

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Stenhaga Invest AB

556323-6966

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Stenhaga Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Vara 2024-06-19



Svante Andersson

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Stenhaga Invest AB
556323-6966

Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Stenhaga Invest AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

2024062630783

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Stenhaga Invest AB har sitt ägande i onoterade bolag inom framförallt tre områden: fastigheter, industri och IT. Bolaget äger och förvaltar värdepapper samt tillhandahåller tjänster för koncernen.

Företaget har sitt säte i Vara.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	382 838	342 132	338 735	413 077
Resultat efter finansiella poster	12 563	-48 284	40 332	25 914
Balansomslutning	1 075 354	840 563	840 150	1 112 954
Antal anställda	167	161	207	232
Soliditet (%)	50,5	61,4	63,8	48,2
Avkastning på totalt kap. (%)	2,46	-4,98	5,60	3,50
Avkastning på eget kap. (%)	2,31	-9,35	7,50	4,80
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	9 460	7 645	7 336	5 744
Resultat efter finansiella poster	37 173	10 835	56 317	28 703
Balansomslutning	385 377	376 997	372 045	387 154
Antal anställda	8	6	6	6
Soliditet (%)	93,2	96,3	96,4	95,7

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen

Stenhaga Invest AB och dess dotterbolag har utvecklats positivt under 2023. Alla grenar har haft en positiv resultatutveckling jämfört med 2022. Under året har två större förvärv skett; Tierp Arena AB och Logistikfastigheter i Trollhättan AB och dess dotterbolag AB Trollhättan Propellern 13. Båda dessa fastigheter har stor potential framöver att utvecklas mycket positivt. Omställningsarbetet i dotterbolaget Aptic till ett sk SaaS bolag följer plan.

Planenliga avskrivningar på immateriella och materiella anläggningstillgångar har under året belastat koncernens resultat med 40 126 tkr (38 559 tkr).

En extern värdering av koncernens fastigheter har gjorts av Newsec under 2023. Denna värdering visar på ett sammanlagt värde av koncernens fastighetsinnehav om drygt 717 miljoner kronor (föregående år 486 miljoner).

2024062630784

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen visar en stabil utveckling och överträffar i flera fall fastställda planer.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	20 000	331 197	165 036	516 233
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-35 000		-35 000
Nyemission Aptic AB		6 035	17 320	23 355
Omklassificering från intressebolag Projekt Mime AB		5 531	17 996	23 527
Förändring i koncernens sammansättning		5 021	-3 492	1 529
Årets resultat		34 093	-20 399	13 694
Belopp vid årets utgång	20 000	346 877	176 461	543 338

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	20 000	338 642	4 385	363 027
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-35 000		-35 000
Balanseras i ny räkning		4 385	-4 385	0
Årets resultat			31 248	31 248
Belopp vid årets utgång	20 000	308 027	31 248	359 275

Aktiekapitalet består av 84 000 000 st A-aktier och 116 000 000 st B-aktier dvs. totalt 200 000 000 st aktier med kvotvärde 0,10 kr.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	308 027 148
årets vinst	31 248 419
	339 275 567
disponeras så att	
i ny räkning överföres	339 275 567
	339 275 567

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

2024062630785

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		382 839	342 132
Aktiverat arbete för egen räkning		9 000	30 003
Övriga rörelseintäkter	2	14 619	11 563
		406 458	383 698
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 915	-61 476
Handelsvaror		-140 278	-77 533
Övriga externa kostnader	3	-114 921	-119 226
Personalkostnader	4	-130 213	-128 139
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-40 126	-38 559
Övriga rörelsekostnader		-189	-332
		-432 643	-425 266
Rörelseresultat		-26 185	-41 567
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	2 083	-3 834
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	7	49 766	2 831
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		835	740
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 937	-6 454
		38 749	-6 717
Resultat efter finansiella poster		12 564	-48 284
Resultat före skatt		12 564	-48 284
Skatt på årets resultat		-2 099	-1 825
Uppskjuten skatt		3 230	7 721
Årets resultat		13 694	-42 389
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		34 093	-19 784
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		-20 399	-22 603

2024062630786

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	8	114 864	93 943
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	9	224	152
Goodwill	10	46 213	54 024
		161 301	148 118

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	11	658 990	467 056
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	16 090	0
Inventarier, verktyg och installationer	13	35 881	40 744
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		11 094	4 181
		722 055	511 981

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	14	29 425	36 810
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	11 424	11 366
Uppskjuten skattefordran	16	13 940	10 846
Andra långfristiga fordringar		380	5 380
		55 169	64 401

Summa anläggningstillgångar 938 525 724 500

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		2 691	1 677
Färdiga varor och handelsvaror		17 261	16 024
Pågående arbete för annans räkning		9 965	10 848
		29 917	28 549

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		41 997	36 333
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		10 509	8 219
Aktuella skattefordringar		463	794
Övriga fordringar		19 738	16 690
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		9 472	10 689
		82 179	72 725

Kassa och bank 24 733 14 787
24 733 14 787

Summa omsättningstillgångar 136 829 116 062

SUMMA TILLGÅNGAR 1 075 354 840 561

2024062630787

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital		20 000	20 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		346 877	331 197

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

		366 877	351 197
--	--	----------------	----------------

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande		176 461	165 036
-------------------------------------	--	---------	---------

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		176 461	165 036
---	--	----------------	----------------

Summa eget kapital		543 338	516 233
---------------------------	--	----------------	----------------

Avsättningar

Avsättningar för uppskjuten skatt	16	45 540	57 021
-----------------------------------	----	--------	--------

Övriga avsättningar	17	100	100
---------------------	----	-----	-----

		45 640	57 121
--	--	---------------	---------------

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit		8 692	9 660
---------------------	--	-------	-------

Skulder till kreditinstitut	18	240 110	110 135
-----------------------------	----	---------	---------

Övriga skulder		109 262	5 597
----------------	--	---------	-------

		358 064	125 392
--	--	----------------	----------------

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		12 615	38 798
-----------------------------	--	--------	--------

Förskott från kunder		4 403	33
----------------------	--	-------	----

Leverantörsskulder		26 337	23 199
--------------------	--	--------	--------

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	390
---	--	---	-----

Aktuella skatteskulder		943	0
------------------------	--	-----	---

Övriga skulder		40 230	41 576
----------------	--	--------	--------

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		43 784	37 821
--	--	--------	--------

		128 312	141 817
--	--	----------------	----------------

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 075 354	840 564
---------------------------------------	--	------------------	----------------

2024062630788

Koncernens

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Kassaflödesanalys

Tkr

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster		12 564	-48 284
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	19	152 320	38 332
Betald skatt		-2 099	-1 825

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

162 785 **-11 776**

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av varulager och pågående arbeten		-1 368	-5 884
Förändring kundfordringar		-5 664	7 570
Förändring av kortfristiga fordringar		-3 789	3 415
Förändring leverantörsskulder		3 138	3 101
Förändring av kortfristiga skulder		9 540	-15 549

Kassaflöde från den löpande verksamheten

164 642 **-19 124**

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-7 866	-30 000
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	8 410
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-338 119	-24 849
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 641	1 384
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-9 232	-6 233

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-353 576 **-51 287**

Finansieringsverksamheten

Nyemission		27 452	20 903
Upptagna lån		262 511	83 130
Amortering av lån		-56 086	-48 125
Utbetald utdelning		-35 000	0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

198 877 **55 908**

Årets kassaflöde

9 943 **-14 503**

Likvida medel vid årets början

14 790 29 291

Likvida medel vid årets slut

24 733 **14 788**

2024062630789

**Moderbolagets
Resultaträkning**

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		9 459	7 644
Övriga rörelseintäkter		877	829
		10 336	8 473
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-7 011	-6 863
Personalkostnader	4	-5 416	-4 926
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar		-205	-177
Övriga rörelsekostnader		0	-1
		-12 632	-11 967
Rörelseresultat		-2 296	-3 494
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	20	35 000	13 562
Resultat från andelar i intressebolag		3 615	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		301	307
Ränteintäkter koncern		1 456	732
Räntekostnader och liknande resultatposter		-903	-272
		39 469	14 329
Resultat efter finansiella poster		37 173	10 835
Bokslutsdispositioner	21	-5 925	-6 450
Resultat före skatt		31 248	4 385
Årets resultat		31 248	4 385

2024062630790

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	13	1 879	2 084
		1 879	2 084

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	22, 23	138 715	129 301
Fordringar hos koncernföretag		26 360	0
Andelar i intresseföretag	14	3 608	5 152
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	2 938	2 938
Uppskjutna skattefordringar		0	18
		171 621	137 409

Summa anläggningstillgångar

173 500 139 493

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		127	250
Fordringar hos koncernföretag		195 900	222 681
Fordringar hos intresseföretag		5 065	5 065
Aktuella skattefordringar		34	33
Övriga kortfristiga fordringar		10 152	8 852
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		534	560
		211 812	237 441

Kassa och bank

65 64

Summa omsättningstillgångar

211 877 237 505

SUMMA TILLGÅNGAR

385 377 376 998

2024062630791

Moderbolagets
Balansräkning
Tkr

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

20 000

20 000

20 000

20 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

308 027

338 642

Årets resultat

31 248

4 385

339 275

343 027

Summa eget kapital

359 275

363 027

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

0

1 500

Övriga långfristiga skulder

13 531

185

Summa långfristiga skulder

13 531

1 685

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

4 716

4 294

Skulder till kreditinstitut

1 500

1 500

Leverantörsskulder

1 141

334

Skulder till koncernföretag

3 699

4 391

Skulder till intresseföretag

0

750

Övriga kortfristiga skulder

568

262

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

947

755

Summa kortfristiga skulder

12 571

12 286

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

385 377

376 998

2024062630792

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Tkr

Not 2023-01-01 2022-01-01
 -2023-12-31 -2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster 37 173 10 835
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet 19 -32 590

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital 37 141 11 425**

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kundfordringar 123 -164

Förändring av kortfristiga fordringar 25 506 -24 201

Förändring av leverantörsskulder 806 -210

Förändring av kortfristiga skulder 944 2 112

Kassaflöde från den löpande verksamheten 64 520 -11 038

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar 0 -375

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar -37 424 -6 842

Försäljning av finansiella anläggningstillgångar 1 562 1 115

Kassaflöde från investeringsverksamheten -35 862 -6 102

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån 13 768 145

Amortering av lån -1 500 -1 500

Utbetald utdelning -35 000 0

Erhållna (lämnade) koncernbidrag -5 925 -6 450

Kassaflöde från finansieringsverksamheten -28 657 -7 805

Årets kassaflöde 1 -24 945

Likvida medel vid årets början 64 25 009

Likvida medel vid årets slut 65 64

2024062630793

Noter

Tkr

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, förutom att två dotterbolag Logistikfastigheter i Jung AB och Tråvadfast AB from 2023 konsolideras enligt klyvningsmetoden då dessa ägs till 50 % och nu definieras som joint venture.

Koncernredovisning

Stenhaga Invest AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not 22. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Andelar i dotterföretag

När företaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande, i ett annat företag, klassificeras detta företag som ett dotterföretag.

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

Som utdelning från dotterföretag räknas endast erhållen utdelning av vinstmedlen som intjänats efter förvärvet.

Intresseföretagsredovisning

Som intresseföretag betraktas de företag som inte är dotterföretag men där moderbolaget direkt eller indirekt innehar minst 20% av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett betydande inflytande.

I moderbolagets bokslut redovisas andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Som intäkt från intresseföretag redovisas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

Intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Hyresintäkter: i den period uthyrningen avser. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år och skatt på koncernbidrag samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från Skatteverket.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Vissa större utvecklingsprojekt har ansetts vara av väsentligt värde för företaget under kommande år och har aktiverats i balansräkningen som Balanserade utgifter för programvara/website. Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden och i förhållande till den långsiktiga nyttan. Följande avskrivningar tillämpas:

Balanserade kostnader 3-5 år
Balanserade utvecklingskostnader 3-10 år
Goodwill 5-10 år
Varumärken 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader 20-100 år
Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar 10 år

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Uppskjuten skatt/Avsättningar

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisningen sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna 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 nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekten av förändringarna i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att realiseras inom överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Koncernen gör avsättningar när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Kassaflödesanalys

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

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

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 immateriella tillgångar och goodwill.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningar avseende internt upparbetade immateriella tillgångar uppgår till 10 år då det framtida beräknade positiva kassaflödet bedöms vara långsiktigt. Vid varje balansdag görs en bedömning av nedskrivning av den internt upparbetade tillgången för att säkerställa att inget väsentligt nedskrivningsbehov föreligger.

Goodwill

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och verkliga värdet på det förvärvade bolagets nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och därefter värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden som uppgår till 10 år. Vid varje balansdag görs en bedömning av nedskrivning av goodwill för att säkerställa att inget väsentligt nedskrivningsbehov föreligger.

Not 2 Övriga intäkter Koncernen

Upplösning av negativ goodwill 6 084 tkr har skett under 2023.

Not 3 Revisionsarvode mm Koncernen

	2023	2022
Revisionsarvode PwC	1132	1 084
Övriga tjänster	189	586
	1 321	1 670
Revisionsarvode andra byråer	107	110
Övriga tjänster	96	125
	203	235

2024062630798

Not 4 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	42	40
Män	125	121
	167	161
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	740	700
Övriga anställda	87 821	89 462
	88 561	90 162
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	140	222
Pensionskostnader för övriga anställda	7 610	8 232
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	27 443	27 417
	35 193	35 871
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	123 754	126 033

Moderbolaget

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	5	3
Män	3	3
	8	6
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	740	713
Övriga anställda	2 675	2 389
	3 415	3 102
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	326	328
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 079	956
	1 405	1 284
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	4 820	4 386

**Not 5 Avskrivning och nedskrivning
Koncernen**

	2023	2022
Avskrivning immateriella avskrivningar	20 562	17 810
Avskrivning materiella avskrivningar	19 564	20 749
	40 126	38 559

**Not 6 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2023	2022
Resultat från andelar i intresseföretag	2 084	-3 834
	2 084	-3 834

**Not 7 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar
Koncernen**

	2023	2022
Reavinster	49 766	2 831
	49 766	2 831

**Not 8 Balanserade kostnader
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	175 049	153 460
Årets aktiverade utgifter, inköp	7 716	30 000
Omklassificeringar goodwill	0	-8 410
Förvärv	25 818	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	208 583	175 050
Ingående avskrivning	-81 107	-71 289
Årets avskrivningar	-12 612	-9 818
Utgående ackumulerade avskrivningar	-93 719	-81 107
Utgående restvärde enligt plan	114 864	93 943

2024062630799

**Not 9 Varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 241	1 241
Inköp	150	0
Omklassificeringar	-171	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 220	1 241
Ingående avskrivningar	-1 089	-970
Omklassificeringar	171	0
Årets avskrivningar	-78	-119
Utgående ackumulerade avskrivningar	-996	-1 089
Utgående restvärde enligt plan	224	152

**Not 10 Goodwill
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	81 370	81 370
Omklassificeringar	-4	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	81 366	81 370
Ingående avskrivningar	-27 346	-19 475
Försäljningar/utrangeringar		0
Årets av- och nedskrivningar	-7 871	-7 871
Omklassificeringar	64	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-35 153	-27 346
Utgående restvärde enligt plan	46 213	54 024

2024062630800

2024062630801

**Not 11 Byggnader och mark
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	242 750	208 643
Inköp	320 563	21 407
Omklassificering	1 821	12 700
Justering pga klyvningsmetoden	-20 282	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	544 852	242 750
Ingående avskrivningar	-45 371	-39 291
Inköp	-8 999	0
Omklassificeringar	-88	0
Årets avskrivningar	-9 539	-6 080
Justering pga klyvningsmetoden	4 200	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-59 797	-45 371
Ingående uppskrivningar	269 677	276 187
Justering pga klyvningsmetoden	-89 231	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-6 511	-6 510
Utgående ackumulerade uppskrivningar	173 935	269 677
Utgående restvärde enligt plan	658 990	467 056
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	658 990	467 056
Verkligt värde	716 653	486 867

**Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	16 235	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 235	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-145	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-145	0
Utgående redovisat värde	16 090	0

**Not 13 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

2024062630802

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	73 847	71 522
Inköp	18 807	3 442
Försäljningar/utrangeringar	-9 606	-1 384
Omklassificeringar	341	771
Förvärv	0	-504
Justering pga klyvningsmetoden	-7 637	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 752	73 847
Ingående avskrivningar	-33 103	-26 562
Försäljningar/utrangeringar	7 965	1 159
Inköp	-8 487	0
Årets avskrivningar	-7 369	-8 081
Omklassificeringar samt justering pga klyvningsmetoden	1 123	381
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 871	-33 103
Utgående redovisat värde	35 881	40 744

Posten inkluderar även Byggnadsinventarier.

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 844	3 622
Inköp	0	222
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 844	3 844
Ingående avskrivningar	-3 179	-3 002
Årets avskrivningar	-205	-177
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 384	-3 179
Ingående anskaffningsvärden konst	1 419	1 266
Inköp konst	0	153
Utgående värden konst	1 419	1 419
Utgående redovisat värde	1 879	2 084

2024062630803

Not 14 Specifikation andelar i intresseföretag Koncernen

Namn	Kapital- andel	Bokfört värde
Alliansloppet AB	33	187
TL Invest AB	36	653
V-Fast AB	50	723
VCL Fastigheter AB	44	17 789
Tomten Bäckevis Holding AB	40	0
Olofsbo Camping AB	34	98
Emtunga Fastigheter AB	48	233
Medical Solution Nordic AB	30	9 491
Alland AB	50	41
Stay First Invest AB	20	0
Västflyg i Trollhättan AB	20	160
Anbeko AB	33	50
		29 425

	Org.nr	Säte
Alliansloppet AB	556982-1159	Vara
TL Invest AB	556786-9572	Vara
V-Fast AB	556796-5420	Vårgårda
VCL Fastigheter AB	556814-2557	Skövde
Tomten Bäckevis Holding AB	556798-2482	Vara
Olofsbo Camping AB	556956-5772	Vara
Emtunga Fastigheter AB	556960-0165	Vara
Medical Solution Nordic AB	556769-9490	Vara
Alland AB	559140-3430	Vara
Stay First Invest AB	559150-9756	Vara
Västflyg i Trollhättan AB	559291-7750	Trollhättan
Anbeko AB	559227-9623	Stockholm
	559387-6260	Vara

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Alliansloppet AB	33	33	330	33
Alland AB	50	50	500	25
Västflyg i Trollhättan AB	20	20	1 500	3 550
				3 608

	Org.nr	Säte
Alliansloppet AB	556982-1159	Vara
Alland AB	559140-3430	Vara
Västflyg i Trollhättan AB	559291-7750	Trollhättan

**Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 366	12 013
Tillkommande värdepapper	58	1 190
Avgående värdepapper	0	-1 837
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 424	11 366
Utgående redovisat värde	11 424	11 366

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 938	1 190
Inköp	0	1 748
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 938	2 938
Utgående redovisat värde	2 938	2 938

**Not 16 Uppskjuten skatt
Koncernen**

Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av

	2023-12-31	2022-12-31
uppskjuten skatteskuld på obeskattade reserver	908	1 376
uppskjuten skatteskuld på uppskrivningar	44 632	55 645
	45 540	57 021

Uppskjuten skattefordran 13 940 tkr (f.å. 10 846 tkr) avser i sin helhet outnyttjade underskottsavdrag.

Se även not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper avseende uppskjuten skattefordran och avsättning för uppskjuten skatt.

**Not 17 Övriga avsättningar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	100	827
Förändring under året	0	-727
	100	100

2024062630805

**Not 18 Upplåning
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	199 494	56 154
	199 494	56 154

**Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	40 126	38 559
Justering pga klyvningsmetoden	111 611	0
Övrigt	583	-227
	152 320	38 332

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	205	177
Övrigt	-237	413
	-32	590

**Not 20 Utdelning och resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023	2022
Erhållna anteciperade utdelningar	35 000	10 000
Resultat i andelar i koncernföretag	0	3 562
	35 000	13 562

**Not 21 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	0	1 850
Lämnade koncernbidrag	-5 925	-8 300
	-5 925	-6 450

2024062630806

**Not 22 Andelar i dotterföretag
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	33 613	34 728
Inköp av andelar	8 030	60
Försäljning av andelar	-1 650	-775
Omklassificeringar	3 034	-400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	43 027	33 613
Ingående ned/uppskrivningar	95 688	95 688
Utgående ackumulerade ned/uppskrivningar	95 688	95 688
Utgående redovisat värde	138 715	129 301

**Not 23 Specifikation andelar i dotterföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Aptic AB	25,23	54,08	2 551 823	31 665
Stenhaga Fastigheter AB	100	100	100 000	100 000
Stenhaga Production AB	100	100	10 000 000	1 046
Perveni AB	100	100	1 000	100
Stall Stenhaga AB	100	100	1 000	100
Stenhaga Motorsport AB	100	100	1 000	100
NewCo Pay i Vara AB	30,23	57,38	302 298	180
Bilkompaniet i Tråvad AB	100	100	53 000	2 400
N2 Funds AB	60	60	600	90
Project Mime AB	23,51	50,55	2 080 734	3 034
				138 715

	Org.nr	Säte
Aptic AB	556612-3898	Stockholm
Stenhaga Fastigheter AB	556769-9524	Vara
Stenhaga Production AB	556592-2654	Skövde
Perveni AB	556826-9483	Vara
Stall Stenhaga AB	556864-6466	Vara
Stenhaga Motorsport AB	559286-6197	Vara
NewCo Pay i Vara AB	559227-9623	Stockholm
Bilkompaniet i Tråvad AB	559231-7613	Vara
N2 Funds AB	556474-4851	Vara
Project Mime AB	559227-9623	Stockholm

2024062630807

Not 24 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	19 300	22 300
Tillgångar med äganderättsförbehåll	8 415	8 450
Borgenåtagande	105 753	102 132
	133 468	132 882
Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag		
Fastighetsinteckning	154 347	113 747
	154 347	113 747

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Borgensåtagande	104 703	101 082
	104 703	101 082

Not 25 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut Koncernen

Händelser som inträffat efter balansdagen kopplat till Coronavirus, kriget i Ukraina eller osäkerhet i konjunktur/ränteläge/inflation och dess effekter på branschen bedöms inte ge upphov till några väsentliga risker kopplat till bolagets eller koncernens verksamhet.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Vara den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Svante Andersson
Verkställande direktör

Jonas Hjelmqvist
Ordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Paul Schultz
Auktoriserad revisor

Deltagare

SVANTE ANDERSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: SVANTE ANDERSSON
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196709125931

Svante Andersson
svante@stenhaga.com

2024-06-18 12:43:00 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 46.59.54.76

JONAS HJELMQVIST Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anders Jonas Hjelmqvist
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196207085132

Jonas Hjelmqvist
jonas@stenhaga.com

2024-06-18 12:40:20 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 46.59.54.76

LEIF ANDERSSON Sverige

Granskare

Leif Andersson
leif@stenhaga.com

Leveranskanal: E-post

PAUL SCHULTZ Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PAUL SCHULTZ
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196803215570

Paul Schultz
paul.schultz@pwc.com

2024-06-19 11:52:02 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 34.99.63.250

2024062630809

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stenhaga Invest AB, org.nr 556323-6966

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Stenhaga Invest AB för år 2023.

Enligt vår 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 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Stenhaga Invest AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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. Den 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Paul Schultz
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-19 11:50:56 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PAUL SCHULTZ

Datum

Paul Schultz
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024062630811