20220711133825

Årsredovisning

för

Gillesvik Fastigheter AB

556384-2128

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Gillesvik Fastigheter AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 23 juni 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 30 juni 2022

Carl-Johan Kastengren

20220711133826

Årsredovisning

för

Gillesvik Fastigheter AB

556384-2128

Räkenskapsåret

2021

Styrelsen och verkställande direktören för Gillesvik Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att äga, utveckla och förvalta fastigheter samt aktier och andelar i bolag med fastighetsanknuten verksamhet.

Bolagets säte är Stockholm.

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

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

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget förvärvat aktier i bolagen Oceanen 3.0 AB (org.nr 559094-8575), som under året bytt namn till Gillesvik Skå AB, HK Ladan AB (org.nr 556835-4525), Bryggarladan Maskinhallen AB (org.nr 559204-0942), Granbacken Longstay AB (org.nr 559236-3930), som under året bytt namn till Gillesvik Granbacken AB. Vidare har bolaget förvärvat 51 % av aktierna i Verde Fastighets AB (org.nr 559325-0649).

Samtliga bolag har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Nettoomsättning	17 022	17 099	16 020	14 591
Resultat efter finansiella poster	16 481	88 472	49 757	41 301
Balansomslutning	867 764	683 229	676 768	581 510
Soliditet (%)	47,7	55,5	43,1	41,6

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

20220711133827

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Aktie-kapital	Uppskriv-ningsfond	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	42 621	850	247 875	87 849	**379 295**
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				87 849	-87 849	**0**
Årets resultat					21 474	**21 474**
Belopp vid årets utgång	**100**	**42 621**	**850**	**335 724**	**21 474**	**400 769**

Aktiekapitalet består av 1.000 st aktier med kvotvärdet 100 kr.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	335 723 707
årets vinst	21 473 668
	357 197 375
disponeras så att	
i ny räkning överföres	357 197 375

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

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		17 021 998	17 098 799
Övriga rörelseintäkter		14 803	24 713
		17 036 801	**17 123 512**
Rörelsens kostnader			
Drift och underhåll		-6 021 794	-7 825 764
Fastighetsskatt		-1 207 285	-1 207 310
Tomträttsavgäld		-446 875	-428 600
Övriga externa kostnader		-316 261	-547 872
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 930 902	-1 869 712
Övriga rörelsekostnader		-380 942	0
		-10 304 059	**-11 879 258**
Rörelseresultat		**6 732 742**	**5 244 254**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	2 440 742	79 870 265
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	6 516 972	1 091 168
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	3 288 991	5 769 129
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-2 498 496	-3 502 535
		9 748 209	**83 228 027**
Resultat efter finansiella poster		**16 480 951**	**88 472 281**
Bokslutsdispositioner	6	8 250 000	1 800 000
Resultat före skatt		**24 730 951**	**90 272 281**
Skatt på årets resultat		-3 257 283	-2 423 164
Årets resultat		**21 473 668**	**87 849 117**

20220711338238

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	106 385 980	106 708 957
Inventarier, verktyg och installationer	8	0	398 959
		106 385 980	**107 107 916**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	9	219 482 692	177 917 003
Andelar i intresseföretag	10	37 232 210	47 280 960
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	50 113 571	46 140 587
Andra långfristiga fordringar	14	0	0
		306 828 473	**271 338 550**
Summa anläggningstillgångar		**413 214 453**	**378 446 466**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		139 103	1 327 343
Fordringar hos koncernföretag		311 718 828	217 926 636
Övriga fordringar		126 314 908	9 270 043
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		163 326	237 267
		438 336 165	**228 761 289**
Kassa och bank		10 523 777	76 021 386
Summa omsättningstillgångar		**448 859 942**	**304 782 675**
SUMMA TILLGÅNGAR		**862 074 395**	**683 229 141**

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond		42 621 161	42 621 161
Reservfond		850 440	850 440
		43 571 601	**43 571 601**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		335 723 707	247 874 590
Årets resultat		21 473 668	87 849 117
		357 197 375	**335 723 707**
Summa eget kapital		**400 768 976**	**379 295 308**
Obeskattade reserver	12	13 500 000	8 500 000
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		441 379	390 720
Summa avsättningar		**441 379**	**390 720**
Långfristiga skulder	15		
Skulder till kreditinstitut		116 625 000	116 625 000
Summa långfristiga skulder		**116 625 000**	**116 625 000**
Kortfristiga skulder	15		
Leverantörsskulder		390 499	1 027 933
Skulder till koncernföretag		324 521 038	171 484 400
Aktuella skatteskulder		2 431 934	2 539 367
Övriga skulder		528 961	528 306
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 866 608	2 838 107
Summa kortfristiga skulder		**330 739 040**	**178 418 113**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**862 074 395**	**683 229 141**

20220711133829

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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

Inkomstskatter
Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.
Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.
Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.
Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.
På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.
När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.
Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten .
Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.
Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.
Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.
Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.
Följande avskrivningstider, som är anges utifrån anskaffningsår (byggår) och bedömd kvarvarande livslängd för komponenten, tillämpas:

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

Finansiella instrument
Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.
Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.
Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar
Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder
Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

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

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

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

20220711133830

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

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

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021	2020
Utdelningar	2 290 742	12 349 087
Realisationsresultat vid försäljningar	150 000	67 521 178
	2 440 742	**79 870 265**

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2021	2020
Utdelningar	6 516 972	1 091 168
	6 516 972	**1 091 168**

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
Utdelningar	77 262	73 817
Ränteintäkter	3 211 729	5 695 312
Övriga ränteintäkter	0	317
	3 288 991	**5 769 446**

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader till koncernföretag	0	1 659 000
Övriga räntekostnader	2 486 074	1 843 535
	2 486 074	**3 502 535**

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Förändring av periodiseringsfond	-5 000 000	-3 750 000
Mottagna koncernbidrag	17 400 000	5 900 000
Lämnade koncernbidrag	-4 150 000	-350 000
	8 250 000	**1 800 000**

Not 7 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	133 948 325	133 948 325
Inköp	1 739 908	0
Utrangeringar	-192 203	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**135 496 030**	**133 948 325**
Ingående avskrivningar	-27 239 345	-25 394 633
Omklassificeringar	39 363	0
Årets avskrivningar	-1 910 068	-1 844 712
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-29 110 050**	**-27 239 345**
Utgående redovisat värde	**106 385 980**	**106 708 980**
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	106 385 980	106 708 981
Bokfört värde byggnader	61 038 880	61 361 881
Bokfört värde mark	45 347 100	45 347 100
	106 385 980	**106 708 981**

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	500 000	500 000
Försäljning	-500 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**500 000**
Ingående avskrivningar	-101 041	-76 041
Försäljningar	121 875	0
Årets avskrivningar	-20 834	-25 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**-101 041**
Utgående redovisat värde	**0**	**398 959**

20220711133831

Not 9 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	177 917 003	170 528 988
Förvärv av dotterföretag	41 575 689	7 438 015
Fusionerade dotterföretag	0	-50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**219 492 692**	**177 917 003**
Utgående redovisat värde	**219 492 692**	**177 917 003**

Not 10 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	47 280 960	29 700 960
Inköp	0	26 406 410
Försäljningar	-48 750	-9 826 410
Omklassificeringar	-10 000 000	0
Aktieägartillskott	0	1 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**37 232 210**	**47 280 960**
Utgående redovisat värde	**37 232 210**	**47 280 960**

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	46 410 587	71 383 683
Inköp	3 702 984	25 000
Försäljningar	0	-24 998 096
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**50 113 571**	**46 410 587**
Utgående redovisat värde	**50 113 571**	**46 410 587**

Not 12 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiseringsfond tax 2018	1 750 000	1 750 000
Periodiseringsfond tax 2019	3 000 000	3 000 000
Periodiseringsfond tax 2020	3 750 000	3 750 000
Periodiseringsfond tax 2021	5 000 000	0
	13 500 000	**8 500 000**
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	8 755	4 013

Not 13 Eventualförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder i dotter-kommanditbolag	1 963 340	1 546 718
Skulder i dotter-aktiebolag	300 024 056	164 225 000
Obegränsad borg skulder i dotterbolag	211 618	
	302 199 014	**165 771 718**

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

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

Not 14 Andra långfristiga fordringar

Not 15 Upplåning

Räntebärande skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	116 625 000	116 625 000
	116 625 000	**116 625 000**

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

Not 16 Ställda säkerheter

För egna avsättningar och skulder
Avseende Skulder till kreditinstitut

	2021-12-31	2020-12-31
Fastighetsinteckningar	110 130 000	110 130 000
Fastighetsinteckningar i annans fastighet	56 790 000	46 790 000
	166 920 000	**156 920 000**

Not 17 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

20220711133832

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Carl-Johan Kastengren
Verkställande direktör

Anders Kastengren

Matts Kastengren

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

GILLESVIK FASTIGHETER AB 556384-2128 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2022-06-14 08:17:44 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Matts Gustaf Herbert Kastengren

Datum

Matts Kastengren

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2022-06-15 07:44:20 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anders Erik Herbert Kastengren

Datum

Anders Kastengren

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2022-06-14 08:14:44 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Carl-Johan Herbert Kastengren

Datum

Carl-Johan Kastengren

Verkställande direktör

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2022-06-15 15:36:52 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

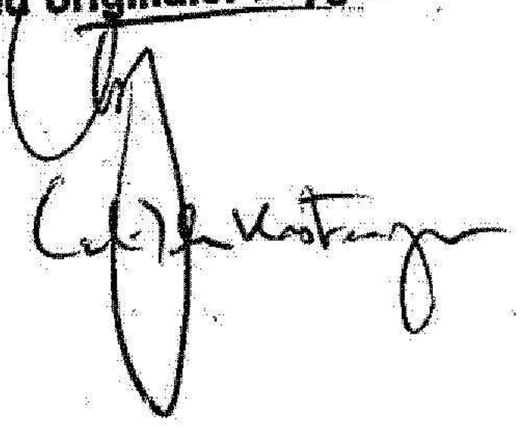
Datum

Niklas Jonsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:



20220711133833

pwc

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gillesvik Fastigheter AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gillesvik Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

✔ **Signerat** 2022-06-15 15:40:07 UTC **Oneflow ID** 3193663 **Sida** 1 / 3

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gillesvik Fastigheter AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Gillesvik Fastigheter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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

Stockholm, den dag som framgår av elektronisk signering.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson
Auktoriserad revisor

✔ **Signerat** 2022-06-15 15:40:07 UTC **Oneflow ID** 3193663 **Sida** 2 / 3

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID	*2022-06-15 15:40:07 UTC*
Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson	Datum
Niklas Jonsson Auktoriserad revisor	Leveranskanal: E-post

20220711133834

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:

20220711131437

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
2021-01-01 - 2021-12-31

för

Gillesvik AB
556692-8692

Årsredovisningen omfattar:

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

FASTSTÄLLELSEINTYG
Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2022-06-23. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 2022-06-30

Carl-Johan Kastengren

20220711131438

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING

2021-01-01 - 2021-12-31

för

Gillesvik AB
556692-8692

Årsredovisningen omfattar: **Sida**

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

Gillesvik AB
556692-8692

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR GILLESVIK AB

Styrelsen och verkställande direktören för Gillesvik AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

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

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

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

Koncernens verksamhet har, tack vare blandningen av koncernens kunder och hyresgäster, endast påverkats i begränsad omfattning av utbrottet av covid-19.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

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

Flerårsöversikt (koncernen)

	2021	**2020**	**2019**	**2018**
Nettoomsättning	98 205	118 703	89 021	88 049
Eget kapital	867 747	689 277	617 982	506 351

Övriga upplysningar

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

20220711131439

Gillesvik AB
556692-8692

Förslag till resultatdisposition

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

balanserad vinst	8 102 886
årets vinst	54 998 750
	63 101 636

disponeras så att

till aktieägarna utdela	10 000 000
i ny räkning balanseras	53 101 636
	63 101 636

Styrelsens yttrande enligt 18 kap 4 § Aktiebolagslagen

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

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

Gillesvik AB
556692-8692

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	98 205	118 703
Resultat vid avyttring av fastigheter		152	67 521
Övriga rörelseintäkter		1 994	760
Summa rörelsens intäkter		**100 351**	**186 984**
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror och fastighetskostnader		-34 268	-46 817
Försäljning- och administrationskostnader	4	-12 215	-20 690
Personalkostnader	5, 6	-22 027	-34 235
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-20 434	-16 189
Övriga rörelsekostnader		-955	-26
Summa rörelsens kostnader		**-89 899**	**-117 957**
Rörelseresultat		**10 452**	**69 027**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag	7	3 415	28 861
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		170 282	-17 434
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		13 919	8 560
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 340	-9 008
Summa finansiella poster		**179 276**	**10 979**
Resultat efter finansiella poster		**189 728**	**80 006**
Resultat före skatt		**189 728**	**80 006**
Skatt på årets resultat	8	-4 868	-3 838
ÅRETS RESULTAT		**184 860**	**76 168**
Resultat hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		184 648	76 822
Minoritetsintresse		212	-654

20220711131440

Gillesvik AB
556692-8692

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	9	-	-
Summa immateriella anläggningstillgångar		**0**	**0**
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	935 796	791 775
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	701	987
Inventarier, verktyg och installationer	12	9 850	6 475
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	29 271	13 264
Summa materiella anläggningstillgångar		**975 618**	**812 501**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	16, 17	44 005	66 541
Fordringar hos intresseföretag	18	2 700	2 830
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	50 210	58 937
Summa finansiella anläggningstillgångar		**96 915**	**128 308**
Summa anläggningstillgångar		**1 072 533**	**940 809**
Omsättningstillgångar			
Råvaror och förnödenheter		165	150
Pågående arbeten för annans räkning		605	312
Summa varulager		**770**	**462**
Kortfristiga fordringar			
Hyres- och kundfordringar		7 937	6 340
Övriga fordringar		141 121	27 224
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 432	2 686
Summa kortfristiga fordringar		**155 490**	**36 250**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	20	166 417	116 267
Summa kortfristiga placeringar		**166 417**	**116 267**
Kassa och bank		67 771	146 036
Summa omsättningstillgångar		**390 448**	**299 015**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 462 981**	**1 239 824**

Gillesvik AB
556692-8692

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		1 000	1 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		843 243	664 595
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		**844 243**	**665 595**
Minoritetsintressen		23 504	23 682
Summa eget kapital		**867 747**	**689 277**
Avsättningar			
Uppskjutna skatteskulder	22, 23	28 982	28 019
Summa avsättningar		**28 982**	**28 019**
Långfristiga skulder	24		
Skulder till kreditinstitut		499 756	413 153
Övriga långfristiga skulder		29 860	32 326
Summa långfristiga skulder		**529 616**	**445 479**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 215	137
Leverantörsskulder		6 904	5 593
Skatteskulder		3 462	3 917
Övriga kortfristiga skulder		12 658	57 025
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		12 397	10 377
Summa kortfristiga skulder		**36 636**	**77 049**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 462 981**	**1 239 824**

20220711131441

Gillesvik AB
556692-8692

FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS EGET KAPITAL

Belopp i tkr

	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Minoritets-intresse	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	**1 000**	**0**	**664 595**	**23 682**	**689 277**
Minoritetens förvärv				60	**60**
Tillskott från minoritet				49	**49**
Utdelning			-6 000	-499	**-6 499**
Årets resultat			184 648	212	**184 860**
Utgående eget kapital 2021-12-31	**1 000**	**0**	**843 243**	**23 504**	**867 747**

Gillesvik AB
556692-8692

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		10 452	69 027
Justering för ej kassaflödespåverkande poster			
Avskrivningar		20 434	16 189
Erhållen ränta		13 919	8 560
Erlagd ränta		-8 340	-9 008
Betald inkomstskatt		-5 020	-883
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**31 445**	**83 885**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning/minskning av varulager		-308	594
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-119 240	-11 268
Ökning/minskning rörelseskulder		-39 504	46 647
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		-50 150	-66 134
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-177 757**	**53 724**
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-184 052	-282 136
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		707	-
Försäljning av aktier och andelar		172 981	27 268
Förvärv av aktier och andelar		-3 972	-25
Utdelning aktier och andelar		-	644
Förvärv av intresseföretag		-	-50
Tillskott till intresseföretag		-100	-23 500
Utdelning från intresseföretag		20 852	8 970
Försäljning av intresseföretag		15 199	-
Förändring av fordringar hos intresseföretag		130	88 870
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**21 745**	**-179 959**
Finansieringsverksamheten			
Tillskott från minoritet		49	97
Minoritetens förvärv		60	30
Utbetald utdelning		-6 499	-5 000
Upptagna lån		84 137	138 471
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**77 747**	**133 598**
Årets kassaflöde		**-78 265**	**7 363**
Likvida medel vid årets början		**146 036**	**138 673**
Likvida medel vid årets slut		**67 771**	**146 036**

20220711131442

Gillesvik AB
556692-8692

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		-	-
Summa rörelsens intäkter		**0**	**0**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1	-1
Summa rörelsens kostnader		**-1**	**-1**
Rörelseresultat		**-1**	**-1**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		55 000	5 000
Summa finansiella poster		**55 000**	**5 000**
Resultat efter finansiella poster		**54 999**	**4 999**
Resultat före skatt		**54 999**	**4 999**
Skatt på årets resultat		-	-
ÅRETS RESULTAT		**54 999**	**4 999**

Gillesvik AB
556692-8692

BALANSRÄKNING **Belopp i tkr**	**Not**	**2021-12-31**	**2020-12-31**
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14, 15	12 884	12 884
Summa finansiella anläggningstillgångar		**12 884**	**12 884**
Summa anläggningstillgångar		**12 884**	**12 884**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		50 000	-
Övriga fordringar		1	1
Summa kortfristiga fordringar		**50 001**	**1**
Kassa och bank		1 972	2 973
Summa omsättningstillgångar		**51 973**	**2 974**
SUMMA TILLGÅNGAR		**64 857**	**15 858**

20220711131443

Gillesvik AB
556692-8692

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	21	1 000	1 000
Summa bundet eget kapital		**1 000**	**1 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		8 104	9 105
Årets resultat		54 999	4 999
Summa fritt eget kapital		**63 103**	**14 104**
Summa eget kapital		**64 103**	**15 104**
Kortfristiga skulder			
Övriga kortfristiga skulder		750	750
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4	4
Summa kortfristiga skulder		**754**	**754**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**64 857**	**15 858**

Gillesvik AB
556692-8692

FÖRÄNDRINGAR I MODERBOLAGETS EGET KAPITAL

Belopp i tkr

	Aktie-kapital	Uppskrivnings-fond	Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	**1 000**	**0**	**9 105**	**4 999**	**15 104**
Disposition enligt årsstämman			4 999	-4 999	**0**
Utdelning			-6 000		**-6 000**
Årets resultat				54 999	**54 999**
Ingående eget kapital 2021-12-31	**1 000**	**0**	**8 104**	**54 999**	**64 103**

20220711131444

Gillesvik AB
556692-8692

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-1	-1
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-1**	**-1**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning/minskning rörelseskulder		-	750
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-1**	**749**
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**0**	**0**
Finansieringsverksamheten			
Erhållen utdelning		5 000	5 000
Utbetald utdelning		-6 000	-5 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-1 000**	**0**
Årets kassaflöde		**-1 001**	**749**
Likvida medel vid årets början		**2 973**	**2 224**
Likvida medel vid årets slut		**1 972**	**2 973**

Gillesvik AB
556692-8692

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 Väsentliga redovisningsprinciper

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

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

Tillgångar, avsättningar och skulder är redovisade till anskaffningsvärde.

Funktionell valuta samt redovisningsvaluta

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

Koncernredovisning

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

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

Intäkter

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

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

20220711131445

Gillesvik AB
556692-8692

Hyresintäkter

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

Intäkter från fastighetsförsäljning

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

Övriga externa kostnader

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

Skatter

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

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

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

Obeskattade reserver samt bokslutsdispositioner redovisas inklusive uppskjuten skatt.

Materiella anläggningstillgångar

Fastigheter

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

Pågående fastighetsarbeten

Pågående fastighetsarbeten upptas till anskaffningsvärde.

Gillesvik AB
556692-8692

Inventarier mm

Inventarier redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar

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

Stomme inkl grund	75-160 år
Fasad	50-140 år
Yttertak	40-150 år
Stomkomplettering	50-150 år
Värme/sanitet	50-140 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella anläggningstillgångar.

Immateriella anläggningstillgångar

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

Avskrivningsprinciper för immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	10 år

Nedskrivningar

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

Andelar i koncernföretag

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

20220711131446

Gillesvik AB
556692-8692

Andelar i intresseföretag

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

Leasade tillgångar

I bolaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

Hyres- och kundfordringar

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

Fordringar

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

Likvida medel

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

Koncernbidrag

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Aktieägartillskott

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

Avsättningar

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

Gillesvik AB
556692-8692

Skulder

Skulder är redovisade till nominellt belopp varmed utbetalning beräknas ske.

Leverantörsskulder

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

Finansiella instrument

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

Finansiella instrument redovisas till anskaffningsvärde.

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

Personal

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

Pensionsplaner

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

Kassaflödesanalys

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

Not 2 Kritiska bedömningar och uppskattningar

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

20220711131447

Gillesvik AB
556692-8692

Not 3 Nettoomsättning per verksamhetsgren

Koncernen

Nettoomsättning per verksamhetsgren	**2021**	**2020**
Fastighetsförvaltning	88 297	82 209
Varvsrörelse	5 510	5 123
Hotell- och restaurangverksamhet	3 760	29 727
Övrigt	638	1 644
Summa	**98 205**	**118 703**

Not 4 Försäljning- och administrationskostnader

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

Koncernen	**2021**	**2020**
Öhrlings PriceWaterhouseCoopers AB		
revisionsuppdrag	528	455
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	-	-
skatterådgivning	38	97
övriga uppdrag	-	-
Summa	**566**	**552**

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

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

Gillesvik AB
556692-8692

Not 5 Personalkostnader

Koncernen	2021	2020
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	16 547	21 987
	16 547	**21 987**
Sociala kostnader	4 626	6 193
- varav pensionskostnader	781	1 073
Summa	**21 173**	**28 180**

Not 6 Medelantal anställda

Koncernen	2021	2020
Medelantal anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till:		
Kvinnor	9	21
Män	24	26
Summa	**33**	**47**

Not 7 Resultat från andelar i intresseföretag

Koncernen	2021	2020
Andelar i intresseföretags resultat	3 415	28 861
Summa	**3 415**	**28 861**

Not 8 Skatt på årets resultat

Koncernen	2021	2020
Aktuell skatt		
- skatt på årets resultat	-4 567	-3 304
- skatt hänförlig till tidigare perioder	2	-
Uppskjuten skatt		
- avseende temporär skillnad mellan redovisat och skattemässigt värde på byggnader	605	282
- avseende aktiverade underskottsavdrag	-	-13
- avseende obeskattade reserver	-908	-803
Summa	**-4 868**	**-3 838**

20220711314 48

Gillesvik AB
556692-8692

Not 9 Goodwill

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	34 253	34 253
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**34 253**	**34 253**
Ingående avskrivningar enligt plan	-33 403	-33 403
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	**-33 403**	**-33 403**
Ingående nedskrivningar	-850	-850
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-850**	**-850**
Utgående redovisat värde	**0**	**0**

Not 10 Byggnader och mark

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	992 205	700 323
Nyanskaffningar	172 038	291 882
Försäljningar och utrangeringar	-439	-
Omklassificeringar	-454	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 163 350	992 205
Ingående avskrivningar enligt plan	-198 930	-176 309
Försäljningar och utrangeringar	63	-
Förvärvade avskrivningar	-7 125	-7 815
Omklassificeringar	43	-
Årets avskrivningar enligt plan	-20 105	-14 806
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-226 054	-198 930
Ingående nedskrivningar	-1 500	-1 500
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 500	-1 500
Utgående redovisat värde byggnader och mark	**935 796**	**791 775**

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

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

Gillesvik AB
556692-8692

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 124	3 124
Inköp	767	-
Försäljningar/utrangeringar	-8	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**3 883**	**3 124**
Ingående avskrivningar enligt plan	-2 137	-1 814
Förvärvade avskrivningar	-614	-
Årets avskrivningar enligt plan	-431	-323
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	**-3 182**	**-2 137**
Utgående redovisat värde	**701**	**987**

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	19 433	15 001
Inköp	6 142	4 501
Försäljningar/utrangeringar	-579	-69
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**24 996**	**19 433**
Ingående avskrivningar enligt plan	-12 958	-11 794
Förvärvade avskrivningar	-472	-33
Försäljningar/utrangeringar	201	69
Omräkningsdifferens	12	-
Årets avskrivningar enligt plan	-1 929	-1 200
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	**-15 146**	**-12 958**
Utgående redovisat värde	**9 850**	**6 475**

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Redovisat värde vid årets början	13 264	7 280
Investeringar	16 007	13 092
Försäljningar	-	-7 108
Utgående redovisat värde	**29 271**	**13 264**

20220711131449

Gillesvik AB
556692-8692

Not 14 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	12 884	12 884
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**12 884**	**12 884**
Utgående redovisat värde	**12 884**	**12 884**

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

Namn	Antal andelar	Andel i procent *	Redovisat värde
Gillesvik Holding AB	23 000	100%	2 300
Gillesvik Invest AB	10 000	100%	100
Gillesvik Förvaltnings AB	6 000	100%	600
Gillesvik Fastigheter AB	1 000	100%	9 884
			12 884

* Avser både kapital- och ägarandel.

Namn	Org nummer	Säte	Eget kapital
Gillesvik Holding AB	556353-0558	Stockholm	240 024
Gillesvik Invest AB	556665-2276	Stockholm	193 268
Gillesvik Förvaltnings AB	556076-7252	Stockholm	747
Gillesvik Fastigheter AB	556384-2128	Stockholm	400 769

Not 16 Andelar i intresseföretag

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	110 670	85 382
Förvärv	-	50
Ovillkorade aktieägartillskott	100	23 500
Andelar i intresseföretags resultat	3 415	10 708
Utdelning	-20 852	-8 970
Försäljningar	-5 199	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**88 134**	**110 670**
Ingående nedskrivningar	-44 129	-44 129
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-44 129**	**-44 129**
Utgående redovisat värde	**44 005**	**66 541**

Gillesvik AB
556692-8692

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

Namn	Andel i procent	Redovisat värde
Fyrviken Holding AB	32% *	7 359
Novator AB	28% *	434
Marinstaden Invest AB	40% *	37
Svensk Bostadspartner AB (publ)	17% **	35 584
Kurland Holding AB	26% *	0
Sandhamn Hotell och Restaurang AB	50% *	591
		44 005

* Avser både kapital- och röstandel.

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

Namn	Org nummer	Säte	Eget kapital
Fyrviken Holding AB	559173-3059	Stockholm	22 855
Novator AB	556378-2290	Stockholm	1 528
Marinstaden Invest AB	559039-2378	Stockholm	95
Svensk Bostadspartner AB (publ)	559067-4825	Stockholm	215 664
Kurland Holding AB	559345-2526	Stockholm	0
Sandhamn Hotell och Restaurang AB	559246-1254	Stockholm	182

Eget kapital inkluderar 78-79,4 % av obeskattade reserver.
Andelen eget kapital av obskattade reserver utgörs av den vid återföring gällande skattesatsen.

Not 18 Fordringar hos intresseföretag

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Redovisat värde vid årets början	2 830	91 700
Avgående poster	-130	-88 870
Utgående redovisat värde	**2 700**	**2 830**

Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Redovisat värde vid årets början	58 937	86 180
Tillkommande poster	3 972	25
Avgående poster	-12 699	-27 268
Utgående redovisat värde	**50 210**	**58 937**

20220711131450

Gillesvik AB
556692-8692

Not 20 Kortfristiga placeringar

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Redovisat värde vid årets början	116 267	50 133
Tillkommande poster	50 150	66 134
Utgående redovisat värde	**166 417**	**116 267**
varav onoterade aktier:	-	122
varav noterade aktier:	166 417	116 145
börsvärde eller motsvarande noterade aktier:	176 397	132 238

Not 21 Antal aktier och kvotvärde, moderbolaget

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

Not 22 Uppskjutna skatteskulder

Koncernen 2021-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	26 086	26 086
Obeskattade reserver	0	2 896	2 896
Netto uppskjuten skatteskuld	**0**	**28 982**	**28 982**

2020-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	0	26 090	26 090
Obeskattade reserver	0	1 929	1 929
Netto uppskjuten skatteskuld	**0**	**28 019**	**28 019**

Gillesvik AB
556692-8692

Not 23 Förändring av uppskjuten skatt i temporära skillnader och underskottsavdrag

Koncernen 2021-12-31	Belopp vid årets ingång	Redovisat över resultat-/balansräkning	Belopp vid årets utgång
Byggnader och mark	-26 090	4	-26 086
Underskottsavdrag	0	0	0
Obeskattade reserver	-1 929	-967	-2 896
Summa	**-28 019**	**-963**	**-28 982**

2020-12-31	Belopp vid årets ingång	Redovisat över resultat-/balansräkning	Belopp vid årets utgång
Byggnader och mark	-14 129	-11 961	-26 090
Underskottsavdrag	13	-13	0
Obeskattade reserver	-1 126	-803	-1 929
Summa	**-15 242**	**-12 777**	**-28 019**

Not 24 Långfristiga skulder

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Skulder till kreditinstitut	499 756	413 153
Övriga långfristiga skulder	29 860	32 326
Summa	**529 616**	**445 479**

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

Not 25 Ställda säkerheter

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Fastighetsinteckningar	638 744	466 088
Företagsinteckningar	52 650	43 650
Andra ställda säkerheter	-	66 340
Summa	**691 394**	**576 078**

20220711131451

Gillesvik AB
556692-8692

Not 26 Eventualförpliktelser

Moderbolaget	2021-12-31	2020-12-31
Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	35 220	19 000
Summa	**35 220**	**19 000**

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

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernens verksamhet har, tack vare blandningen av koncernens kunder och hyresgäster, endast påverkats i begränsad omfattning av utbrottet av covid-19.

Not 28 Förslag till resultatdisposition

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

balanserad vinst	8 102 886
årets vinst	54 998 750
	63 101 636
disponeras så att	
till aktieägarna utdela	10 000 000
i ny räkning balanseras	53 101 636
	63 101 636

Stockholm den

Matts Kastengren
Styrelseordförande

Anders Kastengren

Carl-Johan Kastengren
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

GILLESVIK AB 556692-8692 Sverige

Signerat med Svenskt BankID *2022-06-14 08:15:13 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Matts Gustaf Herbert Kastengren

Datum

Matts Kastengren

Styrelseordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID *2022-06-15 07:55:27 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anders Erik Herbert Kastengren

Datum

Anders Kastengren

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID *2022-06-14 08:17:04 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Carl-Johan Herbert Kastengren

Datum

Carl-Johan Kastengren

Verkställande direktör

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 · Sverige

Signerat med Svenskt BankID *2022-06-15 15:35:55 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

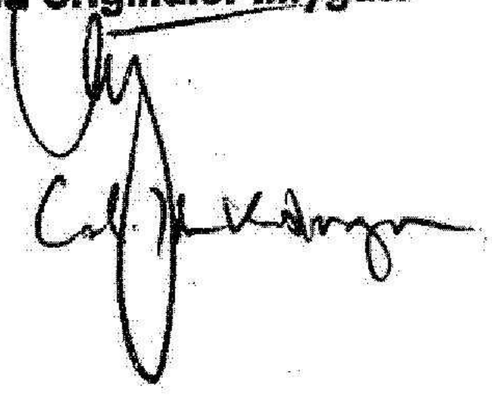
Datum

Niklas Jonsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:



20220711131452

pwc

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Gillesvik AB för år 2021.

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 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

✔ Signerat 2022-06-15 15:39:24 UTC Oneflow ID 3193666 Sida 1 / 3

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gillesvik AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson
Auktoriserad revisor

✔ **Signerat** 2022-06-15 15:39:24 UTC **Oneflow ID** 3193666 **Sida** 2 / 3

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID	*2022-06-15 15:39:24 UTC*
Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson	Datum

Niklas Jonsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

20220711131453

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas: