

# Årsredovisning

för

## Gillesvik Fastigheter AB

556384-2128

Räkenskapsåret

2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Gillesvik Fastigheter AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 15 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 30 juni 2023

  
Carl-Johan Kastengren

Styrelsen och verkställande direktören för Gillesvik Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att äga, utveckla och förvalta fastigheter samt aktier och andelar i bolag med fastighetsanknuten verksamhet samt investeringar i andra noterade och onoterade tillgångar.

Bolagets säte är Stockholm.

Gillesvik Fastigheter AB är ett helägt dotterbolag till Gillesvik AB (org nr 556692-8692). Koncernredovisning upprättas ej enligt 7 kap 2 § ÅRL utan bolaget hänvisar till överordnat moderbolags koncernredovisning (Gillesvik AB, org nr 556692-8692).

### Personal

Bolaget har inte haft några anställda eller betalat ut någon ersättning under året.

### Viktiga förhållanden och väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har varit oförändrad jämfört med tidigare år.

Bolaget har under året genom fusion absorberat koncernbolagen Gillesvik Invest AB (556665-2276) samt CJAM Holding AB (556943-6412).

Samtliga bolag har sitt säte i Stockholm.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	17 480	17 022	17 099	16 020
Resultat efter finansiella poster	35 546	16 481	88 472	49 757
Balansomslutning	989 274	862 074	683 229	676 768
Soliditet (%)	65,8	47,7	55,5	43,1

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

2023071413091

### Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	42 621	850	335 724	21 474	400 769
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Balanseras i ny räkning				21 474	-21 474	0
Fusionsresultat				194 762		194 762
Årets resultat					42 059	42 059
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100</b>	<b>42 621</b>	<b>850</b>	<b>551 959</b>	<b>42 059</b>	<b>637 589</b>

Aktiekapitalet består av 1.000 st aktier med kvotvärdet 100 kr.

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	551 958 990
årets vinst	42 058 942
	<b>594 017 932</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	594 017 932
	<b>594 017 932</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>	<b>2021-01-01 -2021-12-31</b>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		17 479 732	17 021 998
Övriga rörelseintäkter		244 242	14 803
		<b>17 723 974</b>	<b>17 036 801</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Drift och underhåll		-6 737 844	-6 021 794
Fastighetsskatt		-1 372 525	-1 207 285
Tomträttsavgäld		-465 000	-446 875
Övriga externa kostnader		-1 510 730	-316 261
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 946 419	-1 930 902
Övriga rörelsekostnader		-108 663	-380 942
		<b>-12 141 181</b>	<b>-10 304 059</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>5 582 793</b>	<b>6 732 742</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	21 973 730	2 440 742
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	5 436 082	6 516 972
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	4 432 350	3 288 991
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-1 879 263	-2 498 496
		<b>29 962 899</b>	<b>9 748 209</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>35 545 692</b>	<b>16 480 951</b>
Bokslutsdispositioner	6	10 440 000	8 250 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>45 985 692</b>	<b>24 730 951</b>
Skatt på årets resultat		-3 926 750	-3 257 283
<b>Årets resultat</b>		<b>42 058 942</b>	<b>21 473 668</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	105 349 269	106 385 980
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		4 183 873	0
		<b>109 533 142</b>	<b>106 385 980</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8	223 041 550	219 482 692
Andelar i intresseföretag	9	37 232 210	37 232 210
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	48 356 907	50 113 571
		<b>308 630 667</b>	<b>306 828 473</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>418 163 809</b>	<b>413 214 453</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		58 528	139 103
Fordringar hos koncernföretag		379 843 234	311 718 828
Övriga fordringar		147 534 485	126 314 908
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		173 467	163 326
		<b>527 609 714</b>	<b>438 336 165</b>
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		44 100 000	0
		<b>44 100 000</b>	<b>0</b>
<i>Kassa och bank</i>		0	10 523 777
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>571 709 714</b>	<b>448 859 942</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>989 873 523</b>	<b>862 074 395</b>

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

Uppskrivningsfond

42 621 161

42 621 161

Reservfond

850 440

850 440

**43 571 601**

**43 571 601**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

551 958 990

335 723 707

Årets resultat

42 058 942

21 473 668

**594 017 932**

**357 197 375**

**Summa eget kapital**

**637 589 533**

**400 768 976**

**Obeskattade reserver**

11

17 500 000

13 500 000

#### Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

565 186

441 379

**Summa avsättningar**

**565 186**

**441 379**

#### Långfristiga skulder

12

Skulder till kreditinstitut

156 125 000

116 625 000

**Summa långfristiga skulder**

**156 125 000**

**116 625 000**

#### Kortfristiga skulder

12

Skulder till kreditinstitut

500 000

0

Leverantörsskulder

1 322 817

390 499

Skulder till koncernföretag

163 920 903

324 521 038

Aktuella skatteskulder

2 290 210

2 431 934

Övriga skulder

6 072 126

528 961

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 987 748

2 866 608

**Summa kortfristiga skulder**

**178 093 804**

**330 739 040**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**989 873 523**

**862 074 395**

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäkter

##### Hysesintäkter

Hysesintäkter periodiseras i enlighet med hyresavtal och intäktsredovisas i den period uthyrning sker. Intäkterna redovisas netto exklusive mervärdesskatt. I tillämpliga fall ingår tjänster som bolaget tillhandahåller såsom el och värme. Förskottsbetalda hyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter.

#### Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

#### 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, utranteras 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.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

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, som anges utifrån anskaffningsår (byggår) och bedömd kvarvarande livslängd för komponenten, tillämpas:

#### Kontor-/bostadsbyggnader

Stommar och grund	75-160 år
Stomkompletteringar	50-150 år
Värme/sanitet	50-140 år
Fasad	50-140 år
Ytterrak	40-150 år
Fönster	25 år

#### **Komponentindelning**

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

#### **Finansiella instrument**

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när företaget 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 koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

#### Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. 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.

#### **Obeskattade reserver**

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

#### **Underskottsavdrag**

Bolaget ingår i en koncern med stabil löpande intjäningsförmåga och inom koncernen finns full skattemässig kvittningsrätt. Eventuella underskottsavdrag värderas därför till sitt fulla värde.

#### **Bokslutsdispositioner**

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

### Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022	2021
Utdelningar	4 158 858	2 290 742
Realisationsresultat vid försäljningar	17 814 872	150 000
	<b>21 973 730</b>	<b>2 440 742</b>

### Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022	2021
Utdelningar	5 436 082	6 516 972
	<b>5 436 082</b>	<b>6 516 972</b>

### Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Utdelningar	90 033	77 262
Ränteintäkter	4 341 319	3 211 729
Övriga ränteintäkter	998	0
	<b>4 432 350</b>	<b>3 288 991</b>

### Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Övriga räntekostnader	1 879 263	2 486 074
	<b>1 879 263</b>	<b>2 486 074</b>

### Not 6 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Förändring av periodiseringsfond	-4 000 000	-5 000 000
Mottagna koncernbidrag	16 990 000	17 400 000
Lämnade koncernbidrag	-2 550 000	-4 150 000
	<b>10 440 000</b>	<b>8 250 000</b>

### Not 7 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	135 496 030	133 948 325
Inköp	1 018 371	1 739 908
Utrangeringar	-229 269	-192 203
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>136 285 132</b>	<b>135 496 030</b>
Ingående avskrivningar	-29 110 050	-27 239 345
Omklassificeringar	120 606	39 363
Årets avskrivningar	-1 946 419	-1 910 068
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-30 935 863</b>	<b>-29 110 050</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>105 349 269</b>	<b>106 385 980</b>
<b>Uppgifter om förvaltningsfastigheter</b>		
Redovisat värde	105 349 269	106 385 980
Bokfört värde byggnader	60 002 169	61 038 880
Bokfört värde mark	45 347 100	45 347 100
	<b>105 349 269</b>	<b>106 385 980</b>

**Not 8 Andelar i koncernföretag**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	219 492 692	177 917 003
Aktieägartillskott	300 000	0
Förvärv av dotterföretag	3 848 858	41 575 689
Fusionerade dotterföretag	-600 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>223 041 550</b>	<b>219 492 692</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>223 041 550</b>	<b>219 492 692</b>

**Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	37 232 210	47 280 960
Försäljningar	0	-48 750
Omklassificeringar	0	-10 000 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>37 232 210</b>	<b>37 232 210</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>37 232 210</b>	<b>37 232 210</b>

**Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 113 571	46 410 587
Inköp	0	3 702 984
Nedskrivningar	-1 756 664	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>48 356 907</b>	<b>50 113 571</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>48 356 907</b>	<b>50 113 571</b>

**Not 11 Obeskattade reserver**

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond tax 2018	1 750 000	1 750 000
Periodiseringsfond tax 2019	3 000 000	3 000 000
Periodiseringsfond tax 2020	3 750 000	3 750 000
Periodiseringsfond tax 2021	5 000 000	5 000 000
Periodiseringsfond tax 2022	4 000 000	0
	<b>17 500 000</b>	<b>13 500 000</b>
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	13 905	8 755

## Not 12 Upplåning

Räntebärande skulder

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Skulder till kreditinstitut	156 125 000	116 625 000
	<b>156 125 000</b>	<b>116 625 000</b>

I bolagets skulder till kreditinstitut ingår skulder som förfaller till betalning inom tolv månader men som klassificeras som långfristiga skulder, eftersom lånets ursprungliga löptid var längre än tolv månader och avsikten är att förlänga dessa.

## Not 13 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder i dotter-kommanditbolag	1 038 672	1 963 340
Skulder i dotter-aktiebolag	321 020 357	300 024 056
Obegränsad borg skulder i dotterbolag	8 057 651	211 618 000
Begränsad borg dotterbolag	40 000 000	0
	<b>370 116 680</b>	<b>513 605 396</b>

Avseende skulder i dotter-kommanditbolag redovisas samtliga dotterbolagets skulder.  
Avseende skulder i dotter-aktiebolag redovisas de skulder där bolaget har obegränsat ansvar för dotterbolagets skulder till bank.

Inga väsentliga skulder förväntas uppkomma till följd av någon av ovanstående typer av eventualskulder.

## Not 14 Ställda säkerheter

För egna avsättningar och skulder  
Avseende Skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	150 130 000	110 130 000
Fastighetsinteckningar i annans fastighet	56 790 000	56 790 000
	<b>206 920 000</b>	<b>166 920 000</b>

**Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Carl-Johan Kastengren  
Verkställande direktör

Matts Kastengren

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

## Deltagare

**ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB** 556029-6740 Sverige

### Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

2023-06-13 08:48:39 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

**GILLESVIK FASTIGHETER AB** 556384-2128 Sverige

### Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Carl-Johan Kastengren

Carl-Johan Kastengren  
Verkställande direktör

2023-06-12 06:41:07 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

### Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Matts Gustaf Herbert  
Kastengren

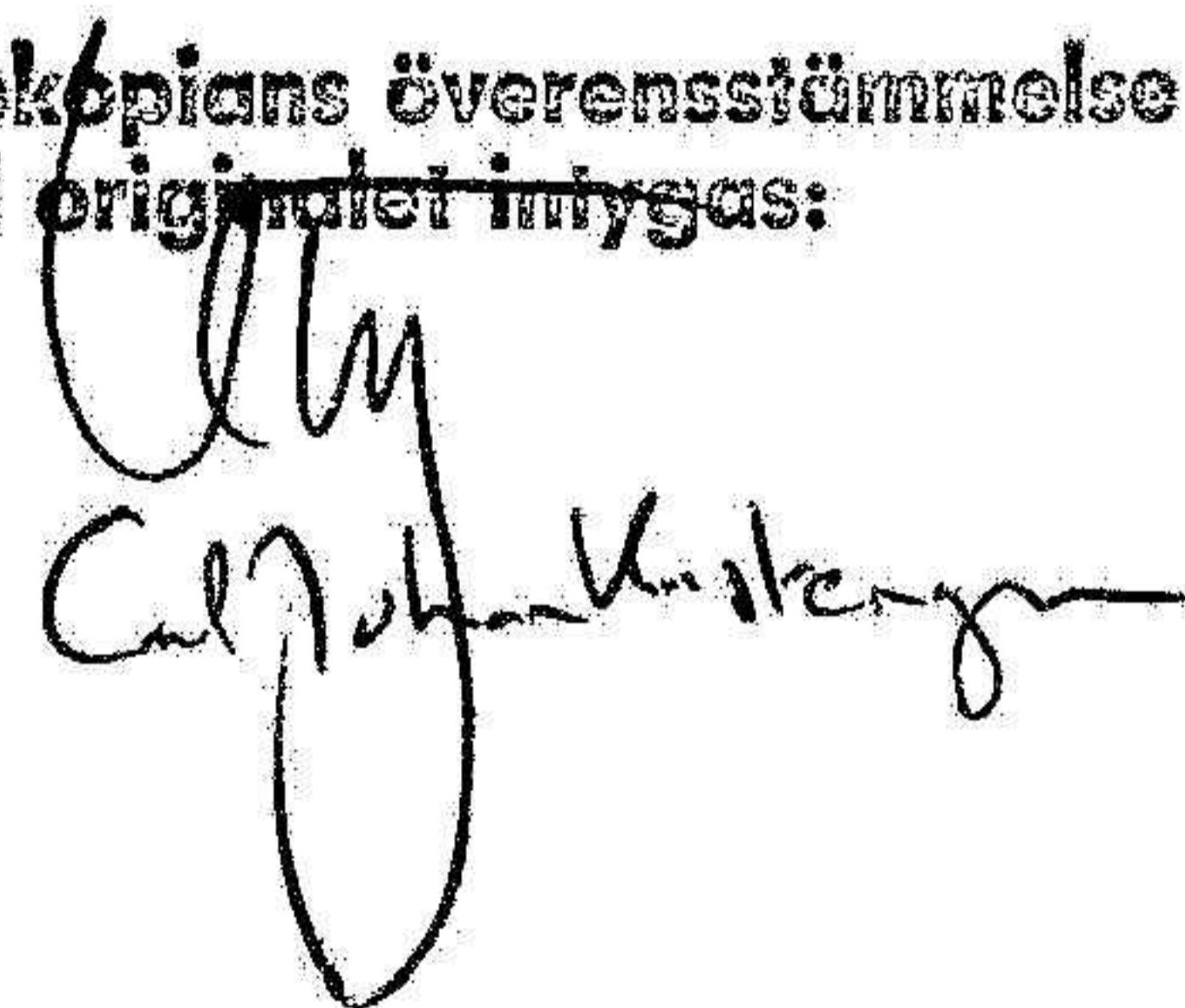
Matts Kastengren

2023-06-11 13:46:54 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gillesvik Fastigheter AB, org.nr 556384-2128

---

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gillesvik Fastigheter AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gillesvik Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Gillesvik Fastigheter AB.

### 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 Gillesvik Fastigheter AB 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 upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://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 har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gillesvik Fastigheter AB för år 2022 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 Gillesvik Fastigheter AB 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. 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 ersättningskyldighet mot bolaget
- 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 ersättningskyldighet 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](http://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

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

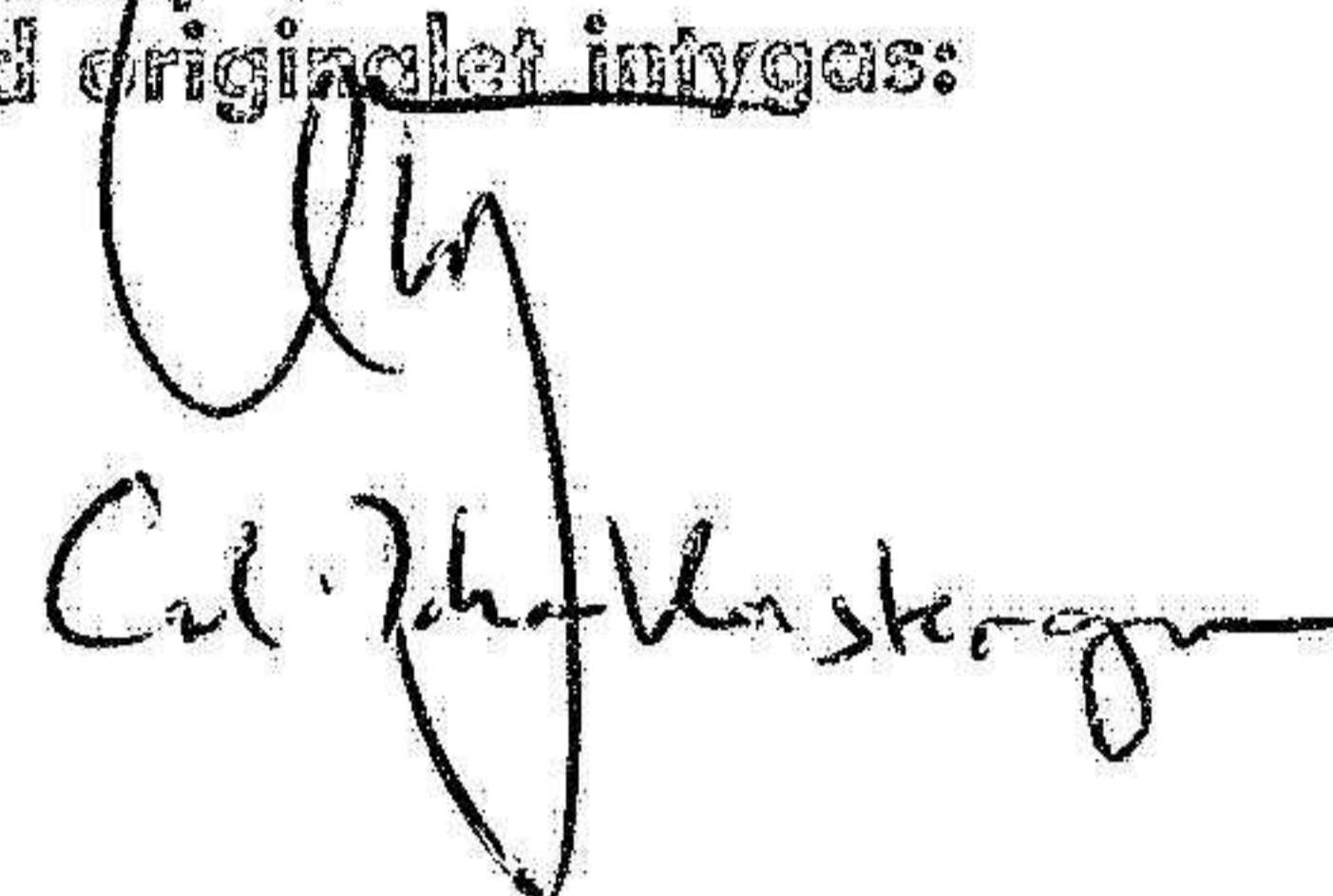
Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

2023-06-13 08:49:01 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:



Kent Niklas Jonsson

2023071413098

# ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2022-01-01 - 2022-12-31

för

Gillesvik AB  
556692-8692

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4
Förändring eget kapital - koncern	6
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderbolaget	8
Balansräkning - moderbolaget	9
Förändring eget kapital - moderbolaget	11
Kassaflödesanalys - moderbolaget	12
Tilläggsupplysningar	13

Gillesvik AB  
556692-8692

---

## ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR GILLESVIK AB

---

Styrelsen och verkställande direktören för Gillesvik AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

#### Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att äga, utveckla och förädla fastigheter och företag samt förvalta bolagets kapital genom investeringar i andra noterade och icke noterade tillgångar.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Dotterföretag till Gillesvik AB har under året förvärvat och avyttrat bolag och fastigheter.

Koncernen har i mycket begränsad omfattning påverkats av invasionen av Ukraina. Förändring av det allmänna ränteläget har endast i måttlig omfattning påverkat koncernen under räkenskapsåret.

#### Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Bolagets verksamhet och resultat under det följande räkenskapsåret bedöms vara i nivå med detta räkenskapsår.

#### Flerårsöversikt (koncernen)

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	129 074	98 205	118 703	89 021
Eget kapital	905 388	867 747	689 277	617 982

#### Övriga upplysningar

##### *Koncerninterna inköp och försäljningar*

Inga koncerninterna inköp eller försäljningar har skett i moderbolaget under innevarande eller föregående år.

Gillesvik AB  
556692-8692

### Förslag till resultatdisposition

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	53 101 636
årets vinst	9 998 750
	<u>63 100 386</u>

disponeras så att

till aktieägarna utdela	10 000 000
i ny räkning balanseras	53 100 386
	<u>63 100 386</u>

### Styrelsens yttrande enligt 18 kap 4 § Aktiebolagslagen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 83 procent vilket är betryggande mot bakgrund av att verksamheten sedan utgången av räkenskapsåret bedrivits med lönsamhet. Styrelsen bedömer att bolagets likviditet kan upprätthållas på en betryggande nivå. Med beaktande av relationen mellan bolagets tillgångar, skulder och eget kapital samt med hänsyn till resultatprognoser och investeringsbehov per denna dag anser vi således att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet. Den föreslagna utdelningen är även försvarlig med hänsyn till bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Utdelningen påverkar inte bolagets förmåga att fullgöra sina kort och långfristiga förpliktelser eller genomföra nödvändiga investeringar. Styrelsens uppfattning är vidare att bolagets ekonomiska ställning med beaktande av den föreslagna utdelningen är betryggande för fordringsägarna. Styrelsen kan inte heller finna andra omständigheter som föranleder att utdelning inte bör ske enligt styrelsens förslag.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

Gillesvik AB  
556692-8692

## KONCERNENS

### RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	3	129 074	98 205
Resultat vid avyttring av fastigheter		17 787	152
Övriga rörelseintäkter		1 569	1 994
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>148 430</b>	<b>100 351</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror och fastighetskostnader		-32 613	-34 268
Försäljning- och administrationskostnader	4	-17 755	-12 215
Personalkostnader	5, 6	-24 376	-22 027
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-25 132	-20 434
Övriga rörelsekostnader		-1 456	-955
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-101 332</b>	<b>-89 899</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>47 098</b>	<b>10 452</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i intresseföretag	7	-236	3 415
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		10 420	170 282
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 827	13 919
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 981	-8 340
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>7 030</b>	<b>179 276</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>54 128</b>	<b>189 728</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>54 128</b>	<b>189 728</b>
Skatt på årets resultat	8	-5 056	-4 868
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>49 072</b>	<b>184 860</b>
<b>Resultat hänförligt till</b>			
Moderföretagets aktieägare		46 634	184 648
Minoritetsintresse		2 438	212

Gillesvik AB  
556692-8692

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Goodwill	9	-	-
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	10	1 053 259	935 796
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	484	701
Inventarier, verktyg och installationer	12	8 823	9 850
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	69 010	29 271
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 131 576</b>	<b>975 618</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i intresseföretag	16, 17	42 713	44 005
Fordringar hos intresseföretag	18	2 700	2 700
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	48 331	50 210
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>93 744</b>	<b>96 915</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 225 320</b>	<b>1 072 533</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Råvaror och förnödenheter		144	165
Pågående arbeten för annans räkning		669	605
<b>Summa varulager</b>		<b>813</b>	<b>770</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Hyses- och kundfordringar		8 959	7 937
Övriga fordringar		170 763	141 121
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 702	6 432
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>184 424</b>	<b>155 490</b>
<b>Kortfristiga placeringar</b>			
Övriga kortfristiga placeringar	20	214 981	166 417
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>214 981</b>	<b>166 417</b>
<b>Kassa och bank</b>		<b>38 891</b>	<b>67 771</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>439 109</b>	<b>390 448</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 664 429</b>	<b>1 462 981</b>

2023092202473

Gillesvik AB  
556692-8692

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Belopp i tkr			
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		899 264	843 243
<b>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>		<b>900 264</b>	<b>844 243</b>
Minoritetsintressen		5 124	23 504
<b>Summa eget kapital</b>		<b>905 388</b>	<b>867 747</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjutna skatteskulder	22, 23	30 477	28 982
<b>Summa avsättningar</b>		<b>30 477</b>	<b>28 982</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
	24		
Skulder till kreditinstitut		611 082	499 756
Övriga långfristiga skulder		29 360	29 860
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>640 442</b>	<b>529 616</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		2 816	1 215
Leverantörsskulder		10 237	6 904
Skatteskulder		4 322	3 462
Övriga kortfristiga skulder		52 928	12 658
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		17 819	12 397
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>88 122</b>	<b>36 636</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 664 429</b>	<b>1 462 981</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

## FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS EGET KAPITAL

Belopp i tkr

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
<b>Ingående eget kapital 2022-01-01</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>843 243</b>	<b>23 504</b>	<b>867 747</b>
Tillskott från minoritet				125	125
Förvärv från minoritet			19 387	-20 442	-1 055
Utdelning			-10 000	-501	-10 501
Årets resultat			46 634	2 438	49 072
<b>Utgående eget kapital 2022-12-31</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>899 264</b>	<b>5 124</b>	<b>905 388</b>

2023092202474

Gillesvik AB  
556692-8692

## KONCERNENS

### KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		47 098	10 452
Justering för ej kassaflödespåverkande poster			
Avskrivningar		25 132	20 434
Erhållen ränta		7 827	13 919
Erlagd ränta		-10 981	-8 340
Betald inkomstskatt		-7 466	-5 020
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>61 610</b>	<b>31 445</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Ökning/minskning av varulager		-43	-308
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-28 934	-119 240
Ökning/minskning rörelseskulder		49 237	-39 504
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		-48 564	-50 150
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>33 306</b>	<b>-177 757</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-193 286	-184 052
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		16 445	707
Försäljning av aktier och andelar		12 273	172 981
Förvärv av aktier och andelar		-	-3 972
Tillskott till intresseföretag		-	-100
Utdelning från intresseföretag		2 563	20 852
Försäljning av intresseföretag		424	15 199
Förändring av fordringar hos intresseföretag		-	130
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-161 581</b>	<b>21 745</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Tillskott från minoritet		125	49
Minoritetens förvärv		-	60
Förvärv från minoritet		-1 055	-
Utbetald utdelning		-10 501	-6 499
Upptagna lån		110 826	84 137
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>99 395</b>	<b>77 747</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-28 880</b>	<b>-78 265</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>67 771</b>	<b>146 036</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>38 891</b>	<b>67 771</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

## RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		-	-
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-1	-1
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		10 000	55 000
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>10 000</b>	<b>55 000</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>9 999</b>	<b>54 999</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>9 999</b>	<b>54 999</b>
Skatt på årets resultat		-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>9 999</b>	<b>54 999</b>

2023092202475

Gillesvik AB  
556692-8692

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Belopp i tkr			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	14, 15	12 884	12 884
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>12 884</b>	<b>12 884</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>12 884</b>	<b>12 884</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Fordringar hos koncernföretag		50 900	50 000
Övriga fordringar		1	1
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>50 901</b>	<b>50 001</b>
<b>Kassa och bank</b>		<b>1 070</b>	<b>1 972</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>51 971</b>	<b>51 973</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>64 855</b>	<b>64 857</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	2022-12-31	2021-12-31
Belopp i tkr			
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital	21	1 000	1 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserad vinst		53 103	8 104
Årets resultat		9 999	54 999
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>63 102</b>	<b>63 103</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>64 102</b>	<b>64 103</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga kortfristiga skulder		750	750
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3	4
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>753</b>	<b>754</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>64 855</b>	<b>64 857</b>

2023092202476

Gillesvik AB  
556692-8692

## FÖRÄNDRINGAR I MODERBOLAGETS EGET KAPITAL

Belopp i tkr

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt eget kapital
<b>Ingående eget kapital 2022-01-01</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>8 104</b>	<b>54 999</b>	<b>64 103</b>
Disposition enligt årsstämman			54 999	-54 999	0
Utdelning			-10 000		-10 000
Årets resultat				9 999	9 999
<b>Ingående eget kapital 2022-12-31</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>53 103</b>	<b>9 999</b>	<b>64 102</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

## KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten		1	
Rörelseresultat		-1	-1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-900	-
Ökning/minskning rörelseskulder		-1	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-902</b>	<b>-1</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Erhållen utdelning		10 000	5 000
Utbetald utdelning		-10 000	-6 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>0</b>	<b>-1 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-902</b>	<b>-1 001</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>1 972</b>	<b>2 973</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>1 070</b>	<b>1 972</b>

2023092202477

Gillesvik AB  
556692-8692

---

## TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

---

### Not 1 Väsentliga redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

#### Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

Tillgångar, avsättningar och skulder är redovisade till anskaffningsvärde.

#### Funktionell valuta samt redovisningsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor, SEK, och utgör rapporteringsvaluta för bolaget. Om inget annat anges redovisas alla siffror i tusentals SEK. Bolaget genomför för närvarande inte några transaktioner i utländsk valuta.

#### Koncernredovisning

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstandelarna eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Konsolidering sker enligt förvärvsmetoden. Förvärvsmetoden innebär att förvärv av ett dotterföretag betraktas som ett transaktion varigenom moderföretaget indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och skulder. Dotterföretag konsolideras från den dag då bestämmande inflytande uppnås och konsolidering upphör från den dag då bestämmande inflytande upphör. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade dotterföretagets intäkter, kostnader, identifierbara tillgångar och skulder samt eventuell uppkommen goodwill.

Koncerninterna transaktioner och balansposter samt orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

#### Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Hyresintäkter

Bolagets hyresavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Hyresintäkter inklusive tillägg från förvaltningsfastigheterna aviseras i förskott och redovisas linjärt som en intäkt i resultaträkningen över kontraktperiodens längd. Det innebär att endast de intäkter som hör till den aktuella perioden redovisas som intäkt. Lämnade hyresrabatter periodiseras linjärt över hyreskontraktets löptid.

#### Intäkter från fastighetsförsäljning

Intäkter från fastighetsförsäljningar redovisas under den period som bindande avtal har tecknats. Resultat från fastighetsförsäljningar redovisas som avtalat försäljningspris med avdrag för försäljningsomkostnader och redovisat värde för fastigheten.

#### Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader avser kostnader för administration, både central- och fastighetsadministration, samt kostnader för drift- och underhåll och fastighetsskatt.

#### Skatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar prövas vid varje bokslutstillfälle. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Obeskattade reserver samt bokslutsdispositioner redovisas inklusive uppskjuten skatt.

#### Materiella anläggningstillgångar

##### Fastigheter

Bolagets fastigheter upptas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar. Vid till- och ombyggnationer kostnadsförs den del av investeringen som utgör underhåll. Innan färdigställande redovisas investeringar som pågående nyanläggningar.

##### Pågående fastighetsarbeten

Pågående fastighetsarbeten upptas till anskaffningsvärde.

##### Inventarier mm

Inventarier redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

2023092202478

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångarnas/ komponenternas restvärde. Byggnaden har delats upp på nedanstående komponenter med respektive avskrivningstider.

Stomme inkl grund	75-160 år
Fasad	50-140 år
Yttertak	40-150 år
Stomkomplettering	50-150 år
Värme/sanitet	50-140 år

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
---	------

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella anläggningstillgångar.

#### Immateriella anläggningstillgångar

Bolagets immateriella anläggningstillgångar upptas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Utgifter för internt upparbetade immateriella tillgångar redovisas i resultaträkningen då de uppkommer. Tillkommande utgifter för en immateriell tillgång läggs till tillgångens anskaffningsvärde endast om de ökar de framtida ekonomiska fördelarna och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

#### Avskrivningsprinciper för immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	10 år
----------	-------

#### Nedskrivningar

Redovisade värden för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. En nedskrivning återförs endast om tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som tillgången skulle haft om nedskrivning inte skett.

#### Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden. Förvärvsrelaterade kostnader för dotterbolag ingår som en del i anskaffningsvärdet för andelar i koncernföretag. Det redovisade värdet för andelar i koncernföretag prövas avseende eventuellt nedskrivningsbehov då sådan indikation föreligger.

#### Andelar i intresseföretag

Andelar i intresseföretag redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden. Förvärvsrelaterade kostnader för intresseföretag ingår som en del i anskaffningsvärdet. Det redovisade värdet för andelarna prövas avseende eventuellt nedskrivningsbehov då sådan indikation föreligger.

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Leasade tillgångar

I bolaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

#### Hyses- och kundfordringar

Hyses- och kundfordringar redovisas till det belopp som förväntas inflyta efter avdrag för osäkra fordringar som bedömts individuellt. Hysesfordringars förväntade löptid är kort, varför värdet redovisats till nominellt belopp utan diskontering. Reservering av osäkra hyresfordringar redovisas i rörelsens intäkter.

#### Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta.

#### Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel samt omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut.

#### Koncernbidrag

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

#### Aktieägartillskott

Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej fordras.

#### Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när bolaget har en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengars tidsvärde och, om det är tillämpligt, de risker som är förknippade med skulden. Avsättningar omprövas vid varje bokslutstillfälle.

#### Skulder

Skulder är redovisade till nominellt belopp varmed utbetalning beräknas ske.

#### Leverantörsskulder

Leverantörsskulder klassificeras i kategorin andra finansiella skulder. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

2023092202479

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget på annat sätt förlorar kontrollen över dem. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalen fullgörs eller på annat sätt bortfaller.

Finansiella instrument redovisas till anskaffningsvärde.

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

#### Personal

Bolagets verksamhet har bedrivits utan egen personal, varför personalkostnader saknas i moderbolaget.

#### Pensionsplaner

Koncernen har avgifts pensionsplaner som företaget betalar fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

#### Kassaflödesanalys

Indirekt metod tillämpas vid upprättande av kassaflödesanalys. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

#### Not 2 Kritiska bedömningar och uppskattningar

Företagsledningen och styrelsen gör bedömningar och antaganden som påverkar redovisade värden samt lämnad information. Dessa bedömningar baseras på erfarenheter och antaganden som ledningen och styrelsen anser vara rimliga under rådande omständigheter. Faktiska utfall kan sedan skilja sig från dessa bedömningar om andra förutsättningar uppkommer.

#### Not 3 Nettoomsättning per verksamhetsgren

Koncernen		
Nettoomsättning per verksamhetsgren	2022	2021
Fastighetsförvaltning	115 094	88 297
Varvsrörelse	5 763	5 510
Hotell- och restaurangverksamhet	7 793	3 760
Övrigt	424	638
<b>Summa</b>	<b>129 074</b>	<b>98 205</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Not 4 Försäljning- och administrationskostnader

I Försäljning- och administrationskostnader ingår arvode och kostnadsersättning till revisor med:

Koncernen	2022	2021
Öhrlings PriceWaterhouseCoopers AB		
revisionsuppdrag	518	528
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	-	-
skatterådgivning	38	38
övriga uppdrag	-	-
<b>Summa</b>	<b>556</b>	<b>566</b>

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Inga revisionskostnader har belastat moderbolagets räkenskaper under året eller föregående år. Revisionskostnaderna har belastat bolagets dotterföretag.

#### Not 5 Personalkostnader

Koncernen	2022	2021
<i>Löner och andra ersättningar</i>		
Övriga anställda	17 632	16 547
	<b>17 632</b>	<b>16 547</b>
Sociala kostnader	5 814	4 626
- varav pensionskostnader	988	781
<b>Summa</b>	<b>23 446</b>	<b>21 173</b>

#### Not 6 Medelantal anställda

Koncernen	2022	2021
Medelantal anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till:		
Kvinnor	11	9
Män	23	24
<b>Summa</b>	<b>34</b>	<b>33</b>

#### Not 7 Resultat från andelar i intresseföretag

Koncernen	2022	2021
Andelar i intresseföretags resultat	-226	3 415
Resultat vid avyttring av andelar i intresseföretag	-10	-
<b>Summa</b>	<b>-236</b>	<b>3 415</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

#### Not 8 Skatt på årets resultat

Koncernen	2022	2021
Aktuell skatt		
- skatt på årets resultat	-8 140	-4 567
- skatt hänförlig till tidigare perioder	-186	2
Uppskjuten skatt		
- avseende temporär skillnad mellan redovisat och skattemässigt värde på byggnader	4 389	605
- avseende obeskattade reserver	-1 119	-908
<b>Summa</b>	<b>-5 056</b>	<b>-4 868</b>

#### Not 9 Goodwill

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	34 253	34 253
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>34 253</b>	<b>34 253</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-33 403	-33 403
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-33 403</b>	<b>-33 403</b>
Ingående nedskrivningar	-850	-850
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-850</b>	<b>-850</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Not 10 Byggnader och mark

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 163 350	992 205
Nyanskaffningar	187 544	172 038
Försäljningar och utrangeringar	-18 074	-439
Omklassificeringar	-3 861	-454
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 328 959</b>	<b>1 163 350</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-226 054	-198 930
Försäljningar och utrangeringar	2 045	63
Förvärvade avskrivningar	-27 666	-7 125
Omklassificeringar	1 064	43
Årets avskrivningar enligt plan	-23 589	-20 105
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-274 200</b>	<b>-226 054</b>
Ingående nedskrivningar	-1 500	-1 500
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 500</b>
<b>Utgående redovisat värde byggnader och mark</b>	<b>1 053 259</b>	<b>935 796</b>

Företaget gör årligen en intern värdering för att bedöma fastigheternas verkliga värde. Det verkliga värdet utgörs av ett marknadsvärde baserat på priser på en aktiv marknad, justerade, om så krävs, för eventuella avvikelser avseende den aktuella tillgångens typ, läge eller skick. Extern värdering görs om förutsättningarna har förändrats på ett sätt som kan antas väsentligt påverka fastighetens verkliga värde.

Det förekommer inga begränsningar i rätten att sälja någon av förvaltningsfastigheterna eller att disponera hyresintäkterna och ersättning vid avyttring.

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 883	3 124
Inköp	-	767
Försäljningar/utrangeringar	-	-8
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 883</b>	<b>3 883</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-3 182	-2 137
Förvärvade avskrivningar	-	-614
Årets avskrivningar enligt plan	-217	-431
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-3 399</b>	<b>-3 182</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>484</b>	<b>701</b>

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	24 996	19 433
Inköp	1 939	6 142
Omklassificeringar	-773	-
Försäljningar/utrangeringar	-2 050	-579
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>24 112</b>	<b>24 996</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-15 146	-12 958
Förvärvade avskrivningar	-	-472
Försäljningar/utrangeringar	1 634	201
Omklassificeringar	65	12
Årets avskrivningar enligt plan	-1 842	-1 929
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-15 289</b>	<b>-15 146</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>8 823</b>	<b>9 850</b>

**Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Redovisat värde vid årets början	29 271	13 264
Investeringar	39 739	16 007
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>69 010</b>	<b>29 271</b>

**Not 14 Andelar i koncernföretag**

Moderbolaget	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	12 884	12 884
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>12 884</b>	<b>12 884</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>12 884</b>	<b>12 884</b>

2023092202481

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 15 Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag**

Namn	Antal andelar	Andel i procent *	Redovisat värde
Gillesvik Holding AB	23 000	100%	2 300
Gillesviks Förvaltnings AB	6 000	100%	600
Gillesvik Fastigheter AB	1 000	100%	9 984
			<b>12 884</b>

\* Avser både kapital- och ägarandel.

Namn	Org nummer	Säte	Eget kapital
Gillesvik Holding AB	556353-0558	Stockholm	190 878
Gillesviks Förvaltnings AB	556076-7252	Stockholm	746
Gillesvik Fastigheter AB	556384-2128	Stockholm	637 590

**Not 16 Andelar i intresseföretag**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	88 134	110 670
Ovillkorade aktieägartillskott	1 905	100
Andelar i intresseföretags resultat	-226	3 415
Utdelning	-2 563	-20 852
Försäljningar	-434	-5 199
Omklassificeringar	26	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>86 842</b>	<b>88 134</b>
Ingående nedskrivningar	-44 129	-44 129
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-44 129</b>	<b>-44 129</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>42 713</b>	<b>44 005</b>

**Not 17 Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag**

Namn	Andel i procent	Redovisat värde
Fyrviken Holding AB	32% *	2 484
Marinstaden Invest AB	40% *	8
Svensk Bostadspartner AB (publ)	17% **	39 783
Kurland Holding AB	26% *	0
Sandhamn Hotell och Restaurang AB	50% *	438
		<b>42 713</b>

\* Avser både kapital- och röstandel.

\*\* Kapitalandel 16,5 %, röstandel 38,4%.

Namn	Org nummer	Säte	Eget kapital
Fyrviken Holding AB	559173-3059	Stockholm	7 715
Marinstaden Invest AB	559039-2378	Stockholm	73
Svensk Bostadspartner AB (publ)	559067-4825	Stockholm	241 747
Kurland Holding AB	559345-2526	Stockholm	0
Sandhamn Hotell och Restaurang AB	559246-1254	Stockholm	175

Eget kapital inkluderar 78-79,4 % av obeskattade reserver.

Andelen eget kapital av obeskattade reserver utgörs av den vid återföring gällande skattesatsen.

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 18 Fordringar hos intresseföretag**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Redovisat värde vid årets början	2 700	2 830
Avgående poster	-	-130
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 700</b>	<b>2 700</b>

**Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Redovisat värde vid årets början	50 210	58 937
Tillkommande poster	-	3 972
Avgående poster	-1 879	-12 699
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>48 331</b>	<b>50 210</b>

**Not 20 Kortfristiga placeringar**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31	
Redovisat värde vid årets början	166 417	116 267	
Tillkommande poster	48 952	50 150	
Avgående poster	-388	-	
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>214 981</b>	<b>166 417</b>	
	varav onoterade aktier:	43 750	-
	varav noterade aktier:	171 231	166 417
	börsvärde eller motsvarande noterade aktier:	227 583	176 397

**Not 21 Antal aktier och kvotvärde, moderbolaget**

Antal aktier uppgår till 1 000 st och kvotvärdet är 1 000 kr per aktie.

**Not 22 Uppskjutna skatteskulder**

Koncernen 2022-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	25 560	25 560
Obeskattade reserver	0	4 917	4 917
<b>Netto uppskjuten skatteskuld</b>	<b>0</b>	<b>30 477</b>	<b>30 477</b>
2021-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	26 086	26 086
Obeskattade reserver	0	2 896	2 896
<b>Netto uppskjuten skatteskuld</b>	<b>0</b>	<b>28 982</b>	<b>28 982</b>

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 23 Förändring av uppskjuten skatt i temporära skillnader och underskottsavdrag**

Koncernen 2022-12-31	Belopp vid årets ingång	Redovisat över resultat-/balansräkning	Belopp vid årets utgång
Byggnader och mark	-26 086	526	-25 560
Obeskattade reserver	-2 896	-2 021	-4 917
<b>Summa</b>	<b>-28 982</b>	<b>-1 495</b>	<b>-30 477</b>

Koncernen 2021-12-31	Belopp vid årets ingång	Redovisat över resultat-/balansräkning	Belopp vid årets utgång
Byggnader och mark	-26 090	4	-26 086
Obeskattade reserver	-1 929	-967	-2 896
<b>Summa</b>	<b>-28 019</b>	<b>-963</b>	<b>-28 982</b>

**Not 24 Långfristiga skulder**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Skulder till kreditinstitut	611 082	499 756
Övriga långfristiga skulder	29 360	29 860
<b>Summa</b>	<b>640 442</b>	<b>529 616</b>

I långfristiga skulder till kreditinstitut ingår skulder som förfaller till betalning inom tolv månader men som klassificeras som långfristiga skulder, eftersom lånets ursprungliga löptid var längre än tolv månader och avsikten är att förlänga dessa.

**Not 25 Ställda säkerheter**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	719 601	638 744
Företagsinteckningar	52 650	52 650
Andra ställda säkerheter	43 839	-
<b>Summa</b>	<b>816 090</b>	<b>691 394</b>

**Not 26 Eventualförpliktelser**

Moderbolaget	2022-12-31	2021-12-31
Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	35 220	35 220
<b>Summa</b>	<b>35 220</b>	<b>35 220</b>

Bolaget har gått i borgen för koncernföretag. Sannolikheten för att bolaget behöver uppfylla sin förpliktelse som borgenär bedöms som liten då koncernföretagens resultat och ställning är god.

**Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Gillesvik AB  
556692-8692

**Not 28 Förslag till resultatdisposition**

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	53 101 636
årets vinst	9 998 750
	<u>63 100 386</u>

disponeras så att	
till aktieägarna utdela	10 000 000
i ny räkning balanseras	53 100 386
	<u>63 100 386</u>

Stockholm den dag som framgår av elektronisk signering

Matts Kastengren  
Styrelseordförande

Carl-Johan Kastengren  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av elektronisk signering

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

2023-06-13 08:42:33 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

GILLESVIK AB 556692-8692 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Carl-Johan Kastengren

Carl-Johan Kastengren  
Verkställande direktör

2023-06-12 06:47:15 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Matts Gustaf Herbert  
Kastengren

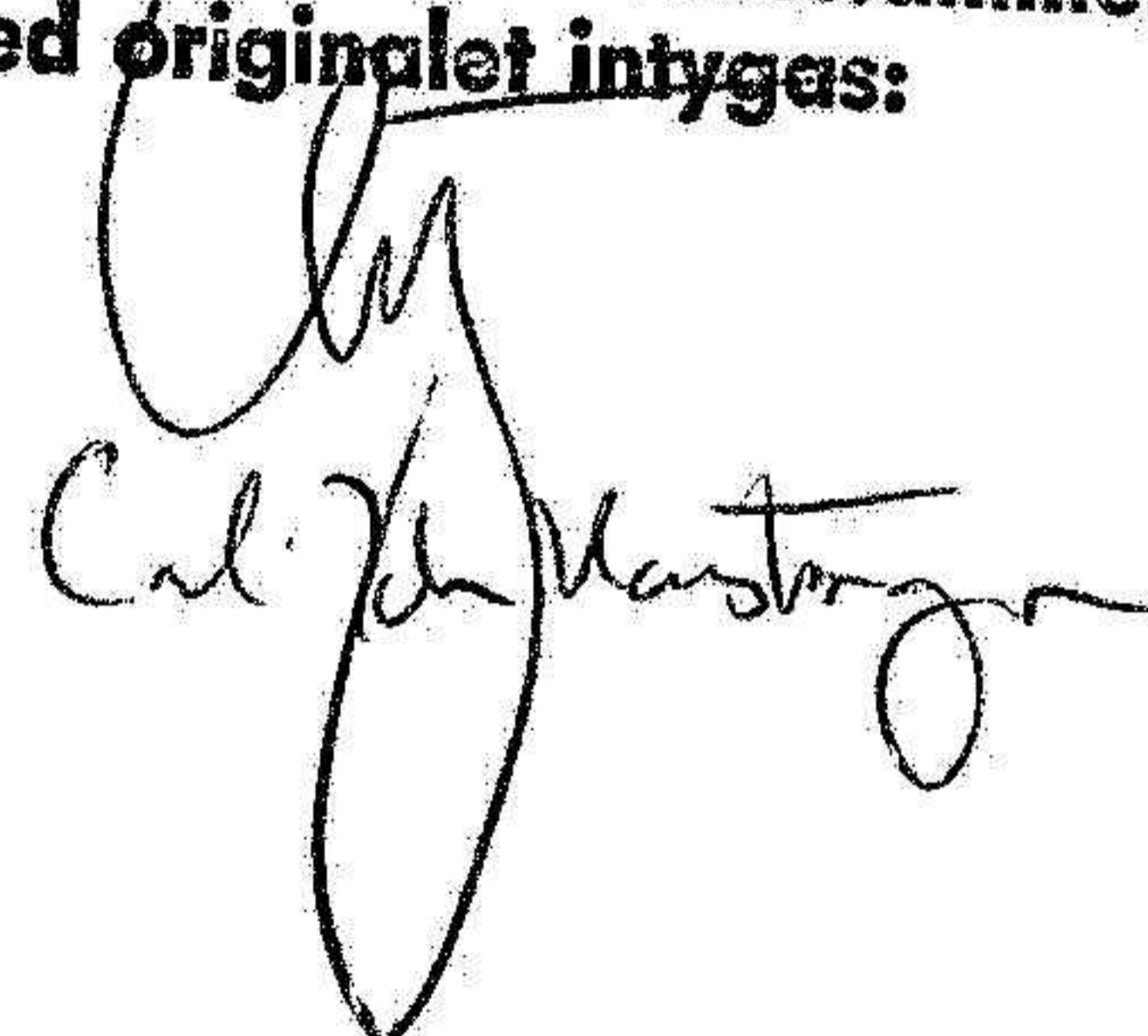
Matts Kastengren  
Styrelseordförande

2023-06-11 13:39:24 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

**Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:**



Carl Johan Kastengren

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gillesvik AB, org.nr 556692-8692

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Gillesvik AB för år 2022.

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 2022 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](http://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 Gillesvik AB för år 2022 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
- 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](http://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

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

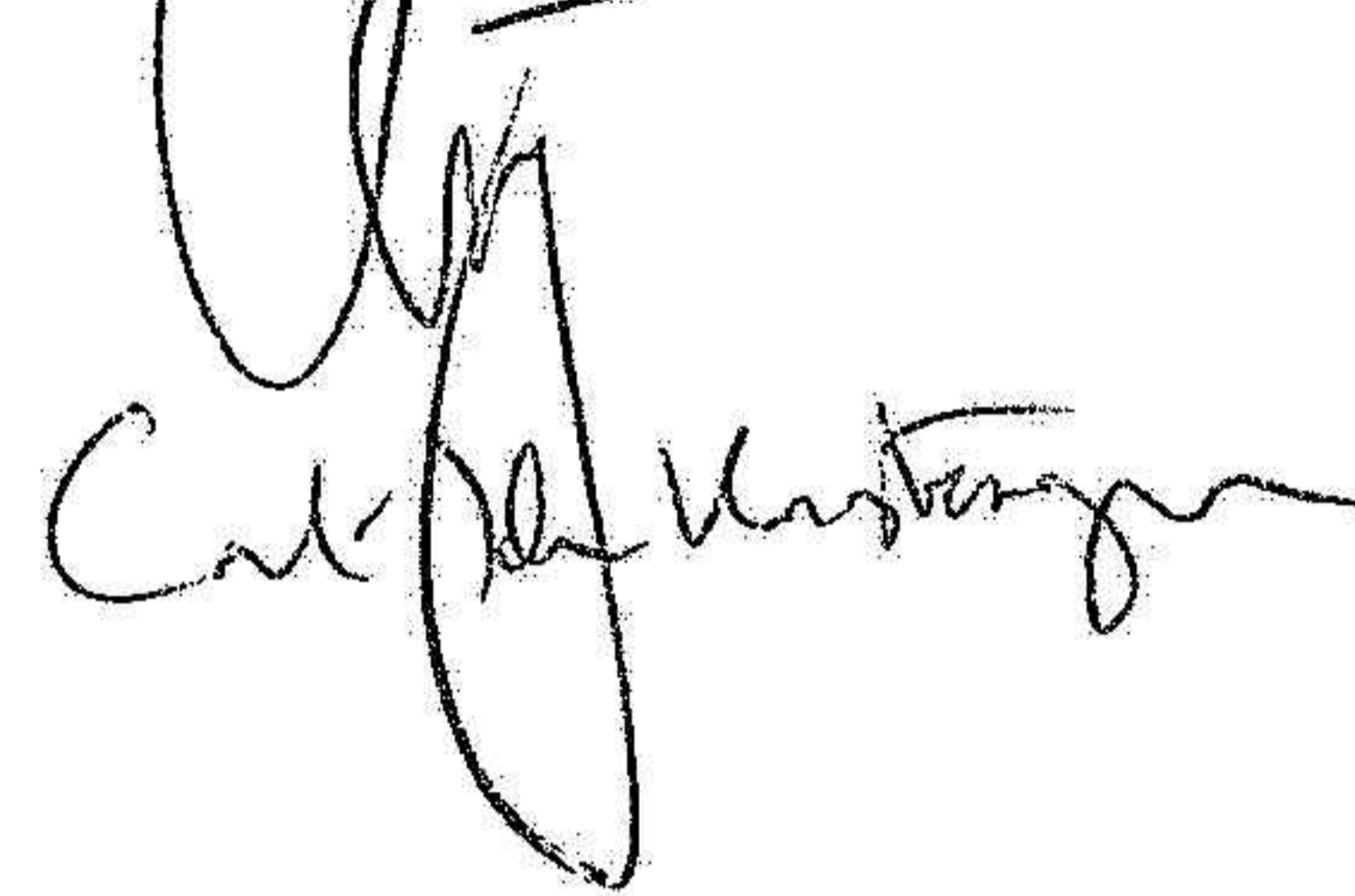
Niklas Jonsson  
Auktoriserad revisor

2023-06-13 08:43:09 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:



2023092202485