

Styrelsen för

V&B Gotland Holding AB

Org nr 559059-9667

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

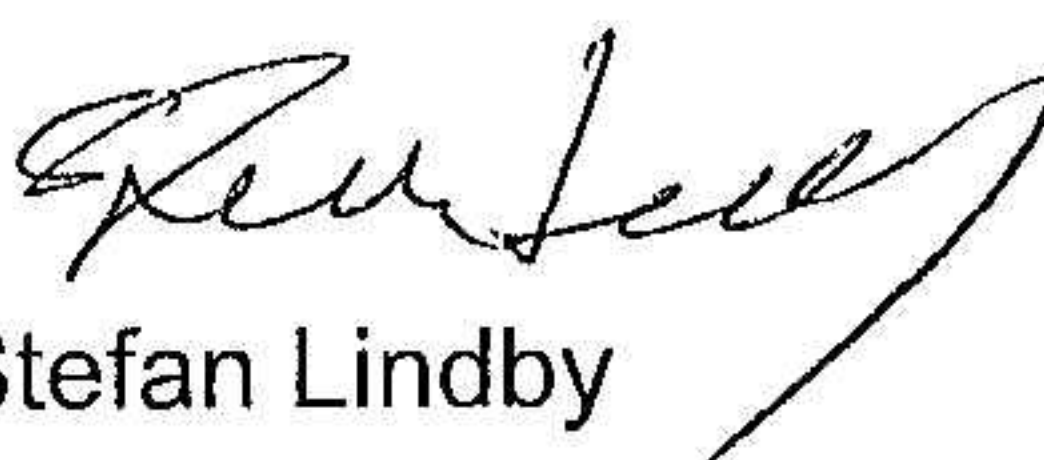
för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	4
Balansräkning - koncern	5
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	8
Balansräkning - moderföretag	9
Kassaflödesanalys - moderföretag	11
Noter	12
Underskrifter	24

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i V&B Gotland Holding 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 2024-05-13. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Hemse den 13 maj 2024


Stefan Lindby

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Väg & Byggnadsgrus på Gotland AB har sitt säte på Hemse, företaget registrerades 1952 och bedriver sedan dess entreprenadarbeten inom mark- och anläggningsområdet. För sin verksamhet har bolaget egna fastigheter för kontor och verkstad på Hemse, i Visby har företaget eget upplag samt ett inhyrt förråd. Väg & Byggnadsgrus på Gotland AB har specialiserat sig framförallt på asfaltering, styrdborring och VA-entreprenader.

Bolaget har ett kvalitet- och miljöledningssystem som är ISO 9 001 och 14 001 certifierade.

V&B Gotland Holding AB, 559059-9667 äger 75% av V&B på Gotland Förvaltning AB, 559093-7495, som i sin tur äger 100% av Väg & Byggnadsgrus på Gotland AB, 556576-7000 och Väg & Vatten Gotland AB, 556834-3221.

Väsentliga leasingavtal

Hyresavtal löper mellan Väg & Vatten Gotland AB och Väg & Byggnadsgrus på Gotland AB.

Ägarstruktur

V&B Gotland Holding AB ägs till 100% av Stefan Lindby.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	(16 mån)				
	2023-12-31	2022-12-31	2021-08-31	2020-08-31	2019-08-31
Nettoomsättning	110 975 966	167 338 126	91 389 658	95 121 007	120 464 581
Rörelsemarginal %	3	7	8	4	11
Balansomslutning	85 948 169	98 302 452	71 590 896	72 846 187	77 573 059
Soliditet	62	50	54	46	45

Definitioner: se not

Moderföretag

Belopp SEK	(16 mån)				
	2023-12-31	2022-12-31	2021-08-31	2020-08-31	2019-08-31
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Rörelsemarginal %	-	-	-	-	-
Balansomslutning	11 830 307	12 542 684	13 373 665	14 507 570	15 310 400
Soliditet	94	95	99	90	95

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har V&B Gotland Holding köpt ytterligare 15% av aktierna i V&B på Gotland Förvaltning AB, totalt ägande är numera 75%.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserver
<i>Koncernen</i>		
Ingående balans 2023-01-01	50 000	
Justerad ingående balans 2023-01-01	50 000	-
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>		
Summa	-	-
<i>Transaktioner med ägare</i>		
Summa	-	-
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>		
Summa	-	-
Eget kapital 2023-12-31	50 000	-

	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan best. inflytande</i>
<i>Koncernen</i>		
Ingående balans 2023-01-01	45 502 718	13 461 381
Justerad ingående balans 2023-01-01	45 502 718	13 461 381
<i>Årets resultat</i>	1 709 547	191 754
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>		
Summa Förändringar i redovisade värden	1 709 547	191 754
<i>Transaktioner med ägare</i>		
Utdelning	-2 500 000	-400 000
Förändring av ägarandel i dotterföretag	-7 500	-4 898 017
Summa	-2 507 500	-5 298 017
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>		
Summa	-	-
Eget kapital 2023-12-31	44 704 765	8 355 118

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Moderföretag				
Vid årets början	50 000		11 645 140	184 123
Utdelning			-1 500 000	
Omföring av föreg års vinst			184 123	-184 123
Årets resultat				942 533
Vid årets slut	50 000	-	10 329 263	942 533

g

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 44 704 765 kr, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanserat resultat	42 995 218
Årets resultat	1 709 547
	<hr/>
	44 704 765
Balanseras i ny räkning	44 704 765
Summa	<hr/> 44 704 765

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

a

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2021-09-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	110 975 966	167 338 126
Övriga rörelseintäkter	3	2 032 545	3 690 325
		<u>113 008 511</u>	<u>171 028 451</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-66 558 632	-101 460 299
Övriga externa kostnader	5	-9 772 631	-12 739 828
Personalkostnader	4	-27 883 265	-38 309 029
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 632 483	-7 039 937
		<u>3 161 500</u>	<u>11 479 358</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		600 000	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter		56 847	1 187
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 766 789	-1 335 697
		<u>2 051 558</u>	<u>10 144 848</u>
Resultat efter finansiella poster			
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	6	-342 011	-1 836 996
		<u>1 709 547</u>	<u>8 307 852</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		1 517 793	5 058 360
Innehav utan bestämmande inflytande		191 754	3 249 492

2

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	8 230 489	7 385 431
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	43 302 214	46 039 652
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-	1 071 147
		51 532 703	54 496 230
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	9	2 700	2 700
Andra långfristiga fordringar	10	250 000	250 000
		252 700	252 700
Summa anläggningstillgångar		51 785 403	54 748 930
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		14 259 439	20 142 843
Skattefordringar		771 583	291 939
Övriga fordringar		1 553 998	2 042 225
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	2 575 978	5 126 980
		19 160 998	27 603 987
Kassa och bank		15 001 768	15 949 535
Summa omsättningstillgångar		34 162 766	43 553 522
SUMMA TILLGÅNGAR		85 948 169	98 302 452

32

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	13		
Aktiekapital		50 000	50 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		36 299 647	31 991 337
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		36 349 647	32 041 337
Innehav utan bestämmande inflytande		8 355 118	13 461 382
Summa eget kapital		44 704 765	45 502 719
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		3 976 606	4 053 118
		3 976 606	4 053 118
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	14,15	17 688 976	22 835 293
Övriga långfristiga skulder	15	471 466	715 227
		18 160 442	23 550 520
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		5 651 541	7 461 159
Leverantörsskulder		9 118 047	12 666 244
Skatteskulder		155 855	1 015 821
Övriga kortfristiga skulder		1 199 403	1 019 971
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	2 981 510	3 032 900
		19 106 356	25 196 095
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		85 948 169	98 302 452

9

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		2 051 558	10 144 848
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		4 605 212	4 412 864
		6 656 770	14 557 712
Betald inkomstskatt		-1 665 553	-1 227 007
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		4 991 217	13 330 705
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		10 192 621	-12 321 540
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-5 864 400	8 665 316
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 319 438	9 674 481
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-4 698 015	-19 682 655
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		3 584 600	7 430 000
Förvärv av fastighet			-2 700 000
Pågående nyanläggning			-1 071 147
Förvärv av finansiella tillgångar		-7 500	-18 132
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 120 915	-16 041 934
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		3 582 833	28 104 375
Amortering av låneskulder		-10 467 106	-16 717 089
Lämnade koncernbidrag		-528 251	-322 676
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-2 500 000	-1 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-9 912 524	9 564 610
Årets kassaflöde		-1 714 001	3 197 157
Likvida medel vid årets början		15 949 535	12 752 378
Övertag likvidamedel i samband med fusion		766 234	
Likvida medel vid årets slut		15 001 768	15 949 535

a

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2021-09-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter	2		
Nettoomsättning	2	-2	-
		-2	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5	-59 416	-54 250
Rörelseresultat		-59 418	-54 250
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		600 000	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter		490 817	288 132
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-1 338
Resultat efter finansiella poster		1 031 399	232 544
Resultat före skatt		1 031 399	232 544
Skatt på årets resultat	6	-88 866	-48 421
Årets resultat		942 533	184 123

g

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		37 500	30 000
Fordringar hos koncernföretag		10 971 742	11 045 940
		<u>11 009 242</u>	<u>11 075 940</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>11 009 242</u>	<u>11 075 940</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>		821 065	1 466 744
Summa omsättningstillgångar		<u>821 065</u>	<u>1 466 744</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>11 830 307</u>	<u>12 542 684</u>

92

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	13		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		10 329 263	11 645 140
Årets resultat		942 533	184 123
		<u>11 271 796</u>	<u>11 829 263</u>
Summa eget kapital		<u>11 321 796</u>	<u>11 879 263</u>
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	15	371 466	615 227
		<u>371 466</u>	<u>615 227</u>
Kortfristiga skulder			
Aktuell skatteskuld		137 045	48 179
Övriga kortfristiga skulder		-	15
		<u>137 045</u>	<u>48 194</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>11 830 307</u>	<u>12 542 684</u>

ank=20240530:202405310448

J

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		1 031 399	232 544
		1 031 399	232 544
Betald skatt			-108 540
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		1 031 399	124 004
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		74 198	13
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-15	15
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 105 582	124 032
Investeringsverksamheten			
Förvärv av finansiella tillgångar		-7 500	-18 132
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 500	-18 132
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån			545 000
Amortering av låneskulder		-243 761	
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-1 500 000	-1 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 743 761	-955 000
Årets kassaflöde		-645 679	-849 100
Likvida medel vid årets början		1 466 744	2 315 844
Likvida medel vid årets slut		821 065	1 466 744

g

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

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

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	25-33	
-Markinventarier	10	
-Maskiner och inventarier	5-10	

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

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 25år

52

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden [leasingperioden].

Operationella leasingavtal

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

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.

Uppskjutna skatteskulder eller uppskjutna skattefordringar för temporära skillnader som hänför sig till investering i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller gemensamt styrda företag redovisas inte om tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna kan styras och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

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

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.

I de fall köpevillkoren innebär att köparen erhåller en finansiering är intäktens verkliga värde nuvärdet av alla framtida betalningar.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Alternativ till ovan.

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

- De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
- Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna, samt
- De utgifter som har uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

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.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt och kostnad med utgångspunkt från färdigställandegraden på balansdagen.

Färdigställandegraden beräknas som nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen i förhållande till beräknade totala uppdragsutgifter

En befarad förlust redovisas som kostnad eftersom det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten.

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.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.



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 tilläggsköpeskilling. 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 företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2023-01-01- 2023-12-31	2021-09-01- 2022-12-31
Koncern		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Entreprenadarbeten	82 007 325	110 479 838
Grävarbeten	18 818 002	42 940 034
Försäljning material	9 884 308	11 685 629
Försäljning varor utanför EU	-19 750	98 750
Försäljning varor EU	34 500	8 250
Krossning		138 911
Maskinuthyrning	250 770	1 986 714
	<u>110 975 155</u>	<u>167 338 126</u>
Moderföretag		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

92

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2021-09-01- 2022-12-31
Koncern		
Vinst avyttring maskiner och inventarier	1 701 241	2 506 938
Erhållna bidrag personal	159 641	38 059
Försäkringsersättningar	142 428	1 084 588
Hysesintäkter	29 190	58 380
Övrigt	45	2 360
Summa	2 032 545	3 690 325
Moderföretag		
Summa	-	-

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män	2021-09-01- 2022-12-31	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	51	49	51	49
Totalt dotterföretag	51	49	51	49
Koncernen totalt	51	49	51	49

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2021-09-01- 2022-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD		
Summa	-	-
Dotterföretag		
Styrelse och VD	1 891 488	2 768 187
Övriga anställda	18 148 377	24 964 444
Summa	20 039 865	27 732 631
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	7 478 423 674 823	9 940 858 960 943
Koncern		
Styrelse och VD	1 891 488	2 768 187
Övriga anställda	18 148 377	22 196 257
Summa	20 039 865	24 964 444
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1	7 478 423 674 823	9 940 858 960 943

1) Av koncernens pensionskostnader avser 234 000 (fg år 400 000) företagets ledning avseende 4 (4) personer.

Q

Not 5 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasegivare

	2023-01-01- 2023-12-31	2021-09-01- 2022-12-31
Koncern		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	924 367	788 420
Mellan ett och fem år	557 137	460 070
	<u>1 481 504</u>	<u>1 248 490</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	919 291	1 174 207
Moderföretag		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
	<u>919 291</u>	<u>1 174 207</u>

W

ark=20240530:202405310455

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2021-09-01- 2022-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	-418 523	-2 081 081
Uppskjuten skatt återlagd	76 512	244 085
	<u>-342 011</u>	<u>-1 836 996</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	-88 866	-48 421
	<u>-88 866</u>	<u>-48 421</u>

Avstämning effektiv skatt

	2023		2021/2022	
		Procent		Belopp
Koncernen				
Resultat före skatt	2 051 558		10 144 848	
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	422 621	20,6%	2 089 838
Icke skattepliktiga intäkter	20,6%	-129 491	20,6%	-244
Andra icke-avdragsgilla kostnader	20,6%	13 300	20,6%	9 441
Skatt hänförlig till tidigare år			20,6%	242
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler	20,6%	14 585	0,0%	
Schablonränta på periodiseringsfond	20,6%	16 425	20,6%	7 268
Skattereduktion			21,4%	-269 549
Uppskjuten skatt	20,6%	76 512	20,6%	244 085
Övrigt	20,6%	4 571		
Redovisad effektiv skatt	20,4%	<u>-418 523</u>	20,5%	<u>-2 081 081</u>
Differens		-		-

	2023		2021/2022	
	Procent		Procent	Belopp
Moderföretaget				
Resultat före skatt		1 031 399		232 544
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	212 466	20,6%	47 904
Andra icke-avdragsgilla kostnader			20,6%	275
Ej skattepliktiga intäkter	20,6%	-123 600	22,0%	
Skatt hänförlig till tidigare år				242
Redovisad effektiv skatt	8,62%	<u>-88 866</u>	20,8%	<u>-48 421</u>
Differens		-		-

J

Not 7 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	8 293 527	5 674 037
-Nyanskaffningar	1 071 147	2 700 000
-Avyttringar och utrangeringar		-80 510
Vid årets slut	9 364 674	8 293 527
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-908 096	-759 239
-Årets avskrivning	-226 089	-148 857
Vid årets slut	-1 134 185	-908 096
Redovisat värde vid årets slut	8 230 489	7 385 431
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
Redovisat värde vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-
Varav mark		
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden	3 460 968	3 460 968
Redovisat värde vid årets slut	3 460 968	3 460 968

Not 8 Inventarier, verktyg, installationer, maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	83 464 196	76 539 158
-Nyanskaffningar	4 698 015	20 717 655
-Avyttringar och utrangeringar	-5 630 900	-13 792 617
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-37 424 544	-39 178 315
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	3 601 841	8 644 851
-Årets avskrivning	-5 406 394	-6 891 080
Redovisat värde vid årets slut	43 302 214	46 039 652
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

J

Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 700	2 700
Redovisat värde vid årets slut	2 700	2 700
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i gemensamt styrda företag

Gemensamt styrda företag	Kapitalandelenens värde	
	i koncernen	Redov värde hos moderföretaget
Direkt ägda	-	-
Indirekt ägda		
Gotlands Åkericentral	200	200
Energi Invest	2 500	2 500
	2 700	2 700

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

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	250 000	250 000
-Vid årets slut	250 000	250 000
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	250 000	250 000
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

g

ank=20240530:2024053104458

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förutbetald leasing	380 409	320 704
Förutbetalda kostnader	147 929	129 152
	<u>528 338</u>	<u>449 856</u>
Moderföretag		
	-	-

Not 12 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 44 704 765, disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	34 652 600
Innehav utan bestämmande inflytande	8 342 618
Årets resultat	1 709 547
	<u>44 704 765</u>
Balanseras i ny räkning	44 704 765
	<u>44 704 765</u>

Not 13 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
A aktier		
Antal aktier	1 000	1 000
kvotvärde	50	50

Not 14 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	14 040 358	17 051 314
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	3 648 618	5 783 979
	<u>17 688 976</u>	<u>22 835 293</u>
Moderföretag		
	-	-

Not 15 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	471 466	715 227
	<u>471 466</u>	<u>715 227</u>
Moderföretag		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	371 466	615 227
	<u>371 466</u>	<u>615 227</u>

2

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Upplupna kostnader	257 415	240 074
Upplupna utgiftsräntor	22 874	17 934
Upplupna semesterlöner	2 044 157	2 106 747
Upplupna avtalade soc.avg	641 933	635 619
Upplupna soc.avg sem.lön	15 129	32 526
	2 981 508	3 032 900
Moderföretaget		
	-	-

Not 17 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Fastighetsinteckningar	4 338 000	4 338 000
Företagsinteckningar	6 500 000	6 500 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	28 126 832	34 634 385
Summa ställda säkerheter	38 964 832	45 472 385

Eventualförpliktelser

Bankgarantier om 884 686kr (fg 884 686kr)

I koncernen finns ett borgenärsåttagande till dotterbolaget Väg & Byggnadsgrus på Gotland AB skulder på 4 384 686kr.

I koncernen finns ett borgenärsåttagande till dotterbolaget Väg & Vatten Gotland AB skulder på 5 912 838kr.

Not 18 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

Not 19 Koncernuppgifter

Företaget är moderföretag i en större koncern och upprättar koncernredovisning.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

2

Not 20 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Årets resultat hänförligt till mfs aktieägare / Genomsnittligt eget kapital hänförligt till mfs aktieägare.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

gr

Underskrifter

Hemse den 13 maj 2024



Stefan Lindby

Vår revisionsberättelse har lämnats den 13 maj 2024
Grant Thornton Sweden AB



Martina Ronquist
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i V&B Gotland Holding AB

Org.nr. 559059 - 9667

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för V&B Gotland Holding AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden 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 är 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 den 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 ensam ansvarig 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 V&B Gotland Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed 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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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.

Visby den 13 maj 2024,
Grant Thornton Sweden AB

Martina Ronquist
Auktoriserad revisor

Att denna fotokopia rätt återger
originalhandling, intygar: