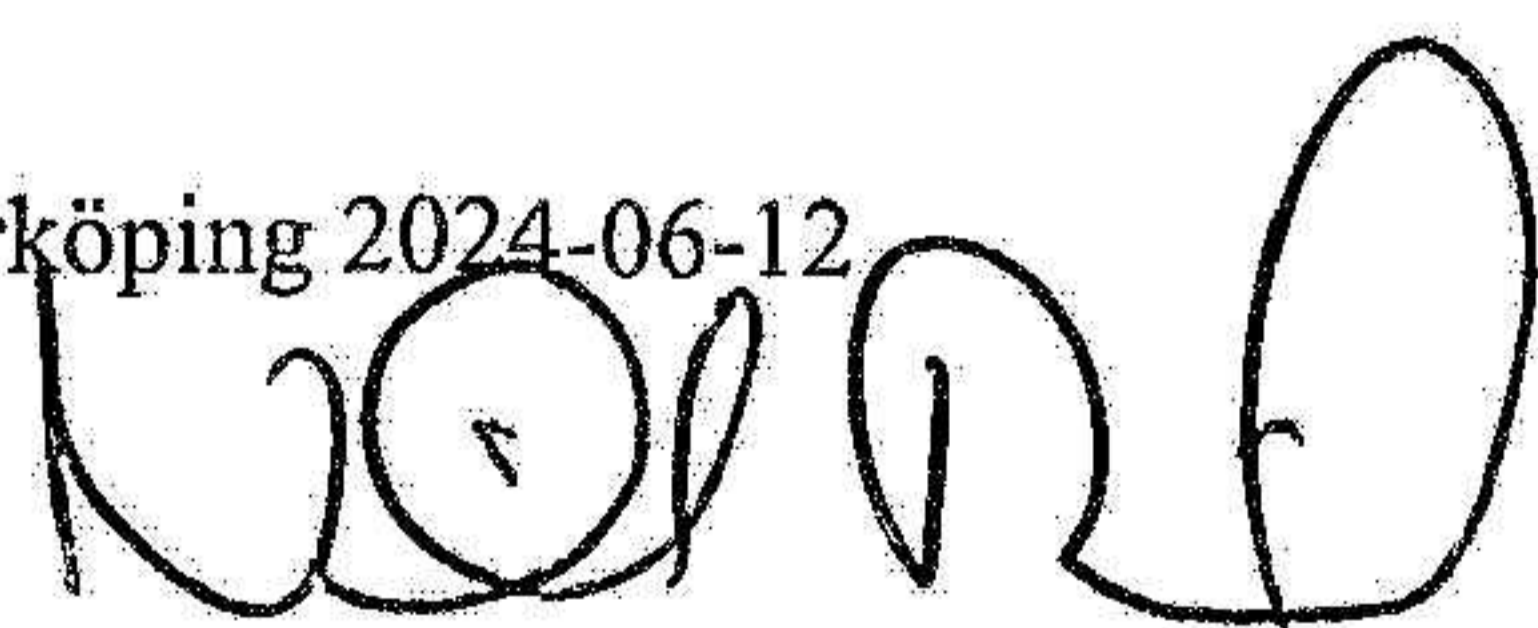
Org.nr. 559411-1089

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-12-09 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	6

Undertecknad styrelseledamot i Himmelsta Fastigheter AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 12 juni 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Norrköping 2024-06-12



Niklas Brink

Himmelsta Fastigheter AB

Org.nr. 559411-1089

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva fastighetsförvaltning och därmed förenlig verksamhet.

Detta är bolagets första räkenskapsår.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	25 000	0	0
Årets resultat		782 098	782 098
Belopp vid årets utgång	25 000	782 098	25 098

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Årets resultat 782 098
782 098

Förslag till disposition:

Utdelning 782 000
Balanseras i ny räkning 98
782 098

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

	2022-12-09	2023-12-31
		<u>0</u>
		0
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning		
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Rörelsekostnader		<u>-15 402</u>
Övriga externa kostnader		-15 402
Summa rörelsekostnader		-15 402
Rörelseresultat		
Finansiella poster		<u>782 000</u>
Resultat från andelar i koncernföretag		782 000
Summa finansiella poster		766 598
Resultat efter finansiella poster		
Bokslutsdispositioner		<u>15 500</u>
Erhållna koncernbidrag		15 500
Summa bokslutsdispositioner		782 098
Resultat före skatt		<u>782 098</u>
Årets resultat		782 098

Himmelsta Fastigheter AB

Org.nr. 559411-1089

BALANSRÄKNING

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

2

19 971 983

Summa finansiella anläggningstillgångar

19 971 983

Summa anläggningstillgångar

19 971 983

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

2 250

Summa kortfristiga fordringar

2 250

Kassa och bank

Kassa och bank

18 598

Summa kassa och bank

18 598

Summa omsättningstillgångar

20 848

SUMMA TILLGÅNGAR

19 992 831

Himmelsta Fastigheter AB

Org.nr. 559411-1089

BALANSRÄKNING

2023-12-31

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

Summa bundet eget kapital

25 000

Fritt eget kapital

Årets resultat

782 098

Summa fritt eget kapital

782 098

Summa eget kapital

807 098

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

19 174 483

Summa långfristiga skulder

19 174 483

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

11 250

Summa kortfristiga skulder

11 250

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

19 992 831

Himmelsta Fastigheter AB

Org.nr. 559411-1089

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Noter till balansräkningen

Not 2 Andelar i koncernföretag

2023-12-31

Företag		Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde
Organisationsnummer	Säte		
Bovallens Fastighets AB		100	15 871 983
556774-4999	Norrköping	100,00%	
Byggentreprenören Fastigheter i Norrköping AB		100	4 100 000
556852-8664	Norrköping	100,00%	
			<hr/>
			19 971 983
Ingående anskaffningsvärden			0
Inköp			<hr/>
			19 971 983
Utgående anskaffningsvärden			<hr/>
			19 971 983
Redovisat värde			<hr/>
			19 971 983

Not 3 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Himmelsta Holding i Norrköping AB, Org. nr 556689-9018, säte Norrköping. Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÄRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning. Övergripande koncernredovisning upprättas av:
Himmelsta Holding i Norrköping AB, Org. nr 556689-9018, säte Norrköping

Not 4 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Norrköping



Niklas Brink
Verkställande direktör
2024-06-12



Dag Fraser
2024-06-12

Min revisionsberättelse har lämnats den 12 juni 2024.



Pierre Polhammar
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Himmelsta Fastigheter AB
Org.nr 559411-1089

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Himmelsta Fastigheter AB för räkenskapsåret 2022-12-09 - 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Himmelsta Fastigheter ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Himmelsta Fastigheter 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 revisionsmed 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 Himmelsta Fastigheter AB för räkenskapsåret 2022-12-09 - 2023-12-31 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 Himmelsta Fastigheter 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

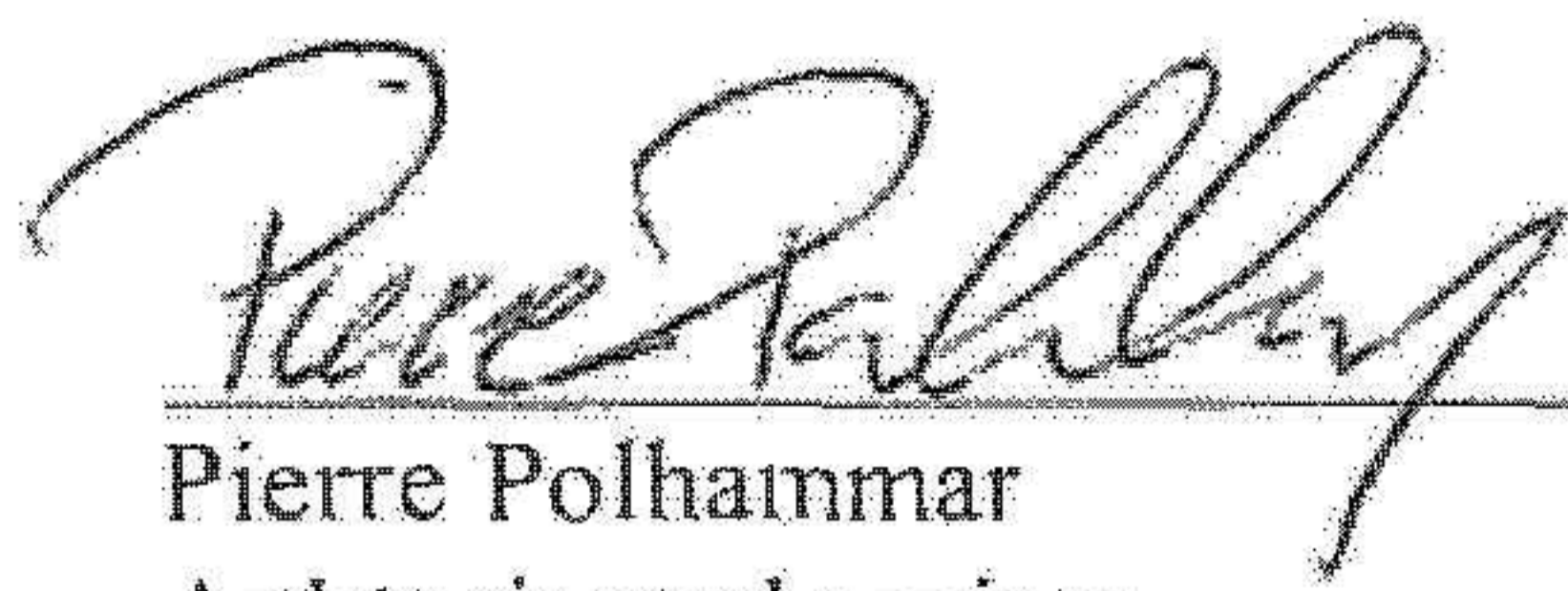
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrköping den 12 juni 2024



Pierre Polhammar
Auktoriserad revisor

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Himmelsta Holding i Norrköping AB
556689-9018
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen för Himmelsta Holding i Norrköping AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Himmelsta Holding ABs verksamhet utgörs främst av att vara en samordnande funktion för koncernens verksamhet.

Himmelsta Holding AB är moderbolag i en koncern där följande bolag ingår:

Himmelsta Byggentreprenad AB
Bovallen Maskin AB
Himmelsta Fastigheter AB
Byggentreprenören Fastigheter i Norrköping AB
Bovallens Fastighets AB

Huvudverksamheten i koncernen utgörs av entreprenadverksamhet inom byggsektorn och bedrivs främst i dotterbolaget Himmelsta Byggentreprenad AB.

Inom koncernen finns även fastighetsförvaltning i bolagen Byggentreprenören Fastigheter samt Bovallen Fastighets AB. Fastigheterna nyttjas både för koncernens egna behov och för uthyrning till andra företag.

Koncernen bedriver också uthyrningsverksamhet avseende byggmaskiner genom dotterbolaget Bovallen Maskin AB.

Under året har Himmelsta Holding AB haft 5 ordinarie styrelsemöten.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Himmelsta Byggentreprenads verksamhet har under 2023 präglats av den lågkonjunktur som drabbat landet med höga räntor och hög inflation som följd.

Himmelstas serviceavdelning har fortsatt att gå starkt under året och här ser Himmelsta en stark marknad växa fram då nyproduktionen av bostäder stannat av.

Två större konkurser hos byggentreprenörer i Norrköping har gjort att vi lyckats anställa flera duktiga medarbetare inom service, både flera yrkesarbetare och en tjänsteman.

På projektsidan har det avslutats flera projekt som tex. Lotorps förskola åt Finspångs Kommun, Kv. Rosen och Ebersteinska skolan åt Norrköpings Kommun.

Vårt stora projekt på Håskö har under året fortsatt dock inte till den volym som vi trodde i början på året. Projektet kommer pågå till våren 2026 enligt senaste prognosen.

Himmelsta Byggtreprenad har fortsättningsvis sett en fortsatt bra utveckling av "Servicesidan" som har vuxit även under detta år. Bolaget har tillsatt Simon Clausen som arbetschef för serviceavdelningen med en tydlig inriktning mot industrin

Bovallen Maskin har under året fortsatt sin positiva resa och bidrar med ett positivt resultat. Arbetet fortsätter för en utökad extern expansion. Ombyggnation av lokalerna har påbörjats för att få till en ny entré och butiksyta. Ombyggnadsarbetet kommer vara slutfört under våren 2024. Bovallen ser fortsatt ljus på verksamheten utveckling.

Fastighetsbolagen bidrar också i år med positiva resultat. Inom Byggtreprenören Fastigheter AB har den vakanta kontorsytan hyrts ut till Assemblin och hela fastigheten är nu fulluthyrd 3 år framåt. Under året har en större lokalanpassning genomförts åt Assemblin.

Bovallens Fastighets AB har under året gjort ytterligare investeringar i ytterligare 13 laddstolpar för laddning av HSB's elbilar.

Koncernen har på grund av omvärldsläget blivit tvungna att skjuta fram sin målbild till 2028 från tidigare 2025.

Ovanstående faktorer har tyvärr gjort koncernen inte kunnat infria styrelsens tillväxtmål som sattes upp för 2023. Detta gäller både omsättning samt vinstmarginal.

Sammanfattningsvis går koncernen återigen med vinst där byggbolaget i princip gör ett nollresultat men där övriga koncernbolag bidrar med positiva resultat.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen ska fortsätta sin expansion trots att omvärldsläget gjort att tidsplanen blivit försenad.

Koncernen ser fortfarande relativt ljus på marknadsläget i verksamhetsområdet framför allt inom ROT-sektorn då större projekt fortsatt kommer vara svårfinansierade i det ekonomiska läget som råder.

Riskerna koncernen står inför är en fortsatt tuff konkurrenssituation som begränsar möjligheten till tillväxt inom projektsidan.

Hållbarhetsupplysningar

Koncernen prioriterar arbetsmiljöarbetet och säkerheten på våra arbetsplatser. Detta sker bland annat genom kontinuerliga möten i skyddskommittén samt genom ett stort engagemang av personalen.

Koncernen utbildar kontinuerligt berörd personal för att tillse att man ligger i framkant med detta arbete. Som medlemmar i Byggföretagen jobbar koncernen i enlighet med uppförandekoden för en sund konkurrens.

Koncernen har under året fortsatt sitt arbetet med elektrifiering av hela servicebilsflottan vilket beräknas vara helt genomfört till 2025.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	209 303	184 881	154 953	181 601	214 158
Resultat efter finansiella poster	2 886	-2 510	-7 690	8 463	14 402
Balansomslutning	85 865	88 788	81 345	92 376	101 332
Soliditet (%)	15	12	16	25	20

Moderbolaget	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	5 919	5 678	5 511	5 459	5 137
Resultat efter finansiella poster	1 522	0	0	2 579	5 503
Balansomslutning	3 570	16 555	16 498	17 601	16 479
Soliditet (%)	46	1	1	25	35

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	10 584 248	10 684 248
Årets resultat		2 254 437	2 254 437
Belopp vid årets utgång	100 000	12 838 685	12 938 685

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	65 836	-22 425	143 411
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-22 425	22 425	0
Årets resultat			1 497 046	1 497 046
Belopp vid årets utgång	100 000	43 411	1 497 046	1 640 457

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	43 411
årets vinst	1 497 046
	1 540 457

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	1 490 000
i ny räkning överföres	50 457
	1 540 457

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktieföretagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	209 303 308	184 880 683
Övriga rörelseintäkter		664 328	468 872
		209 967 636	185 349 555
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-143 564 121	-136 173 343
Övriga externa kostnader	3, 4	-10 236 252	-8 611 880
Personalkostnader	5	-49 895 331	-40 459 575
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 103 873	-1 857 400
Övriga rörelsekostnader		0	-47 483
		-205 799 577	-187 149 681
Rörelseresultat		4 168 059	-1 800 126
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		57 587	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		81 854	38 209
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 421 308	-747 627
		-1 281 867	-709 418
Resultat efter finansiella poster		2 886 192	-2 509 544
Resultat före skatt		2 886 192	-2 509 544
Skatt på årets resultat	6	-327 082	-22 416
Uppskjuten skatt		-304 673	441 279
Årets resultat		2 254 437	-2 090 681
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		2 254 437	-2 090 681

Koncernens Not 2023-12-31 2022-12-31
Balansräkning

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	7	41 101 095	42 113 787
Inventarier, verktyg och installationer	8	4 265 364	2 744 148
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	0	800 000
		45 366 459	45 657 935

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	0	3 533 667
Uppskjuten skattefordran	11	0	384 674
Andra långfristiga fordringar	12	163 166	387 530
		163 166	4 305 871
Summa anläggningstillgångar		45 529 625	49 963 806

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		264 388	311 508
		264 388	311 508

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		22 894 580	20 536 622
Aktuella skattefordringar		6 868	547 336
Övriga fordringar		3 130	123 232
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	1 380 192	1 362 146
		24 284 770	22 569 336

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		15 785 892	15 943 283
		40 335 050	38 824 127

SUMMA TILLGÅNGAR		85 864 675	88 787 933
-------------------------	--	-------------------	-------------------

Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital		100 000	100 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		12 838 685	10 584 248
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		12 938 685	10 684 248

Summa eget kapital 12 938 685 10 684 248

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	11	4 437 555	4 517 556
		4 437 555	4 517 556

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	14, 15	23 009 438	23 994 263
		23 009 438	23 994 263

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		984 825	984 825
Förskott från kunder		4 869 987	16 099 704
Leverantörsskulder		22 621 908	17 960 115
Aktuella skatteskulder		333 857	0
Övriga skulder		6 303 192	5 913 692
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		1 608 687	1 049 731
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	8 756 541	7 583 799
		45 478 997	49 591 866

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 85 864 675 88 787 933

Koncernens

Kassaflödesanalys

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	17	2 886 192	-2 509 544
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	18	2 046 286	1 904 883
Betald skatt		547 243	-336 836

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

5 479 721 **-941 497**

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av varulager och pågående arbeten		47 120	-157 546
Förändring kundfordringar		-2 357 958	-4 003 260
Förändring av kortfristiga fordringar		102 056	1 317 715
Förändring leverantörsskulder		4 661 793	1 979 337
Förändring av kortfristiga skulder		-9 108 519	6 939 619
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 175 787	5 134 368

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 812 397	-2 811 470
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-78 807	-20 746
Försäljning och återbetalning av finansiella anläggningstillgångar		3 894 425	3 232 333
Kassaflöde från investeringsverksamheten		2 003 221	400 117

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån		0	1 700 000
Amortering av lån		-984 825	-988 237
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-984 825	711 763

Årets kassaflöde

-157 391 **6 246 248**

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början		15 943 283	9 697 035
Likvida medel vid årets slut		15 785 892	15 943 283

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	5 918 523	5 677 540
Övriga rörelseintäkter		0	4 462
		5 918 523	5 682 002
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-1 269 916	-1 090 761
Personalkostnader	5	-4 648 938	-4 591 075
		-5 918 854	-5 681 836
Rörelseresultat	19	-331	166
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	20	1 522 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		331	57
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-232
		1 522 331	-175
Resultat efter finansiella poster		1 522 000	-9
Resultat före skatt		1 522 000	-9
Skatt på årets resultat	6	-24 954	-22 416
Årets resultat		1 497 046	-22 425

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	21, 22	521 000	16 392 983
Andra långfristiga fordringar	12	39 896	32 204
		560 896	16 425 187
Summa anläggningstillgångar		560 896	16 425 187

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		2 868 521	0
Aktuella skattefordringar		6 868	8 414
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	4 749	6 392
		2 880 138	14 806

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		3 009 051	129 376
------------------------------------	--	------------------	----------------

SUMMA TILLGÅNGAR

3 569 947 **16 554 563**

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	23, 24		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		43 411	65 836
Årets resultat		1 497 046	-22 425
		1 540 457	43 411
Summa eget kapital		1 640 457	143 411
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		206 673	159 733
Skulder till koncernföretag		0	13 732 112
Övriga skulder		1 082 787	1 876 439
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	640 030	642 868
Summa kortfristiga skulder		1 929 490	16 411 152
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 569 947	16 554 563

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	17	1 522 000	-9
Betald skatt		-23 408	-17 267
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 498 592	-17 276
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-727 007	40 047
Förändring av leverantörsskulder		46 940	37 865
Förändring av kortfristiga skulder		-796 490	41 286
Kassaflöde från den löpande verksamheten		22 035	101 922
Investeringsverksamheten			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-7 692	-10 144
Förvärv av koncernföretag		0	-25 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 692	-35 144
Årets kassaflöde		14 343	66 778
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		114 570	47 792
Likvida medel vid årets slut		128 913	114 570

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Pågående entreprenadarbeten och liknande

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

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

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Transaktioner mellan koncernföretag

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

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader (fördelad på komponenter)	25-100 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Komponentindelning

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

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

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

I moderbolaget redovisas samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

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

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den skattesats som är beslutad per balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till eventuella obeskattade reserver som moderbolaget redovisar. I koncernredovisningen fördelas obeskattade reserver i en uppskjuten skatt och en kapitaldel.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som koncernföretagen lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I koncernen finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner hos de enskilda koncernföretagen. I koncernredovisningen är koncernbidrag eliminerade.

Kassaflödesanalys

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

Som likvida medel klassificerar företaget disponibla tillgodohavanden hos banker.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

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

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till pågående entreprenadarbeten. Pågående arbeten i koncernen värderas genom successiv vinstavräkning vilket innebär en bedömning kring projektets förväntade slutresultat. För att kunna göra en rättvisande bedömning följs och analyseras projekten noggrant under projektiden. Ansvariga personer har lång erfarenhet av entreprenadprojekt och därmed bedöms rutinen för värdering av pågående projekt som fungerande och en god bas för att ge en rättvisande bild i redovisningen.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Byggverksamhet	205 385 773	181 317 559
Fastighetsverksamhet	3 917 535	3 563 124
	209 303 308	184 880 683

Moderbolaget

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Koncernadministrativa tjänster	5 918 523	5 677 540
	5 918 523	5 677 540

Not 3 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2 924 757 kronor (fg år 1 702 413 kr)

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

	2023	2022
Inom ett år	3 108 200	2 192 110
Senare än ett år men inom fem år	3 535 760	3 182 100
Senare än fem år	0	0
	6 643 960	5 374 210

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 392 223 kronor (fg år 300 878 kr)

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

	2023	2022
Inom ett år	339 600	289 750
Senare än ett år men inom fem år	510 800	177 450
Senare än fem år	0	0
	850 400	467 200

Not 4 Arvode till revisorer

Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens 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.

	2023	2022
Baker Tilly Norrköping AB		
Revisionsuppdrag	180 000	0
	180 000	0
Thorell Revision AB		
Revisionsuppdrag	0	172 200
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	42 000
	0	214 200

Moderbolaget

	2023	2022
Baker Tilly Norrköping AB		
Revisionsuppdrag	55 000	0
	55 000	0
Thorell Revision AB		
Revisionsuppdrag	0	52 500
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	42 000
	0	94 500

Not 5 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	5	5
Män	63	53
	68	58
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 793 676	1 786 869
Övriga anställda	31 773 202	25 517 227
	33 566 878	27 304 096
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	273 366	273 108
Pensionskostnader för övriga anställda	2 240 086	1 994 107
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	11 705 659	9 429 481
	14 219 111	11 696 696
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	47 785 989	39 000 792
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	20 %	20 %
Andel män i styrelsen	80 %	80 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %

Moderbolaget

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	2
Män	2	2
	4	4
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 793 676	1 786 869
Övriga anställda	1 234 706	1 177 036
	3 028 382	2 963 905
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	273 366	273 108
Pensionskostnader för övriga anställda	180 514	162 101
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 165 262	1 138 212
	1 619 142	1 573 421
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	4 647 524	4 537 326

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	20 %	20 %
Andel män i styrelsen	80 %	80 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %

Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-327 082	-22 416
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-304 673	441 279
Totalt redovisad skatt	-631 755	418 863

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		2 886 192		-2 509 544
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-594 556	20,60	516 966
Ej avdragsgilla kostnader		-188 789		-196 579
Ej skattepliktiga intäkter		95 457		473
Schablonintäkt periodiseringsfond		-18 240		-4 701
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag		379 046		5 629
I år uppkomna underskottsavdrag		0		-344 204
Redovisad effektiv skatt	11,33	-327 082	-0,89	-22 416

Moderbolaget

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-24 954	-22 416
Totalt redovisad skatt	-24 954	-22 416

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 522 000		-9
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-313 532	20,60	2
Ej avdragsgilla kostnader		-25 022		-22 432
Ej skattepliktiga intäkter		313 600		14
Redovisad effektiv skatt	1,64	-24 954	-249 066,67	-22 416

Not 7 Byggnader och mark

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 606 883	50 375 088
Inköp	0	231 795
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 606 883	50 606 883
Ingående avskrivningar	-8 493 096	-7 475 937
Årets avskrivningar	-1 012 692	-1 017 159
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 505 788	-8 493 096
Utgående redovisat värde	41 101 095	42 113 787

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 424 792	3 832 691
Inköp	2 947 388	1 779 675
Försäljningar/utrangeringar	0	-187 574
Omklassificeringar	-335 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 037 180	5 424 792
Ingående avskrivningar	-2 680 644	-1 980 494
Försäljningar/utrangeringar	0	140 091
Omklassificeringar	9	0
Årets avskrivningar	-1 091 181	-840 241
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 771 816	-2 680 644
Utgående redovisat värde	4 265 364	2 744 148

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	800 000	0
Inköp	190 000	800 000
Omklassificeringar	-990 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	800 000
Utgående redovisat värde	0	800 000

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 533 667	6 500 000
Försäljningar	-3 533 667	-2 966 333
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	3 533 667
Utgående redovisat värde	0	3 533 667

Not 11 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Koncernen

Uppskjuten skatt på temporära skillnader

2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	-3 366 511	-3 366 511
Skattemässiga underskottsavdrag	0	0	0
Obeskattade reserver	0	-1 071 044	-1 071 044
	0	-4 437 555	-4 437 555

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	-3 577 372	-3 577 372
Skattemässiga underskottsavdrag	384 674	0	384 674
Obeskattade reserver	0	-940 184	-940 184
	384 674	-4 517 556	-4 132 882

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Byggnader och mark	-3 577 372	210 861	-3 366 511
Skattemässiga underskottsavdrag	384 674	-384 674	0
Obeskattade reserver	-940 184	-130 860	-1 071 044
	-4 132 882	-304 673	-4 437 555

Not 12 Andra långfristiga fordringar

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	387 530	632 784
Tillkommande fordringar	78 807	20 746
Avgående fordringar	-303 171	-266 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	163 166	387 530
Utgående redovisat värde	163 166	387 530

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	32 204	22 060
Tillkommande fordringar	7 692	10 144
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 896	32 204
Utgående redovisat värde	39 896	32 204

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald försäkring	102 696	77 162
Upplupna intäkter	671 425	758 677
Övriga förutbetalda kostnader	606 071	526 307
1 380 192	1 362 146	

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald försäkring	4 749	0
Övriga förutbetalda kostnader	0	6 392
4 749	6 392	

Not 14 Långfristiga skulder

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Förfaller senare än fem år efter balansdagen	19 070 138	20 054 963
19 070 138	20 054 963	

**Not 15 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

Koncernens banklån om 23 994 263 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	23 009 438	23 994 263
	23 009 438	23 994 263
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	948 825	984 825
	948 825	984 825

**Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	1 894 825	1 448 616
Upplupna semesterlöner	3 368 804	3 094 925
Upplupna sociala avgifter	1 630 431	1 398 954
Förutbetalda intäkter	1 349 544	1 114 418
Övriga upplupna kostnader	512 937	526 886
	8 756 541	7 583 799

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	329 500	344 596
Upplupna sociala avgifter	103 530	108 272
Övriga upplupna kostnader	207 000	190 000
	640 030	642 868

Not 17 Räntor och utdelningar

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	81 854	38 209
Resultat från värdepapper	57 587	0
Erlagd ränta	-1 421 308	-747 627
	-1 281 867	-709 418

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	331	57
Erhållen utdelning	1 522 000	0
Erlagd ränta	0	-232
	1 522 331	-175

Not 18 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	2 103 873	1 857 400
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-57 587	0
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0	47 483
	2 046 286	1 904 883

Not 19 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Moderbolaget

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	100,00 %	100,00 %

Not 20 Resultat från andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2023	2022
Erhållna utdelningar	1 522 000	0
	1 522 000	0

Not 21 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Under året har en omstrukturering inom koncernen skett. Bovallens Fastighets AB, som tidigare varit direktägt av Himmelsta Holding AB, har blivit ett dotterbolag till Himmelsta Fastigheter AB. Den försäljning som redovisas nedan har därför inte påverkat koncernens sammansättning totalt sett.

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 392 983	16 367 983
Inköp	0	25 000
Försäljningar	-15 871 983	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	521 000	16 392 983
Utgående redovisat värde	521 000	16 392 983

Not 22 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde
Himmelsta Byggtreprenad AB	100%	100%	396 000
Bovallen Maskin AB	100%	100%	100 000
Himmelsta Fastigheter AB	100%	100%	25 000
			521 000

	Org.nr	Säte
Himmelsta Byggtreprenad AB	556733-3512	Norrköping
Bovallen Maskin AB	556779-1453	Norrköping
Himmelsta Fastigheter AB	559411-1089	Norrköping

Not 23 Antal aktier och kvotvärde

Moderbolaget

	Antal aktier	Kvot- värde
Antal aktier	1 000	100
	1 000	

Not 24 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	43 411
årets vinst	1 497 046
	1 540 457

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	1 490 000
i ny räkning överföres	50 457
	1 540 457

Not 25 Eventualförpliktelser

Moderbolaget

2023-12-31

2022-12-31

Ansvarsförbindelse till förmån för koncernföretag	9 452 000	9 980 000
	9 452 000	9 980 000

Not 26 Ställda säkerheter

Koncernen

2023-12-31

2022-12-31

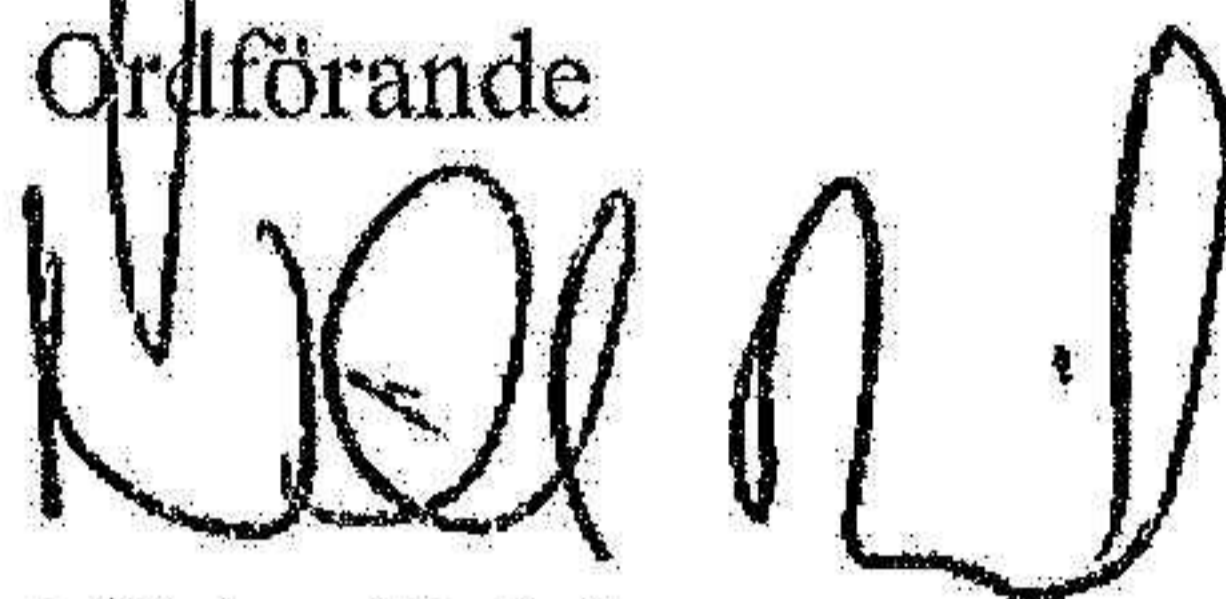
För koncernens egen räkning:

Företagsinteckningar	6 500 000	6 500 000
Fastighetsinteckningar	29 627 500	29 627 500
	36 127 500	36 127 500

Norrköping 2024-06-12



Johan Ellerstedt
Ordförande



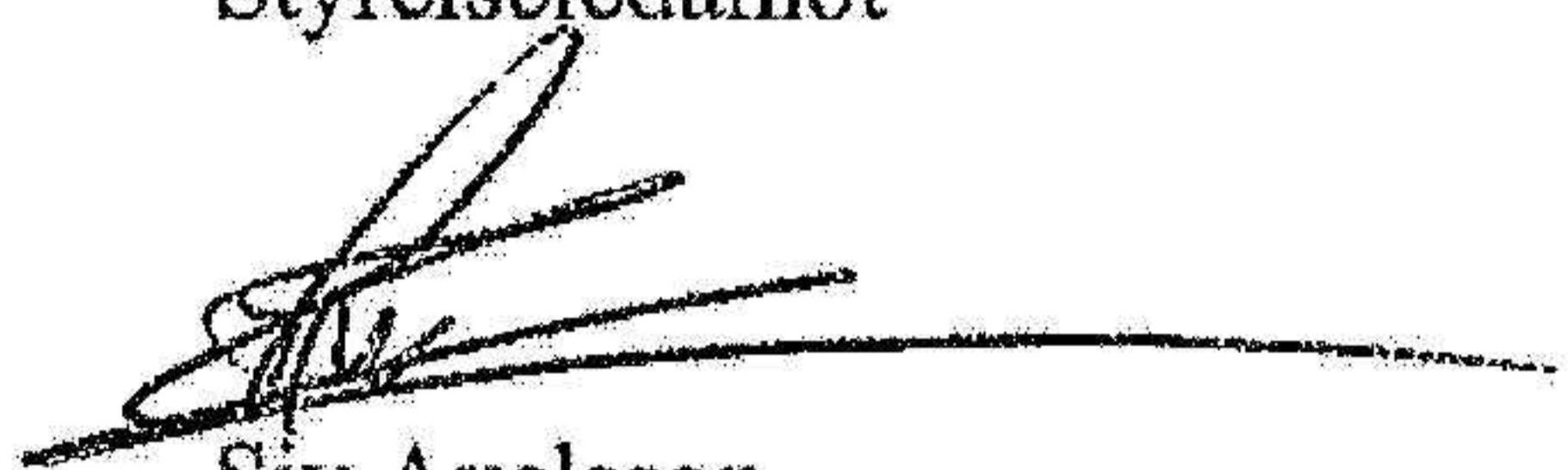
Niklas Brink
Styrelseledamot



Håkan Steinbüchel
Styrelseledamot



Dag Fraser
Styrelseledamot



Siv Axelsson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-12



Pierre Polhammar
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Himmelsta Holding i Norrköping AB
Org.nr 556689-9018

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Himmelsta Holding i Norrköping AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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. Risker 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Himmelsta Holding i Norrköping AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

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 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,

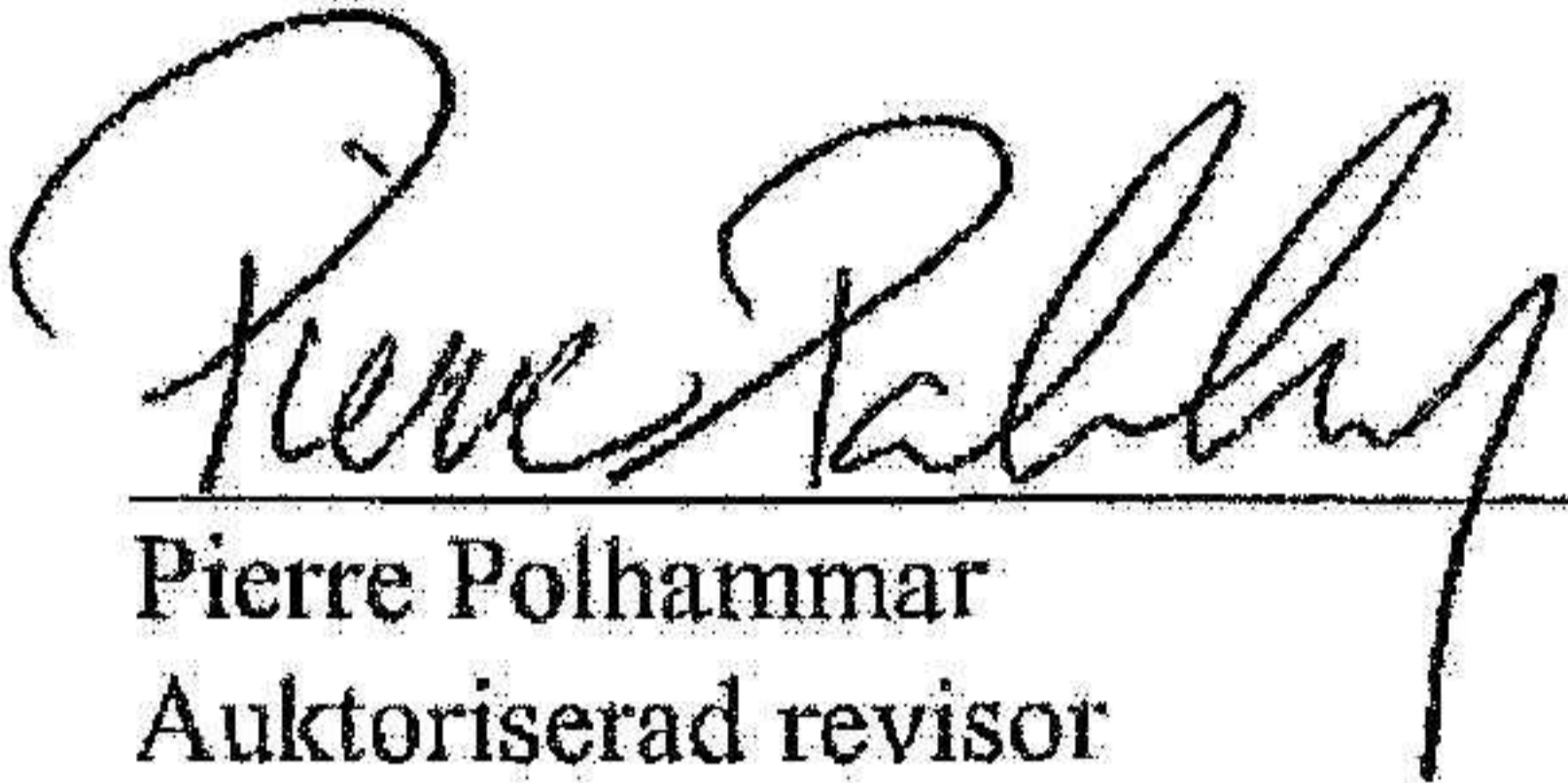
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrköping den 12 juni 2024



Pierre Polhammar
Auktoriserad revisor