

Styrelsen för

Vallsta Skogsmaskiner AB

Org nr 556324-2741

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	5
Balansräkning - koncern	6
Kassaflödesanalys - koncern	8
Resultaträkning - moderföretag	9
Balansräkning - moderföretag	10
Kassaflödesanalys - moderföretag	12
Noter	13
Underskrifter	28

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Vallsta Skogsmaskiner AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2023-10-24. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

Vallsta 2023-10-24



Markus Mörk

Styrelsen för

Vallsta Skogsmaskiner AB

Org nr 556324-2741

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	5
Balansräkning - koncern	6
Kassaflödesanalys - koncern	8
Resultaträkning - moderföretag	9
Balansräkning - moderföretag	10
Kassaflödesanalys - moderföretag	12
Noter	13
Underskrifter	28

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Allmänt om verksamheten:

Styrelsen för Vallsta Skogsmaskiner AB, 556324-2741 får härmed avge årsredovisning för 2022-05-01 - 2023-04-30.

Vallsta Skogsmaskiner

Bolaget bedriver entreprenadverksamhet inom skogs- och jordbruksnäringarna.

Koncernuppgifter

Vallsta Skogsmaskiner AB äger Samsons Detaljhandel AB, org.nr 556792-1860 till 100 %, samt Vallsta Macken AB, org.nr 556877-9382 till 100 %.

Tomas Kolmodin, Markus Mörk och Daniel Mörk äger moderbolaget med 1/3 var.

Arbetsområde

Företaget har sitt kontor i Vallsta och utför huvuddelen av sina uppdrag inom Bollnäs och Ljusdals kommuner, samt övriga Hälsingland och delar av Härjedalen.

Skogliga uppdrag

Följande uppdrag har utförts:	2022-2023:	Föregående bokslut:
Gallrad skog:	77 000 m ³ fub	61 000 m ³ fub
Slutavverkad volym:	198 000 m ³ fub	212 000 m ³ fub
Skotad volym:	249 000 m ³ fub	278 000 m ³ fub
Markberedd areal:	6 700 ha (sådd 1100)	5 000 ha (sådd 500)

Kunder

- På avverkningssidan har vi utfört tjänster åt 5 kunder.
- Beträffande markberedning har bolaget 3 större kunder samt samordnar flertalet övriga inom det geografiska område som körs under varje säsong.

Investeringar och avyttringar

Investeringar har skett med totalt 12 058 864 kr (VSAB)

Under året har 4 st nyinvesteringar skett och 6 st avyttringar. Maskinparken består av 9 st skördare och 16 st skotare varav 5 st körs som markberedare.

M
2023-04-30 TK

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp TSEK	2023-04-30	2022-04-30	2021-04-30	2020-04-30	2019-04-30
Nettoomsättning	118 689	105 394	102 418	103 424	89 096
Balansomslutning	92 223	79 868	81 460	87 474	77 064
Resultat efter finansiella poster	8 764	6 884	5 476	4 733	4 101
Kassalikviditet %	100 %	105 %	95,5 %	78,9 %	93,8 %
Soliditet %	40,9 %	39,4 %	31,6 %	25,1 %	23,5 %

Definitioner: se not 29

Moderföretag

Belopp TSEK	2023-04-30	2022-04-30	2021-04-30	2020-04-30	2019-04-30
Nettoomsättning	65 680	64 912	69 848	74 437	63 345
Antal anställda	40	42	53	54	53
Balansomslutning	59 106	54 072	62 969	74 015	64 357
Resultat efter finansiella poster	3 692	-489	2 073	2 161	2 220
Kassalikviditet %	112,9 %	95,4 %	88,0 %	80,4 %	94,4 %
Soliditet %	33,5 %	32 %	27,5 %	22,1 %	22,5 %
Investeringar i inventarier	12 059	1 119	888	21 015	14 023
Investeringar i byggnader	2 542	-	-	-	-

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Årets verksamhet

Avverkning:

Under året har 2 grupper avslutat sina avtal på Svea Skog samt 2 grupper tillkommit med nya avtal, varav 1 grupp på SCA samt 1 grupp på Holmen. Tidigare pågående avtal och samarbeten har fortsatt under året. Nuvarande avtalskunder är därmed 2 grupper på Mellanskog, 2 grupper på Mera skog, 1 grupp på Bergkvist Siljan, 1 grupp på SCA samt 1 grupp på Holmen. Därtill kör vi kontinuerligt med en skotare på Mellanskog samt under året 1 st extragrupp åt Mellanskog samt 1 st åt Mera Skog.

Markberedning (mb):

Samarbetena med befintliga kunder har fortsatt från föregående år. Vi har även denna säsong kört med 5 st mb ekipage. Vi har under hela vintern, med ett litet avbrott pga. tjäle kört med 2 markberedare i Östergötland, Sörmland och Västmanland, samarbeten som ev. även kommer fortsätta kommande vinter, vi upplever det som ett ömsesidigt positivt upplägg mellan våra ordinarie säsonger på hemmaplan.

Övrigt:

I övrigt har året präglats av återkommande kostnadsökningar som följd av brist på komponenter och tillverkningskapacitet samt ökade bränsle och energikostnader, bakgrunden till det hela återfinns bl.a. i kriget i Ukraina samt efterspel av fördröjningar i tillverkning efter pandemin. Därtill har inflationen medfört räntekostnadsökningar. Allt detta till trots så har verksamheten löpt på och det är god efterfrågan på våra tjänster och beläggningen har varit fortsatt god även in på nya året.

Samsons: (Dotterbolag till VSAB)

Vi kan lägga ett rekordår bakom oss och blicka framåt.

De farhågor gällande leverensbrist på kedjor och svärd som vi anat från föregående bokslutsår infriades. Genom att vi tidigt hade byggt upp ett eget lager på dessa bristvaror så kunde vi gå mot ett starkt försäljningsår samt att vi har ett ökat kundnätverk för kommande år.

Vi fortsätter att öka vår kundbas och försäljning på skogsmaskinentreprenörer och återförsäljare inom Sverige samt även på export till delar av Europa. En stor del av även detta års omsättningsökning återfinns inom denna försäljning.

Vår satsning på rundtursbussar med kedjeslipning inom Mellansverige har fortsatt och en viss nettoökning har skett under året. Vi tror alltså att denna service kommer ge försäljningsfördelar och igenkännande samt vara relationsskapande inom vårt kundsegment av skogsmaskinentreprenörer. Vi har även projekterat för en större utbyggnad av våra lagerlokaler på ca 400 m². En byggnation som kommer att effektivisera vår lagerhantering inom hela organisationen och lägga grund till framtida tillväxt.

Handwritten signatures and initials: *SG*, *AM*, *llll*, *DM*, *TK*

Förväntningar på framtiden är att vi har en bibehållen lokal försäjningsandel och att vi kommer att öka på vår riktade försäljning gentemot maskinägare och återförsäljare.

Däckteam Vallsta (Verksamhetsdel inom Samsons Detaljhandel AB)

Under året byggde vi ut lokalerna med 2 st till fordonslyftar samt en ny kundentré. Därtill har vi omorganiserat inom lokalen för att försöka optimera flödena på primärt däcksidan. Vi har nu 5 st fordonslyftar vilket ger kapacitet/utrymme vid däckssäsong men även möjlighet att växa på fordonsservice och reparation över hela året.

Vallsta Macken AB (Dotterbolag till VSAB)

Första året utan Tempofastigheten som såldes under föregående boksluts slutdagar. Stabila hyresgäster på både mackarna och butiken. All lokalyta uthyrd. Stabil bränsleförsäljning på båda bränslestationerna, samarbetet med Qstar fortsätter att fungera bra. Viss projektering har genomförts för möjligt uppförande av laddstolpar till elfordon.

Förväntad framtida utveckling

Förväntningar på den framtida utvecklingen

Efter ett gott lönsamhetsår inom koncernen där primärt Samsons har haft ett mycket bra år, tror vi att kommande år kommer bli mer normalt. Mycket tyder på att trots att byggmarknaden har bromsat in utifrån höga räntenivåer så går nu marknaden över på mer gallring som det är mycket hög efterfrågan på, därtill är det mer tidskrävande vilket gör att det krävs fler resurser och högre efterfrågan på entreprenörer, vilket är gynnsamt för våra bolag.

Vi känner trygghet i vår företagsmix, vår organisation samt anställda och följer alltjämt våra ledord i Vallsta skogsmaskiner med att vi vill erbjuda våra kunder bästa möjliga service när det gäller gallring, slutavverkning och markberedning. Vi har som fortsatt ambition att vara ett av marknadens attraktivaste val för kunder liksom för anställda och i samverkan med dem fortsätta den framtida utvecklingen.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat inkl årets resultat
<i>Koncernen</i>		
Ingående balans	150 000	31 197 417
Aktieutdelning i moderföretag		-600 000
Årets resultat		7 014 357
Vid årets utgång	150 000	37 611 774

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Moderföretag				
Vid årets början	150 000	30 000	4 418 769	104 074
Utdelning			-600 000	
Omföring av föreg års vinst			104 074	-104 074
Årets resultat				3 393 299
Vid årets slut	150 000	30 000	3 922 843	3 393 299

Handwritten signatures and initials: *AM*, *SB.*, *elle*, *DM*, *TR*

2023102704488

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 7 316 142, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanseras i ny räkning	7 316 142
Summa	7 316 142

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

[Handwritten signatures]
M
lll
DM
TK
S.S.

2023102704489

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	118 688 637	105 393 801
Övriga rörelseintäkter	3	2 730 492	3 360 692
		<u>121 419 129</u>	<u>108 754 493</u>
Rörelsens kostnader			
Maskinkostnader		-27 338 566	-23 002 693
Handelsvaror		-41 391 863	-34 761 237
Övriga externa kostnader	4,6,7	-7 492 810	-6 544 360
Personalkostnader	5	-26 298 426	-27 020 981
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-9 130 962	-9 942 764
Övriga rörelsekostnader		-1 125	-20 194
		<u>9 765 377</u>	<u>7 462 264</u>
Rörelseresultat	6,7		
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		80 807	6 113
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 082 652	-584 341
Resultat efter finansiella poster		<u>8 763 532</u>	<u>6 884 036</u>
Resultat före skatt		<u>8 763 532</u>	<u>6 884 036</u>
Skatt på årets resultat	8,9	-1 749 175	-1 285 681
Årets resultat		<u>7 014 357</u>	<u>5 598 355</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		7 014 357	5 598 355

2023102704490



 Om
 LOR
 TM
 TK
 dg.

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	6 196 220	3 924 620
Förvaltningsfastighet	11	476 967	493 347
Inventarier, verktyg och installationer	12	29 052 799	27 329 573
		<u>35 725 986</u>	<u>31 747 540</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	2 007	2 007
		<u>2 007</u>	<u>2 007</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>35 727 993</u>	<u>31 749 547</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter	16	875 187	989 074
Färdiga varor och handelsvaror		25 270 914	16 773 738
		<u>26 146 101</u>	<u>17 762 812</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		8 867 938	10 219 045
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		4 354 118	5 938 587
Övriga fordringar		1 827 738	1 968 581
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	1 778 163	1 856 156
		<u>16 827 957</u>	<u>19 982 369</u>
Kortfristiga placeringar		412 721	412 721
Kassa och bank		13 108 202	9 960 540
Summa omsättningstillgångar		<u>56 494 981</u>	<u>48 118 442</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>92 222 974</u>	<u>79 867 989</u>

DM

DM
TK
S.S.

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Aktiekapital		150 000	150 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		37 611 775	31 197 416
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		37 761 775	31 347 416
Summa eget kapital		37 761 775	31 347 416

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld		4 436 495	4 155 948
		4 436 495	4 155 948

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	20	18 216 792	13 954 269
Övriga långfristiga skulder		1 500 000	1 500 000
		19 716 792	15 454 269

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	20	9 714 367	8 452 094
Förskott från kunder		16 084	148 371
Leverantörsskulder		10 711 044	12 669 373
Skatteskulder		1 480 233	579 168
Övriga kortfristiga skulder		1 791 537	1 134 294
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	6 594 647	5 927 056
		30 307 912	28 910 356

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

92 222 974 79 867 989

Am

ell
DM
TK
AS

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i SEK	Not	2023-04-30	2022-04-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		8 763 532	6 884 036
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	27	7 600 962	8 120 906
		16 364 494	15 004 942
Betald inkomstskatt		-567 562	-1 861 473
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		15 796 932	13 143 469
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-8 383 289	-7 461 192
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		3 154 412	-1 600 166
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-1 215 781	1 371 462
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 352 274	5 453 573
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-15 209 408	-1 336 740
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		3 630 000	700 000
Avyttring av förvaltningsfastigheter			2 900 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-11 579 408	2 263 260
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		18 068 750	7 078 000
Amortering av låneskulder		-12 543 954	-15 064 270
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-150 000	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		5 374 796	-7 986 270
Årets kassaflöde		3 147 662	-269 437
Likvida medel vid årets början		10 373 261	10 642 698
Likvida medel vid årets slut	26	13 520 923	10 373 261







2023102704493

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	65 680 081	64 911 861
Övriga rörelseintäkter	3	2 288 489	1 437 241
		<u>67 968 570</u>	<u>66 349 102</u>
Rörelsens kostnader			
Maskinkostnader		-28 848 875	-28 090 408
Övriga externa kostnader	4,6,7	-5 667 836	-5 367 921
Personalkostnader	5	-21 972 003	-23 136 659
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-8 952 645	-9 735 384
Rörelseresultat	6,7	<u>2 527 211</u>	<u>18 730</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		2 000 000	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter		59 860	1 080
Räntekostnader och liknande resultatposter		-895 536	-508 609
Resultat efter finansiella poster		<u>3 691 535</u>	<u>-488 799</u>
Bokslutsdispositioner		25 098	642 464
Resultat före skatt		<u>3 716 633</u>	<u>153 665</u>
Skatt på årets resultat	8,9	-323 334	-49 590
Årets resultat		<u>3 393 299</u>	<u>104 075</u>

2023102704494



 JM

 llll

 TM

 TX

 JS

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	6 196 220	3 924 620
Inventarier, verktyg och installationer	12	28 298 627	27 021 500
		<u>34 494 847</u>	<u>30 946 120</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	13	150 000	150 000
Fordringar hos koncernföretag	14	2 000 000	2 000 000
		<u>2 150 000</u>	<u>2 150 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>36 644 847</u>	<u>33 096 120</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter	16	875 187	989 074
		<u>875 187</u>	<u>989 074</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 618 323	2 106 484
Fordringar hos koncernföretag		234 000	5 304 227
Aktuell skattefordran		9 838	121 379
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		4 354 118	5 938 587
Övriga fordringar		894 196	456 495
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	1 559 652	1 629 007
		<u>11 670 127</u>	<u>15 556 179</u>
<i>Kortfristiga placeringar</i>		412 721	412 721
<i>Kassa och bank</i>		9 503 224	4 018 449
Summa omsättningstillgångar		<u>22 461 259</u>	<u>20 976 423</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>59 106 106</u>	<u>54 072 543</u>







2023102704495

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	18,19		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		150 000	150 000
Reservfond		30 000	30 000
		<u>180 000</u>	<u>180 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 922 843	4 418 768
Årets resultat		3 393 299	104 074
		<u>7 316 142</u>	<u>4 522 842</u>
Summa eget kapital		<u>7 496 142</u>	<u>4 702 842</u>
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		13 757 063	14 383 161
Periodiseringsfonder		1 991 745	1 390 745
		<u>15 748 808</u>	<u>15 773 906</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	20	15 250 810	11 169 283
Övriga långfristiga skulder		1 500 000	1 500 000
		<u>16 750 810</u>	<u>12 669 283</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	20	7 270 363	7 508 090
Leverantörsskulder		4 118 954	6 637 559
Skulder till koncernföretag		410 331	813 182
Aktuell skatteskuld		241 294	-
Övriga kortfristiga skulder		1 635 459	1 011 629
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	5 433 945	4 956 052
		<u>19 110 346</u>	<u>20 926 512</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>59 106 106</u>	<u>54 072 543</u>







Kassaflödesanalys - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-04-30	2022-04-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		3 691 535	-488 800
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	27	7 422 645	9 635 384
		11 114 180	9 146 584
Betald skatt		29 501	-972 550
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		11 143 681	8 174 034
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		113 887	-132 090
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		3 774 511	-2 529 691
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-2 269 732	2 366 994
Kassaflöde från den löpande verksamheten		12 762 347	7 879 247
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-14 601 372	-1 118 699
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		3 630 000	700 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 971 372	-418 699
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		15 068 750	525 000
Amortering av låneskulder		-11 224 950	-10 448 330
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-150 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		3 693 800	-9 923 330
Årets kassaflöde		5 484 775	-2 462 782
Likvida medel vid årets början		4 431 170	6 893 952
Likvida medel vid årets slut	26	9 915 945	4 431 170

2023102704497



 m

 RBC

 DM

 TK

 SS.

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Byggnader	20-25	20-25
-Förvaltningsfastigheter	20-25	20-25
-Inventarier, verktyg och installationer	3-10	3-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Byggnader och förvaltningsfastigheter har delats in i komponenter. För inventarier har några betydande komponenter ej identifierats.

Am
alla DM
TK

Låneutgifter

Låneutgifter har inte räknats in i anskaffningsvärdet.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal. Leasingavtalen har bedömts som ej väsentliga. I koncernredovisningen har därför någon finansiell leasing ej redovisats. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasing - leasegivare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är finansiellt.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a14 e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

AS, llll
DM
TK

Ersättningar till anställda

Beskrivningen nedan exemplifierar förhållanden som kan förekomma. Beskrivningen av redovisningsprinciperna måste anpassas och förändras utifrån tillämpade planer och förhållanden.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som avgiftsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

* En möjlig förpliktelse som 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.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

an
Allt DM
TK AB.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Ränta, royalty och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Offentliga bidrag

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Offentliga bidrag som ej knutits till anläggningstillgång har redovisats som intäkt i resultaträkningen. För offentliga bidrag finns återbetalningsskyldighet som redovisas som eventalförpliktelse.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen.

Skatt

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

Om
all
DM
TK

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Koncern		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Skogsentreprenad	61 553 976	57 716 939
Försäljning varor	56 604 349	46 589 195
Fastighetsrörelse	530 312	1 087 667
	<u>118 688 637</u>	<u>105 393 801</u>
Moderföretag		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Skogsentreprenad	63 294 685	62 989 465
Fastighetsrörelse	450 000	360 000
Administrativa tjänster	1 935 396	1 562 396
	<u>65 680 081</u>	<u>64 911 861</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Koncern		
Realisationsvinster	1 530 000	1 821 858
Övrigt	1 200 492	1 538 834
Summa	<u>2 730 492</u>	<u>3 360 692</u>
Moderföretag		
Realisationsvinster	1 530 000	100 000
Övrigt	758 489	1 337 241
Summa	<u>2 288 489</u>	<u>1 437 241</u>

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Koncern		
<i>KPMG</i>		
Revisionsarvode	148 900	115 950
Revisionsnära rådgivning	14 500	9 750
Summa	<u>163 400</u>	<u>125 700</u>
Moderföretag		
<i>KPMG</i>		
Revisionsarvode	78 900	71 750
Revisionsnära rådgivning	12 000	9 750
Summa	<u>90 900</u>	<u>81 500</u>

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

Handwritten signatures and initials:
S.B., M., H.L., P.M., T.K.

2023102704502

övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-05-01- 2023-04-30	Varav män	2021-05-01- 2022-04-30	Varav män
Moderföretag				
Sverige	40	39	42	41
Totalt moderföretaget	40	39	42	41
Dotterföretag				
Sverige	9	6	8	5
Totalt dotterföretag	9	6	8	5
Koncernen totalt	49	45	50	46

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2023-04-30 Andel kvinnor i %	2022-04-30 Andel kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	0 %	0 %
Övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Koncern		
Styrelsen	0 %	0 %
Övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Moderföretag		
Löner och andra ersättningar	15 751 706	16 521 802
Sociala kostnader	5 790 587	6 199 683
(varav pensionskostnader) 1)	928 913	1 110 393
Dotterföretag		
Löner och andra ersättningar	3 134 330	2 823 181
Sociala kostnader	1 163 905	1 032 234
(varav pensionskostnader)	123 007	158 160
Koncern		
Löner och andra ersättningar	18 886 036	19 344 983
Sociala kostnader	6 954 492	7 231 917
(varav pensionskostnader) 2)	1 051 920	1 268 553

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 131 245 kr (fg år 131 518) företagets ledning avseende 3 (3) personer.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 131 245 kr (fg år 131 518) företagets ledning avseende 3 (3) personer.

Om
lll
DM
TK
7/6,

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m fl och övriga anställda

	2022-05-01- 2023-04-30	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretag	1 632 532	14 119 174	1 499 249	15 022 553
Dotterföretag	-	3 134 330	-	2 823 181
Koncernen totalt	1 632 532	17 253 504	1 499 249	17 845 734

Not 6 Operationell leasing - leasetagare

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Koncern		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	501 186	728 852
Mellan ett och fem år	1 002 372	1 457 704
Senare än fem år	-	-
	<u>1 503 558</u>	<u>2 186 556</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	447 525	589 405
Moderföretag		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	313 827	589 403
Mellan ett och fem år	627 654	1 178 806
Senare än fem år	-	-
	<u>1 389 006</u>	<u>2 357 614</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	313 828	589 405

Leasingavtal avser leasing av bilar samt lokalhyror.

Not 7 Operationell leasing - leasegivare

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Koncern		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	138 000	138 000
Mellan ett och fem år	552 000	552 000
Senare än fem år	-	-
	<u>690 000</u>	<u>690 000</u>
Avser uthyrning av lokaler. Uppskattning gjord på framtida hyresintäkter.		
Moderföretag		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	800 000	360 000
Mellan ett och fem år	4 040 000	1 440 000
Senare än fem år	-	-
	<u>4 840 000</u>	<u>1 800 000</u>

Leasing av uthyrning av lokaler inom koncernen.

Om
2022
DM
TK
2022

Not 8 Skatt på årets resultat

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Koncern		
Aktuell skatt	1 468 627	1 216 650
Uppskjuten skatt	280 548	69 031
	<u>1 749 175</u>	<u>1 285 681</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	323 334	49 590
	<u>323 334</u>	<u>49 590</u>

Not 9 Avstämning effektiv skatt

	2022/2023		2021/2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Koncernen				
Resultat före skatt		8 763 532		6 884 036
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	1 805 287	20,6%	1 418 111
Andra icke-avdragsgilla kostnader		16 163		17 286
Ej skattepliktiga intäkter		-864		
Schablonränta på periodiseringsfond		23 075		3 922
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler		7 711		-152 780
Skattereduktion		-99 407		
Övrigt		-2 790		-858
Summa		<u>1 749 175</u>		<u>1 285 681</u>
Moderföretaget				
Resultat före skatt		3 716 633		153 664
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6 %	765 626	20,6%	31 655
Andra icke-avdragsgilla kostnader		12 716		16 587
Ej skattepliktiga intäkter		-412 130		-
Schablonränta på periodiseringsfond		5 558		1 350
Skattereduktion		-48 436		-2
Summa		<u>323 334</u>		<u>49 590</u>

om
 eller
 DM
 TK
 SS

2023102704505

Not 10 Byggnader och mark

	2023-04-30	2022-04-30
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 640 823	6 640 823
-Nyanskaffningar	2 542 508	
Vid årets slut	9 183 331	6 640 823
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 716 203	-2 445 841
-Årets avskrivning enligt plan	-270 908	-270 362
Vid årets slut	-2 987 111	-2 716 203
Redovisat värde vid årets slut	6 196 220	3 924 620

Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 640 823	6 640 823
-Nyanskaffningar	2 542 508	
Vid årets slut	9 183 331	6 640 823
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 716 203	-2 445 841
-Årets avskrivning enligt plan	-270 908	-270 362
Vid årets slut	-2 987 111	-2 716 203
Redovisat värde vid årets slut	6 196 220	3 924 620

Varav mark		
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden	359 683	359 683
Redovisat värde vid årets slut	359 683	359 683

Moderföretaget		
Ackumulerade anskaffningsvärden	359 683	359 683
Redovisat värde vid årets slut	359 683	359 683

Anskaffningsvärdet har minskats med ett offentligt birag från Länsstyrelsen med 305 200 kr som erhöles 2012.
Upplysningar om verkligt värde lämnas ej då det bedöms vara en oskälig kostnad för informationens värde.

DM
TK
S.B.

Not 11 Förvaltningsfastigheter

	2023-04-30	2022-04-30
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	624 580	1 667 432
-Nyanskaffningar		-
-Avyttringar och utrangeringar		-1 042 852
-Vid årets slut	624 580	624 580
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-131 233	-237 613
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		130 598
-Årets avskrivning	-16 380	-24 218
-Vid årets slut	-147 613	-131 233
Redovisat värde vid årets slut	476 967	493 347
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning	-	-
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Anskaffningsvärdet har minskats med ett offentligt bidrag från Länsstyrelsen med 0 kr (200 000 kr) som erhöles 2014.

Upplysningar om verkligt värde lämnas ej då det bedöms vara en oskälig kostnad för informationens värde.

GM
lll
DM
TK
AB.

2023102704507

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	94 132 668	99 059 620
-Nyanskaffningar	12 694 900	1 336 740
-Avyttringar och utrangeringar	-14 940 388	-6 263 692
-Vid årets slut	91 887 180	94 132 668
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-66 803 095	-62 552 715
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	12 812 388	5 397 804
-Årets avskrivning	-8 843 674	-9 648 184
-Vid årets slut	-62 834 381	-66 803 095
Redovisat värde vid årets slut	29 052 799	27 329 573
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	92 514 982	97 300 341
-Nyanskaffningar	12 058 864	1 118 699
-Avyttringar och utrangeringar	-14 905 388	-5 904 058
-Vid årets slut	89 668 458	92 514 982
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-65 493 482	-61 332 518
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	12 805 388	5 304 058
-Årets avskrivning	-8 681 737	-9 465 022
-Vid årets slut	-61 369 831	-65 493 482
Redovisat värde vid årets slut	28 298 627	27 021 500

Anskaffningsvärdet i koncernen har minskats med 0 kr (558 000 kr), som erhållits i bidrag från Länsstyrelsen.

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2023-04-30	2022-04-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	150 000	150 000
Redovisat värde vid årets slut	150 000	150 000

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %;	2023-04-30	2022-04-30
			Redovisat värde	Redovisat värde
Samsons Detaljhandel AB, 556792-1890, Bollnäs	100		100 000	100 000
Vallsta Macken AB, 556877-9385, Bollnäs	100		50 000	50 000
			150 000	150 000

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Om
lll
DM
TJ
S.S.

Not 14 Fordringar hos koncernföretag

	2023-04-30	2022-04-30
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 000 000	2 585 558
-Reglerade fordringar		-585 558
Redovisat värde vid årets slut	2 000 000	2 000 000

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

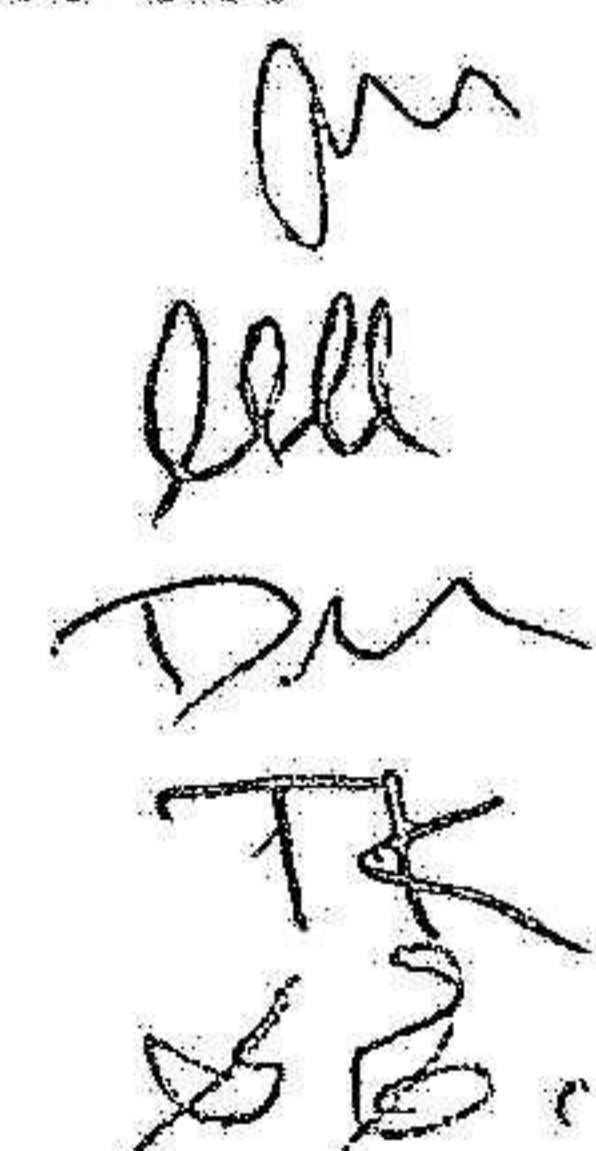
	2023-04-30	2022-04-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 007	2 007
-Nedskrivning		-
Redovisat värde vid årets slut	2 007	2 007
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
- Nedskrivning	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 16 Varulager m m

	2023-04-30	2022-04-30
Koncern		
Råvaror och förnödenheter	875 187	989 074
Färdiga varor och handelsvaror	25 270 914	16 773 738
Totalt	26 146 101	17 762 812
Varulager redovisat till anskaffningsvärde	26 146 101	17 762 812
Moderföretag		
Råvaror och förnödenheter	875 187	989 074
Totalt	875 187	989 074
Varulager redovisat till anskaffningsvärde	875 187	989 074

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-04-30	2022-04-30
Koncern		
Förutbetalda kostnader	479 823	421 360
Interimsfordringar diesel	786 573	1 000 046
Upplupna intäkter	511 767	434 750
	1 778 163	1 856 156
Moderföretag		
Förutbetalda kostnader	380 591	327 216
Interimfordringar diesel	786 573	1 000 046
Upplupna intäkter	392 488	301 745
	1 559 652	1 629 007



 JM

 JLL

 DM

 TK

 SB

2023102704509

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 7 316 142, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	7 316 142
Summa	7 316 142

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

	2023-04-30	2022-04-30
Antal aktier	1 500	1 500
Kvotvärde	100	100

Not 20 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2023-04-30	2022-04-30
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	9 714 367	8 452 094
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	18 216 792	13 787 260
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	-	167 009
	<u>27 931 159</u>	<u>22 406 363</u>
Moderföretag		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	7 270 363	7 508 090
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	15 250 810	11 002 274
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	-	167 009
	<u>22 521 173</u>	<u>18 677 373</u>

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-04-30	2022-04-30
Koncernen		
Löner	2 174 854	1 845 152
Sociala avgifter	1 653 543	1 429 665
Semesterlöner	2 326 864	2 184 834
Övriga poster	427 887	447 405
Förutbetalda intäkter	11 500	20 000
	<u>6 594 648</u>	<u>5 927 056</u>
Moderföretaget		
Löner	1 754 074	1 554 104
Sociala avgifter	1 371 822	1 220 362
Semesterlöner	1 978 113	1 874 384
Övriga poster	329 937	307 202
	<u>5 433 946</u>	<u>4 956 052</u>

Not 22 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>Koncernen</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	4 400 000	4 400 000
Företagsinteckningar	10 157 000	7 753 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll, planenl värde	23 695 954	21 435 588
	<u>38 252 954</u>	<u>33 588 588</u>
Summa ställda säkerheter	38 252 954	33 588 588

Eventualförpliktelser

Inga.

Not 23 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Fastighetsinteckningar	3 800 000	3 800 000
Företagsinteckningar	3 000 000	3 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	23 694 954	21 435 588
	<u>30 494 954</u>	<u>28 235 588</u>
Summa ställda säkerheter	30 494 954	28 235 588

Eventualförpliktelser

Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag 574 986 kr (få 624 990 kr).

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under kommande bokslutsår byggs våra lokaler ut med initialt 400 m². Syftet med ytan är primärt att inrymma ett varmbonat höglager samt en möjlig framtida tillverkningslokal. Över tillverkningslokalen förbereds även en yta för framtida expansion av kontorslokaler. Satsningen görs för expansion av Samsons samt effektivisering av lagerhanteringen generellt inom området.

Det finns även två möjliga strategiska företagsförvärv som ev. kommer att genomföras under året, varav VSAB planerar ett av dem samt Samsons det andra. Vardera innebär en kalkylerad initial omsättningsökning på ca 10 miljoner vardera.

Not 25 Betalda räntor och erhållen utdelning

Belopp i SEK	2023-04-30	2022-04-30
Koncern		
Erhållen utdelning	1 248	1 080
Erhållen ränta	79 559	5 033
Erlagd ränta	1 082 652	584 341

Handwritten signatures and initials:
TE
S.B.

2023102704512

Belopp i SEK	2023-04-30	2022-04-30
Moderföretag		
Erhållen utdelning	1 248	1 080
Återföring nedskrivna andelar		-
Erhållen ränta	58 612	-
Erlagd ränta	895 536	508 609

Not 26 Likvida medel

	2023-04-30	2022-04-30
Koncern		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	13 108 202	9 960 539
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	412 721	412 721
	13 520 923	10 373 260

	2023-04-30	2022-04-30
Moderföretag		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	9 503 224	4 018 449
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	412 721	412 721
	9 915 945	4 431 170

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 27 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2023-04-30	2022-04-30
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	9 130 962	9 942 764
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar		-
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-1 530 000	-1 821 858
	7 600 962	8 120 906

	2023-04-30	2022-04-30
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	8 952 645	9 735 384
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar		-
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-1 530 000	-100 000
	7 422 645	9 635 384

Not 28 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Under verksamhetsåret har moderbolaget fakturerat totalt 4 236 tkr (6 884 tkr) och gjort inköp på totalt 6 297 tkr (5 587 tkr) av Samsons Detaljhandel AB. Vidare har moderbolaget fakturerat tjänster på totalt 133 tkr (212 tkr) till Vallsta Macken AB under året. Samsons har fakturerat Vallsta Macken 70 kr (691 kr).

AM
lll
DM TK *SB*

Not 29 Nyckeltalsdefinitioner

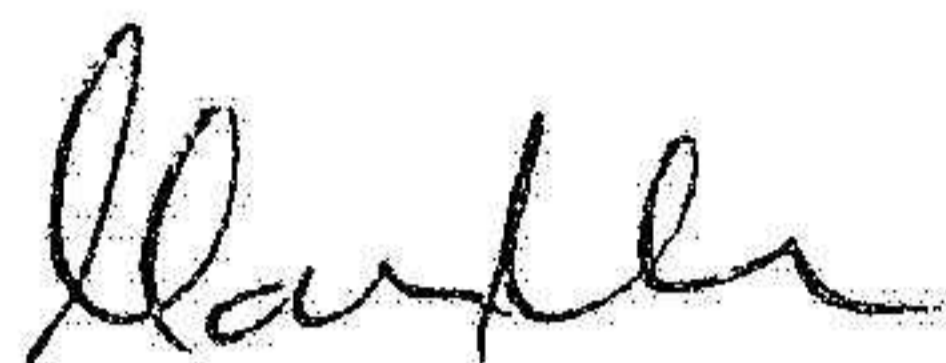
Balansomslutning: Totala tillgångar

Kassalikviditet: (Omsättningstillgångar-lager+ev checkkredit)/Kortfristiga skulder

Soliditet:(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Underskrifter

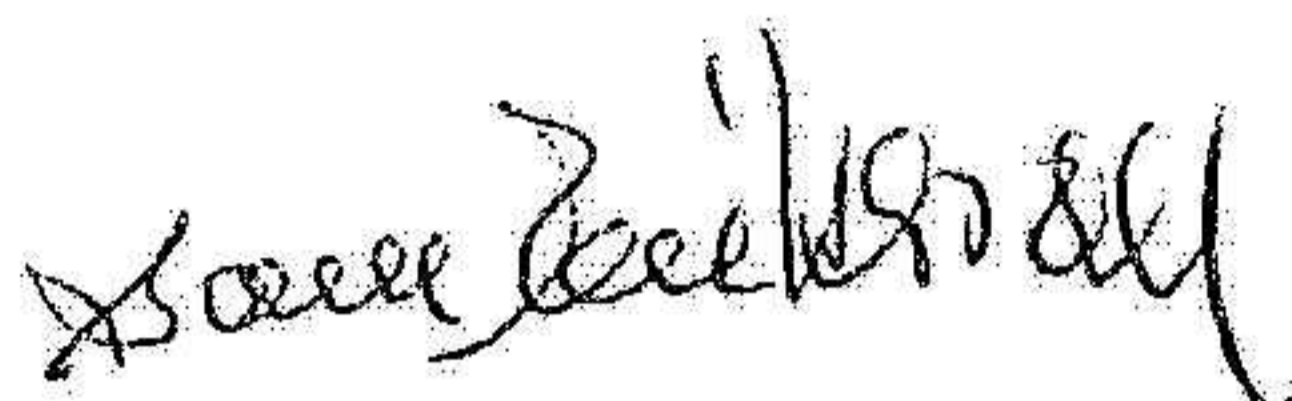
Vallsta 2023-10-24



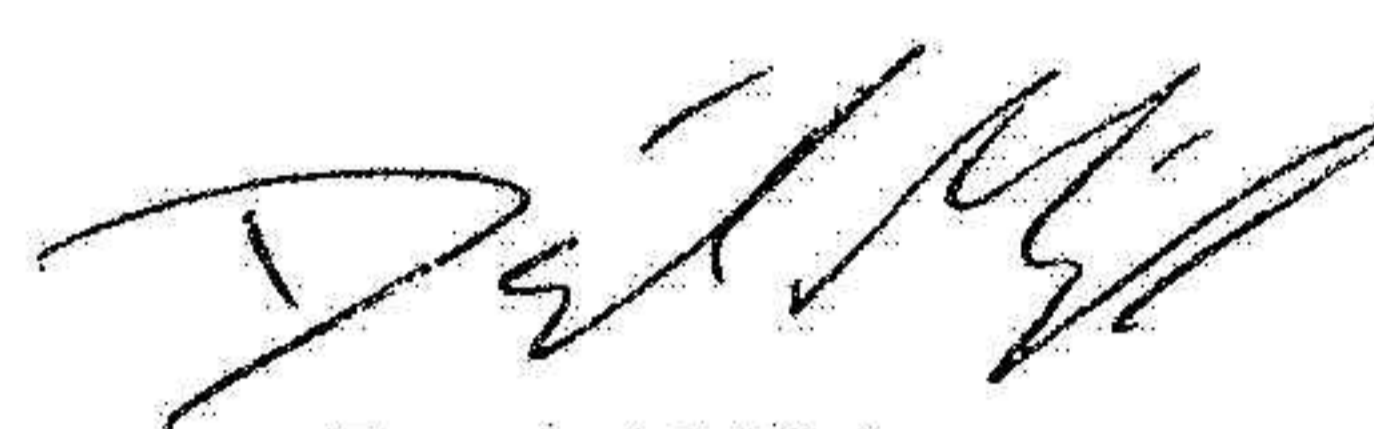
Markus Mörk
Styrelseordförande



Tomas Kolmodin



Sam Eriksson



Daniel Mörk

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-10-24

KPMG AB



Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Vallsta Skogsmaskiner AB, org. nr 556324-2741

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Vallsta Skogsmaskiner AB för räkenskapsåret 2022-05-01—2023-04-30.

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 30 april 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens

förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

— drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

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

— inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 förvaltning för Vallsta Skogsmaskiner AB för räkenskapsåret 2022-05-01—2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Bollnäs den 24 oktober 2023

KPMG AB


Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Vidimeras:
