

Styrelsen och verkställande direktören för

Förvaltnings AB Segersta

Org nr 556322-2628

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Förvaltnings AB Segersta intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-06-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Stockholm 2024-06-28



Robert Gyll

Styrelsen och verkställande direktören för

Förvaltnings Aktiebolaget Segersta
Org nr 556322-2628

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2 - 5
Resultaträkning koncernen	6
Balansräkning koncernen	7 - 8
Kassaflödesanalys koncernen	9
Resultaträkning moderbolaget	10
Balansräkning moderbolaget	11 - 12
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	13 - 31
Underskrifter	31

Förvaltningsberättelse - 2023

Allmänt om verksamheten

Förvaltningsaktiebolaget Segersta, med säte i Stockholm, är ett familjeägt investeringsbolag som investerar i små och medelstora onoterade företag. Vårt mål är att genom engagemang i varje enskilt bolag skapa långsiktig värdeökning.

Kommentarer från VD

2023 blev ett år med mycket oro i omvärlden och de finansiella marknaderna i världen har blivit allt mer oförutsägbara.

Segerstas verksamheter har påverkats på olika sätt. Kort om hur det har gått för verksamheterna under året:

Cactus Rail: Bolaget har under många år utvecklat system på den allra högsta nivån för Analys, Integration och Drift av järnväg. Bolaget utvecklar och driftar system i samarbete med några av de största järnvägsaktörerna i världen på ett antal samhällskritiska objekt. Bolaget har under året vunnit en stor strategiskt viktig upphandling som kommer att ge bolaget goda förutsättningar att fortsätta utvecklas under många år.

Cellbes: Bolaget har framgångsrikt anpassat verksamheten till de nya förutsättningarna. I år uppvisar bolaget en god lönsamhet trots försvårande omständigheter i omvärlden.

Bubbleroom: Bubbleroom börsnoterades i slutet av 2021, sedan dess har e-handel branschen omvärderats radikalt. Bolaget har anpassat verksamheten och ställt om till de förändrade förutsättningarna. Tyvärr valde VD att sluta under året, vilket ledde till att bolaget tappade momentum, men nu är VD tillsatt och bolaget börjar återigen utvecklas till det bättre.

Äldrekontakt: Verksamheten fortsätter växa, Äldrekontakt hjälper Sveriges allra äldsta med att ta sig ur sin sociala isolering. Varje månad hjälper ~1300 volontärer ca 800 ensamma äldre på >100 platser i landet. Och det fungerar: 85 % av de äldre känner sig mindre ensamma, medan 91 % säger att verksamheten gör skillnad i deras liv. Äldrekontakt är en ideell förening.

Antiphon: Bolagets huvudsakliga kunder verkar inom fordonsindustrin och det är en industri som har gått förhållandevis bra under året. Största problemet är ökade råvarukostnader, elkostnader och transportkostnader. En ny VD med säljbakgrund har rekryterats med målsättningen att lyfta bolaget till en ny högre omsättningsnivå.

Activage: Bolaget har under året öppnat upp verksamhetens första franchise samt genomfört en nyemission för att finansiera den fortsatta franchisetillväxten. Ambitionen är att öppna ytterligare 3 nya franchisecenter under 2024.

Allgranth: Koncernen uppvisar en stark tillväxt. Det här året är bolagets bästa i både omsättning och vinst.

Genia: Genia är en app för de som lever med långvarig sjukdom Cystic Fibros(CF). Bolaget har under 2023 arbetat med att etablera sig i USA och därför är det extra roligt att bolaget under 2023 har landat ett 3-årigt projektavtal med CF-Foundation som styr 130 CF-centers i USA.

ArtWorks: Artworks vision är att med hjälp av digitalisering öppna upp konsten till fler dels genom att underlätta interaktionerna mellan olika intressenter; konstnärer, gallerier, konstföreningar, konstitresserade och konstköpare. I januari 2024 förvärvar Artportable Artworks. Förvärvet stärker Artportable både resurs- och kompetensmässigt, målsättningen är att växa SaaS affären samt ta sig ut på nya marknader.

Fafelle:

Fafelle skall vara en vegetarisk medelhavsinspirerad "streetfood" när det är som bäst. Fafelle erbjuder smakrika och hälsosamma bowls, wraps och smoothies med smaker från medelhavet – Feel good food.

Ikkan:

AgeWell har under året bildat ett nytt bolag som heter ikkan. ikkan betyder sammanhang på japanska. Det är ett koncept som skall skapa sammanhang som ger ökad livsglädje och trygghet för de äldre. Konceptet kan vara en del av ett trygghetsboende, seniorboende, och äldreboende. Under året har ett samarbete med Jordens Arkitekter påbörjats för att hitta ett koncept +65 åringar med ambitionen att uppnå ett friskare åldrande istället för enbart hög ålder.

Väsentliga händelser efter räkenskapsåret slut och framtida riskfaktorer

Det är mycket oro i världen, det sker ett antal större konflikter som fortsätter att ha stora ekonomiska effekter på världens alla marknader. Det finns inga tecken på att konflikterna kommer att sluta i nära framtid, vilket torde leda till att den finansiella osäkerheten fortsätter även under 2024. Jag bedömer dock att bolagets och koncernens finansiella handlingsförmåga är fortsatt god.

Robert Gyll
VD

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 50% av Robert Gyll, till 25% av Louise Gyll och till 25% av Gustav Gyll. Alla delägare ingår i styrelsen.

Flerårsöversikt (Tkr)					
Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	191 418	179 978	229 024	162 804	201 977
Resultat efter finansiella poster	-26 146	9 092	35 152	-442	-16 108
Balansomslutning	159 466	199 953	250 548	210 528	236 341
Soliditet (%)	64	71	56	47	44
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 849	1 830	2 004	2 079	1 416
Resultat efter finansiella poster	7 778	7 416	3 280	5 422	-9 926
Balansomslutning	125 415	153 095	130 979	127 542	132 998
Soliditet (%)	86	69	82	78	71

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserver	Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat	Minoritets intresse	Totalt EK
Koncernen					
Belopp vid årets ingång	450	10 846	106 006	24 675	141 817
Utdelning			-5 000	-13 997	
Fond för utvecklingsutgifter					
Förändring minoritet			338	5 826	
Årets resultat			-30 384	3 348	
Belopp vid årets utgång	450	10 846	70 960	19 852	102 108
	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt EK
Moderbolaget					
Belopp vid årets ingång	450	10 846	86 325	7 416	105 037
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			7 416	-7 416	
Utdelning			-5 000		
Årets resultat				7 778	
Belopp vid årets utgång	450	10 846	88 741	7 778	107 815

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	88 741 074
årets resultat	7 777 512
	96 518 586

disponeras så att

utdelning med 4 667 kr per aktie

i ny räkning överföres

7 000 000
89 518 586
96 518 586

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

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen 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 tilläggsupplysningar.

Koncernens	Not	2023-01-01	2022-01-01
Resultaträkning	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Tkr			
Nettoomsättning		191 418	179 978
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-402	383
Övriga rörelseintäkter		4 435	8 586
		195 451	188 947
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-81 463	-75 855
Övriga externa kostnader	2, 3	-48 542	-49 811
Personalkostnader	4	-64 349	-76 053
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 830	-12 184
Övriga rörelsekostnader		-400	-285
Andelar i intressebolags resultat		-1 582	
		-207 166	-214 188
Rörelseresultat		-11 715	-25 241
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-14 174	35 207
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	574	12
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-831	-886
		-14 431	34 333
Resultat efter finansiella poster		-26 146	9 092
Resultat före skatt		-26 146	9 092
Skatt på årets resultat	7	-890	-337
Årets resultat		-27 036	8 755
Moderbolagets andel av årets resultat		-30 384	-2 933
Minoritetens andel av årets resultat		3 348	11 688

2024070903335

Koncernens	Not	2023-12-31	2022-12-31
Balansräkning	1		
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter	8	4 833	4 347
Goodwill	9	6 585	15 226
		11 418	19 573
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	4 667	4 697
Inventarier, verktyg och installationer	11	5 623	6 847
		10 290	11 544
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	12	1 888	642
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	18 365	32 173
Uppskjuten skattefordran	7	17 448	16 842
Andra långfristiga fordringar		5 601	6 811
		43 302	56 468
Summa anläggningstillgångar		65 010	87 585
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		7 293	6 107
Färdiga varor och handelsvaror		949	1 835
Pågående arbete för annans räkning		920	20 839
		9 162	28 781
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		28 880	21 981
Skattefordran		2 020	1 728
Övriga fordringar		2 932	15 538
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	21 570	4 532
		55 402	43 779
Kortfristiga placeringar		278	458
Kassa och bank		29 614	39 351
Summa omsättningstillgångar		94 456	112 369
SUMMA TILLGÅNGAR		159 466	199 953

2024070435336

	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
Koncernens			
Balansräkning			
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		450	450
Reserver	16	10 846	15 146
Balanserade vinstmedel, inklusive årets resultat		70 960	101 459
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		82 256	117 055
Minoritetsintresse			
Minoritetsintresse		19 852	24 762
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		19 852	24 762
Summa eget kapital		102 108	141 817
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt	7	1 347	1 333
Övriga avsättningar	17	0	0
		1 347	1 333
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	19	3 308	3 645
Övriga skulder	20	16 222	16 098
		19 530	19 743
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	18	0	0
Skulder till kreditinstitut	19	2 402	2 148
Förskott från kunder		97	464
Leverantörsskulder		11 796	13 381
Aktuella skatteskulder		287	468
Övriga skulder		5 447	6 410
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	16 452	14 188
		36 481	37 059
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		159 466	199 953

Koncernens	Not	2023-01-01	2022-01-01
Kassaflödesanalys	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-26 146	9 092
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	23	26 606	60 435
Betald skatt		-1955	-2 188
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-1 495	67 339
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		19 686	-3 321
Förändring av rörelsefordringar		-11 331	26 609
Förändring av rörelseskulder		-653	-28 960
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 207	61 667
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-500	-4 340
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-941	-1 670
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-1 520	-64 910
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		6 054	57 714
Kassaflöde från investeringsverksamheten		3 093	-13 206
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		1 500	
Amortering av låneskulder		-8 393	-21 321
Utbetald utdelning		-12 324	-10 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-19 217	-31 321
Årets kassaflöde		-9 917	17 140
Likvida medel			
Likvida medel vid årets början		39 809	22 669
Likvida medel vid årets slut		29 892	39 809

Moderbolagets	Not	2023-01-01	2022-01-01
Resultaträkning	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Tkr			
Nettoomsättning		1 849	1 830
		1 849	1 830
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2, 3	-4 850	-5 188
Personalkostnader	4	-5 511	-4 931
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-19	-25
		-10 380	-10 144
Rörelseresultat		-8 531	-8 314
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		15 758	17 347
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-181	-1 554
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	1 106	804
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-374	-867
		16 309	15 730
Resultat efter finansiella poster		7 778	7 416
Bokslutsdispositioner, koncernbidrag		0	0
Resultat före skatt		7 778	7 416
Skatt på årets resultat	7	0	0
Årets resultat		7 778	7 416

2024070435399

Moderbolagets	Not	2023-12-31	2022-12-31
Balansräkning	1		
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	11	2	21
		2	21
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	24, 25	65 053	77 140
Andelar i intresseföretag	12	3 470	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	7 085	17 535
Uppskjuten skattefordran	7	11 000	11 000
Kapitalförsäkring		4 989	6 398
		91 597	112 073
Summa anläggningstillgångar		91 599	112 094
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		30 770	37 014
Fordringar hos intresseföretag		1 255	0
Kundfordringar		98	114
Aktuella skattefordringar		15	15
Övriga fordringar		666	2 015
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	297	548
		33 101	39 706
Kortfristiga placeringar		278	458
Kassa och bank		437	836
Summa omsättningstillgångar		33 816	41 000
SUMMA TILLGÅNGAR		125 415	153 095

2024070435340

Moderbolagets	Not	2023-12-31	2022-12-31
Balansräkning	1		
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	15		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		450	450
Uppskrivningsfond	16	10 846	10 846
		11 296	11 296
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		88 741	86 325
Årets resultat		7 778	7 416
		96 519	93 741
Summa eget kapital		107 815	105 037
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		0	29 543
Skulder till andra närstående fysiska och juridiska personer	20	14 548	16 098
Summa långfristiga skulder		14 548	45 641
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		156	726
Skulder till koncernföretag		1 000	
Övriga skulder		287	336
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	1 609	1 355
Summa kortfristiga skulder		3 052	2 417
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		125 415	153 095

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

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;

Fastprisprojekt

En betydande del av intäktsgenereringen för koncernen består av fastprisprojekt, som upparbetas mellan 3 mån upp till 3-5 år. Pågående arbeten har bedömts kontinuerligt under året tillsammans med projektledare med fokus på återstående tidsåtgång och kostnader.

Garantiavsättning

Garantitiden för företagets leveranser av system är normalt 1-2 år. Koncernen har gjort en avsättning för garantiåtaganden för sådana leveranser i balansräkningen. Tidsåtgången (antal timmar) för rättningar av buggar, smärre fel och service efter sådana leveranser följs kontinuerligt under året.

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.

Pågående tjänsteuppdrag

Koncernen vinst avräknar utförda tjänsteuppdrag på löpande räkning i den takt som arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade tjänsteuppdrag, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Koncernen vinst avräknar utförda tjänsteuppdrag med fast pris i takt med att arbetet utförs, så kallade successiv vinstavräkning. Vid beräkningen av upparbetad vinst har färdigställandegraden beräknats som nedlagda utgifter per balansdagen i relation till de totalt beräknade utgifterna för att fullgöra uppdraget. Skillnaden mellan redovisad intäkt och fakturerade dellikvider redovisas i balansräkningen.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget och de företag över vilka moderbolaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterbolag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderbolaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50% av rösterna.

Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterbolag.

Redovisningsprinciperna för dotterbolag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden. Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

Goodwill och negativ goodwill

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas.

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och koncernens andel av det verkliga värdet på ett förvärvat dotterbolags identifierbara tillgångar och skulder på förvärvsdagen. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och efter det första redovisningstillfället värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden vilken uppgår till 5-10 år.

Per varje balansdag gör företaget en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av goodwill är lägre än det redovisade värdet. Finns det en sådan indikation beräknar företaget återvinningsvärdet för goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning. Vid prövning av nedskrivningsbehov fördelas goodwill på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av förvärvet. Om återvinningsvärdet för en kassagenererande enhet fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, fördelas nedskrivningsbeloppet, först minskas det redovisade värdet för goodwill som hänförs till den

kassagenererande enheten och sedan minskas det redovisade värdet på övriga tillgångar i proportion till det redovisade värdet för varje tillgång i enheten.

En redovisad nedskrivning av goodwill återförs i en senare period endast om nedskrivningen föranleddes av en särskild extern omständighet av ovanlig karaktär som inte förväntas upprepas och senare händelser har inträffat som upphäver verkningarna av denna omständighet.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Koncernen redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

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 avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten	20 %
---	------

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	20 %
---	------

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas i den juridiska personen 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 förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Finansiella instrument värderas i koncernen utifrån verkligt värde som baseras på noterade marknadsvärdet på börs vid årets utgång.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar tas upp 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. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten, periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp

avses ske, eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing.

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.

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden.

Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill. Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänför sig till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då företaget har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Avsättningar

Koncernen gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och då en tillförlitlig uppskattning kan ske av beloppet.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget 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.

Avgiftsbestämda planer pensioner

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Eventualförpliktelse

En eventualförpliktelse redovisas när det finns:

- En möjlig förpliktelse som hör till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Leasingavtal

Koncernen

Leasingavtal och hyresavtal redovisas som operationell leasing (hyresavtal), leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Hyresavtalen löper i allmänhet på 3 år med möjlighet att förlänga på 3 år i taget. För de mindre kontoren löper hyresavtalen tillsvidare med uppsägning mellan 3-9 månader.

Inventarier och bilar leasas på 2-3 år med möjlighet till utköp.

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 10 478 (11 726) tkr.

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

	2023	2022
Inom ett år	11 969	12 365
Senare än ett år men inom fem år	37 576	29 670
Senare än fem år	0	16 648
	49 575	58 683

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2 496 (2 489) tkr.

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

	2023	2022
Inom ett år	2 571	2 496
Senare än ett år men inom fem år	2 571	4 993
	5 142	7 489

Not 3 Arvode till revisorer

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

Koncernen	2023	2022
<i>pwc</i>		
Revisionsuppdrag	861	664
Övriga uppdrag	182	100
	1 126	764

Moderbolaget	2023	2022
<i>pwc</i>		
Revisionsuppdrag	271	194
Övriga uppdrag	52	32
	323	226

Not 4 Anställda och personalkostnader fördelade per land

Koncernen	2023		2022	
Medelantalet anställda fördelade per land				
Sverige	104	(31)	103	(31)
	104	(31)	103	(31)

Inom parentes anges medelantalet kvinnor.

Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	4 666	5 828
Övriga anställda	45 634	40 982
	50 300	46 810

Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	162	359
Pensionskostnader för övriga anställda	3 979	4 498
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	16 667	15 690
	20 808	20 547

Avtal om avgångsvederlag

Några avtal om avgångsvederlag utöver sedvanliga arbetsrättsliga avtal finns inte.

2024070435347

Moderbolaget	2023		2022	
Medelantalet anställda fördelade per land				
Sverige	3	(1)	3	(1)
	3	(1)	3	(1)
Inom parentes anges medelantalet kvinnor.				
Löner och andra ersättningar				
Styrelse och verkställande direktör		1 309		1 154
Övriga anställda		2 476		2 444
		3 785		3 598
Sociala kostnader				
Pensionskostnader för övriga anställda		64		64
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal		1 284		1 154
		1 348		1 218
Könsfördelning bland ledande befattningshavare				
Andel kvinnor i styrelsen		33%		33 %
Andel män i styrelsen		67%		67 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare		100%		100 %

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

Koncernen	2023	2022
Resultat vid avyttringar	0	67 801
Omvärdering värdepapper till marknadsvärde	0	-32 594
Utdelning	6	0
Nedskrivning	-14 180	
	-14 174	35 207
Moderbolaget	2023	2022
Resultat vid avyttringar	0	-1 554
Utdelning	0	0
Nedskrivning	-181	0
	-181	-1 554

Not 6 Ränteintäkter och räntekostnader

Koncernen	2023	2022
Ränteintäkter, övriga	575	12
Räntekostnader, övriga	-831	-886
Moderbolaget	2023	2022
Ränteintäkter, koncern	1 061	803
Ränteintäkter, övriga	45	1
Räntekostnader, koncern	0	-542
Räntekostnader, övriga	-374	-325

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 482	-1 630
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	592	1 293
Totalt redovisad skatt	-890	-337

Avstämning av effektiv skatt	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-26 146		9 092
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	5 386	20,6	-1 873
Ej avdragsgilla kostnader		-7 340		-2 913
Ej skattepliktiga intäkter		9 034		1 920
Omvärdering värdepapper		0		-6 714
Övrigt		-7 970		9 243
Redovisad effektiv skatt		-890		-337

Uppskjuten skatt på temporära skillnader

2023

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	17 448	0	17 448
Skattepliktiga temporära skillnader	0	-1 347	-1 347
	17 448	-1 347	16 101

2024070413349

2022

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	16 842	0	16 842
Skattepliktiga temporära skillnader	0	-1 333	-1 333
	16 842	-1 333	15 509

Förändring uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Redovisas mot eget kapital	Belopp vid årets utgång
Skattemässiga underskottsavdrag	1 642		0	
Skattepliktiga temporära skillnader	-1 333		0	
	15 509	592	0	

2024070435350

Moderbolaget

	2023		2022	
Skatt på årets resultat				
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader		0		0
Totalt redovisad skatt		0		0
Avstämning av effektiv skatt				
		2023		2022
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		7 778		7 416
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-1 602	20,6	-1 528
Ej avdragsgilla kostnader		-5 477		-1 723
Ej skattepliktiga intäkter		8 620		4 846
Underskott, förändring		-1 541		-1 595
Redovisad effektiv skatt		0		0

2023

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	11 000	11 000
	11 000	11 000

2022

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	11 000	11 000
	11 000	11 000

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Skattemässiga underskottsavdrag	11 000	0	11 000
	11 000	0	11 000

2024070435351

Not 8 Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 061	7 929
Inköp	500	4 340
Försäljning enhet		-5 208
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 561	7 061
Ingående avskrivningar	-2 714	-7 598
Försäljning enhet		5 208
Årets avskrivningar	-14	-324
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 728	-2 714
Utgående redovisat värde	4 833	4 347

Not 9 Goodwill

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	109 744	113 870
Årets anskaffning	-	-
Omräkning värde		-4 126
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	109 744	109 744
Ingående avskrivningar	-94 518	-85 389
Årets förändring	-	-
Årets avskrivningar	-8 641	-9 127
Utgående ackumulerade avskrivningar	-103 159	-94 518
Utgående redovisat värde	6 585	15 226

Not 10 Byggnader och mark

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 733	26 016
Inköp	846	781
Försäljning enhet		-15 064
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 579	11 733
Ingående avskrivningar	- 7 036	-9 309
Försäljning enhet		3 730
Årets avskrivningar	-876	-1 457
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 912	-7 036
Utgående redovisat värde	4 667	4 697

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 961	27 607
Inköp	95	889
Försäljningar/utrangeringar	-65	-56
Försäljning enhet		-4 479
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 991	23 961
Ingående avskrivningar	-17 114	-19 977
Försäljningar/utrangeringar		56
Försäljning enhet	45	4 081
Årets avskrivningar	-1 299	-1 274
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 368	-17 114
Utgående redovisat värde	5 623	6 847

Moderbolaget	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	612	612
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	612	612
Ingående avskrivningar	-591	-566
Årets avskrivningar	-19	-25
Utgående ackumulerade avskrivningar	-610	-591
Utgående redovisat värde	2	21

2024-07-04 15:55

NOT12 Andelar i intresseföretag

Koncernen

Innehavet 231231 avser;
Upstream 1 888 (911). tkr.
Fafelle 0 (880) tkr

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	642	642
Årets anskaffning	-	-
Omföres från värdepappers innehav	3 470	-
Andel av resultat intressebolag	-1 582	-
Omföres till värdepappersinnehav	-642	-
Utgående redovisat värde	1 888	642

Moderbolag

Innehavet 231231 avser;
Upstream 2 576 (911). tkr.
Fafelle 894 (880) tkr

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	642	642
Årets anskaffning	-	-
Omföres från värdepappers innehav	3 470	-
Omföres till värdepappersinnehav	-642	-
Utgående redovisat värde	3 470	642

2024-07-04 13:55:54

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen

Innehavet 231231 avser;
Atviva 7 085 (15 743) tkr
Bubbleroom 10 591 (14 590) tkr.
Consortion Fashion 642 (642) tkr
Övriga, 47 (49) tkr.

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40 702	24 699
Inköp	3 020	16 003
Omföres till intresseföretag	- 5 261	-
Omföres från intresseföretag	642	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 103	40 702
Förändring av verkligt värde		
Vid årets ingång	0	32 594
Årets förändring av verkligt värde		-32 594
Utgående ackumulerad förändring av verkligt värde		0
Ingående nedskrivningar	-8 529	0
Årets nedskrivning	-14 000	-8 529
Omföres till intressebolag	1 791	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-20 738	- 8 529
Utgående redovisat värde	18 365	32 173

Moderbolaget

Innehavet 231231 avser;
Atviva AB 7 085 (15 743)) tkr

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 326	3 323
Inköp	3 020	15 743
Omföres till intressebolag	-5 261	
Nyemission		260
Sålda värdepappersinnehav	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 085	19 326
Ingående nedskrivningar	-1 791	0
Omföres till intresseföretag	1 791	
Årets nedskrivning	-10 000	-1 791
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-10 000	-1 791
Utgående redovisat värde	7 085	17 535

202407043535

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	16 595	360
Förutbetalda försäkringar	86	0
Förbetald hyra	1 612	2 175
Övriga poster	3 276	1 997
	21 569	4 532

Moderbolaget	2022-12-31	2021-12-31
Förbetald hyra	230	483
Övriga poster	67	65
	297	548

Not 15 Antal aktier och vinstdisposition

Antalet aktier i moderbolaget uppgår till 1 500 st.

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	88 741 074
årets resultat	7 777 512
	96 518 586
disponeras så att	
utdelning med 4 667 kr per aktie	7 000 000
i ny räkning överföres	89 518 586
	96 518 586

Not 16 Uppskrivningsfond

Koncernen, Moderbolaget	2023-12-31	2022-12-31
Ingående saldo	10 846	10 846
Utgående saldo	10 846	10 846

Not 17 Avsättningar

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Garantiåtaganden		

Avsättning vid förvärv	0	0
	0	0

Not 18 Checkräkningskredit

Koncernen	2023-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	15 300	10 300
Utnyttjad kredit uppgår till	70	0

Not 19 Skulder till kreditinstitut

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller inom ett år från balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	2 191	2 148
	2 148	2 148
Förfaller senare än ett år men inom fem år från balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	3 249	3 645
	3 249	3 645

Not 20 Skulder till närstående fysiska och juridiska personer

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Ingående skulder till närstående	16 098	20 798
Tillkommande skuld	6 674	10 000
Avgående skulder	-6 550	-14 700
Utgående redovisat värde	16 222	16 098

Moderbolaget	2023-12-31	2021-12-31
Ingående skulder till närstående	16 098	20 798
Tillkommande skuld	5 000	10 000
Avgående skulder	-6 550	-14 700
Utgående redovisat värde	14 548	16 098

Lån från närstående fysiska personer förväntas betalas inom fem år från balansdagen, huvuddelen av skulderna löper utan ränta och fastställd amorteringsplan och är efterställda andra skulder i moderbolaget.

2024070435357

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda intäkter	3 280	2 516
Upplupna personalkostnader	10 144	9 261
Övriga poster	3 028	2 411
	16 452	14 188
Moderbolaget	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda intäkter	352	0
Upplupna räntekostnader	0	185
Upplupna personalkostnader	790	490
Övriga poster	467	680
	1 609	1 355

Not 22 Ställda säkerheter

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	46 600	41 940
Fastighetsinteckningar	-	-
	46 600	41 940
Eventualförpliktelser		
Garantiåtaganden	582	582
	582	582
Moderbolaget	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser		
Borgensförbindelse till förmån för dotterbolag	229	229
	229	229

Not 23 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	10 830	12 184
Nedskrivningar	14 174	
Avgår resultatandel i intressebolag	1 582	
Justering verkligt värde på värdepappersinnehav		32 594
Avsättningar		-200
Realisationsresultat anläggningstillgångar	20	15 857
	26 606	60 435

Not 24 Andelar i koncernföretag –

Moderbolaget	2021-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	118 723	119 386
Inköp		3 733
Omföres från andelar i intresseföretag	-	-
Sålda andelar	-9 087	-4 396
Nyemission och ägartillskott	8 000	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	117 636	118 723
Ingående uppskrivningar	10 846	10 846
Utgående ackumulerade uppskrivningar	10 846	10 846
Ingående nedskrivningar	-52 429	-49 446
Årets nedskrivningar	-11 000	-2 983
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-63 429	-52 429
Utgående redovisat värde	65 053	77 140

Not 25 Specifikation andelar i koncernföretag –
Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Volanto AB	100%	100 000	13 663
Segersta Gård AB	100%	1 000	2 200
Cactus Holding AB	61%	209 443	20 903
Allgranth Fastighets AB	65%	821	5 647
AgeWell AB	100%	5 000	8 260
Sjustjärna AB	76%	37 762	7 880
Artworks Lab AB	81%	15 176	6 500
			65 053

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Volanto AB	556721-1593	Stockholm	1 759	-4 792
Segersta Gård AB	556704-6742	Håbo	2 968	-1 183
Cactus Holding AB	556727-7032	Stockholm	6 366	1 518
Allgranth Fastighets AB	556831-2432	Stockholm	10 620	10 122
AgeWell AB	559080-8738	Stockholm	-2 063	1 488
Sjustjärna AB	559094-9128	Eda	7 323	490
Artworks Lab AB	559032-8133	Stockholm	951	-2 638

Not 26 Väsentliga händelser efter balansdagen

Rysslands och Ukraina är fortsatt i krig och det fortsätter att ha stora ekonomiska effekter på världens alla marknader. Det finns inga tecken på att kriget kommer att sluta i nära framtid, vilket torde leda till att den finansiella osäkerheten fortsätter även under 2024. Företagsledning och ägare bedömer dock att bolagets och koncernens finansiella handlingsförmåga är fortsatt god.

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm, den dag som framgår av vår underskrift

Robert Gyll
Verkställande direktör

Gustav Gyll

Louise Konstantinov Gyll

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats Stockholm, den dag som framgår av vår underskrift
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-27 07:27:35 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

Datum

Niklas Jonsson

Leveranskanal: E-post

FÖRVALTNINGS AKTIEBOLAGET SEGERSTA 556322-2628 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-26 11:46:14 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ROBERT GYLL

Datum

Robert Gyll

Verkställande direktör

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-26 11:44:56 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV GYLL

Datum

Gustav Gyll

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-26 11:47:52 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LOUISE KONSTANTINOV
GYLL

Datum

Louise Gyll

Leveranskanal: E-post

MARIA BRUNN KONCERN AB Sverige

Granskare

Maria Brunn

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Förvaltnings AB Segersta, org.nr 556322-2628

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Förvaltnings AB Segersta 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 koncernens 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 Förvaltnings AB Segersta 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna 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 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 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.

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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson
Auktoriserad revisor

•
•
•

•

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-27 07:27:18 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

Datum

Niklas Jonsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post