

# Årsredovisning

för

## Siljab AB

556850-0978

Räkenskapsåret

2023

# Årsredovisning

för

## Siljab AB

556850-0978

Räkenskapsåret

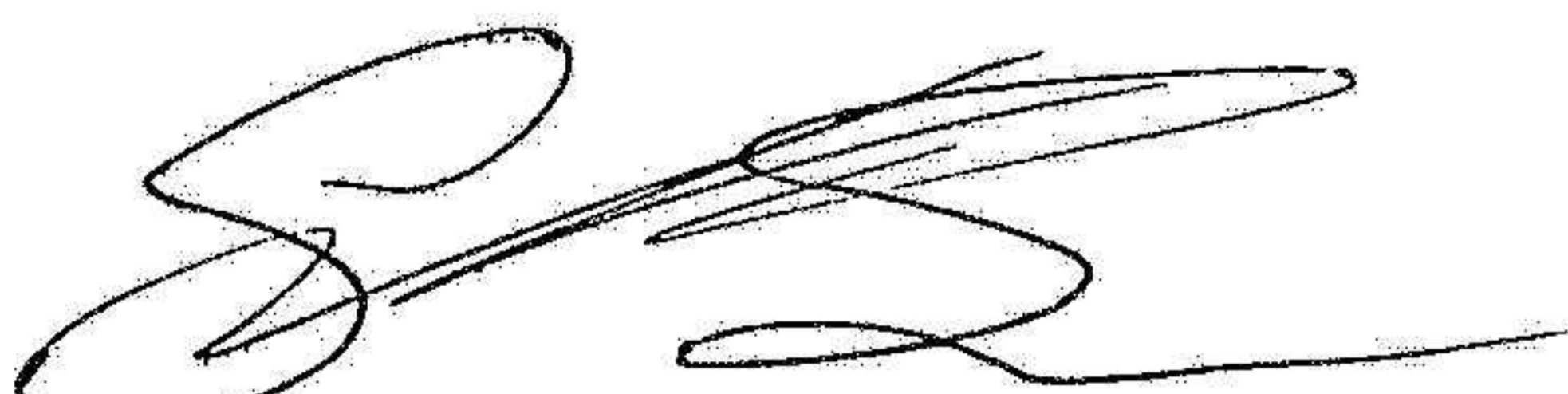
2023

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Siljab AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 28 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Leksand den 28 juni 2024



Stefan Skalk

Styrelsen och verkställande direktören för Siljab AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av värdepapper, skog och byggverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Leksand.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	840	1 738	567	862
Resultat efter finansiella poster	-2 028	952	508	352
Soliditet (%)	20,8	30,8	26,9	32,5

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Erhållna aktie ägartillskott</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	60 000	600 000	3 512 798	1 002 280	5 175 078
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 002 280	-1 002 280	0
Årets resultat				-1 470 247	-1 470 247
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>60 000</b>	<b>600 000</b>	<b>4 515 078</b>	<b>-1 470 247</b>	<b>3 704 831</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 115 078
årets förlust	-1 470 247
	<b>3 644 831</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	3 644 831
	<b>3 644 831</b>

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

## Resultaträkning

Not

2023-01-01  
-2023-12-31

2022-01-01  
-2022-12-31

### Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	840 076	1 738 048
Övriga rörelseintäkter	27 988	293
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>868 064</b>	<b>1 738 341</b>

### Rörelsekostnader

Handelsvaror	-2 778	-143 069
Övriga externa kostnader	-195 237	-225 998
Personalkostnader	-6 045	-13 414
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-322 420	-43 287
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-526 480</b>	<b>-425 768</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>341 584</b>	<b>1 312 573</b>

### Finansiella poster

Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2 182 852	1 270 002
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4 161	59
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-3 908 667	-1 200 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	-647 711	-430 148
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-2 369 365</b>	<b>-360 087</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-2 027 781</b>	<b>952 486</b>

### Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag	335 000	650 000
Förändring av periodiseringsfonder	390 000	-390 000
Förändring av överavskrivningar	-99 250	31 629
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>625 750</b>	<b>291 629</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-1 402 031</b>	<b>1 244 115</b>

### Skatter

Skatt på årets resultat	-68 216	-241 835
<b>Årets resultat</b>	<b>-1 470 247</b>	<b>1 002 280</b>

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	2	9 676 494	7 978 572
Inventarier, verktyg och installationer	3	413 480	31 629
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>10 089 974</b>	<b>8 010 201</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag	5	50 000	50 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	2 893 834	6 043 285
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 943 834</b>	<b>6 093 285</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>13 033 808</b>	<b>14 103 486</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m. m.*

Färdiga varor och handelsvaror		470 000	0
<b>Summa varulager</b>		<b>470 000</b>	<b>0</b>

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		879 808	359 882
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		3 410 112	3 230 000
Fordringar hos övriga företag som det finns ett ägarintresse i		0	8 667
Övriga fordringar		342 470	189
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>4 632 390</b>	<b>3 598 738</b>

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank		96 182	119 845
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>96 182</b>	<b>119 845</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 198 572</b>	<b>3 718 583</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

18 232 380

17 822 069

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

60 000

60 000

**Summa bundet eget kapital**

**60 000**

**60 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

5 115 078

4 112 798

Årets resultat

-1 470 247

1 002 280

**Summa fritt eget kapital**

**3 644 831**

**5 115 078**

**Summa eget kapital**

**3 704 831**

**5 175 078**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

390 000

Ackumulerade överavskrivningar

99 250

0

**Summa obeskattade reserver**

**99 250**

**390 000**

#### Långfristiga skulder

7

Checkräkningskredit

8

1 576 461

859 596

Övriga skulder till kreditinstitut

8 178 376

6 553 924

Skulder till koncernföretag

1 565 326

542 255

Övriga skulder

1 729 805

1 488 805

**Summa långfristiga skulder**

**13 049 968**

**9 444 580**

#### Kortfristiga skulder

7

Övriga skulder till kreditinstitut

7

556 380

1 524 504

Leverantörsskulder

601 588

1 012 983

Skatteskulder

120 363

151 549

Övriga skulder

75 000

98 375

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

25 000

25 000

**Summa kortfristiga skulder**

**1 378 331**

**2 812 411**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**18 232 380**

**17 822 069**

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

#### Avskrivning

##### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

### Not 2 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 979 259	1 714 571
Inköp	1 953 293	
Aktivering av byggnad		6 264 688
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>9 932 552</b>	<b>7 979 259</b>
Ingående avskrivningar	-687	
Årets avskrivningar	-255 371	-687
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-256 058</b>	<b>-687</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>9 676 494</b>	<b>7 978 572</b>

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	213 000	213 000
Inköp	448 900	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>661 900</b>	<b>213 000</b>
Ingående avskrivningar	-181 371	-138 771
Årets avskrivningar	-67 049	-42 600
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-248 420</b>	<b>-181 371</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>413 480</b>	<b>31 629</b>

**Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	5 465 354
Inköp		799 334
Omklassificeringar		-6 264 688
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 5 Andelar i koncernföretag**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>

**Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 035 000	6 935 000
Inköp	550 000	300 000
Nedskrivning	-3 700 000	-1 200 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 885 000</b>	<b>6 035 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 885 000</b>	<b>6 035 000</b>

**Not 7 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 8 399 756 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	-8 178 376	-6 553 924
	<b>-8 178 376</b>	<b>-6 553 924</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	-556 380	-1 524 504
	<b>-556 380</b>	<b>-1 524 504</b>

2024072508899

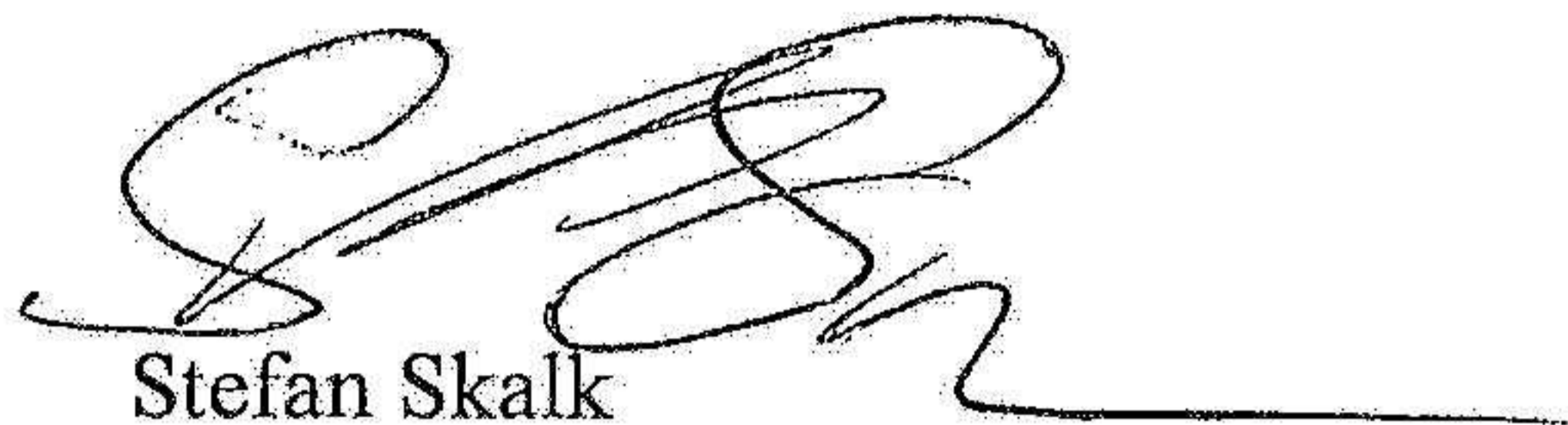
**Not 8 Checkräkningskredit**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 850 000	1 850 000
Utnyttjad kredit uppgår till	1 652 076	897 321

**Not Ställda säkerheter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Företagsinteckning	488 000	488 000
Fastighetsinteckning	8 840 000	7 940 000
Andra ställda säkerheter (andelar i koncernföretag)	50 000	50 000
Borgen från aktieägare	1 200 000	1 200 000
	<b>10 578 000</b>	<b>9 678 000</b>

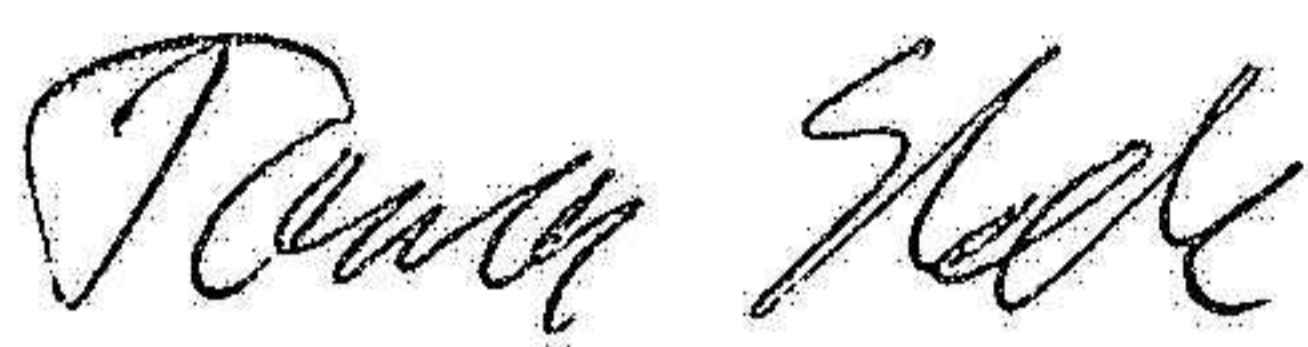
Leksand den 14 maj 2024



Stefan Skalk  
Ordförande

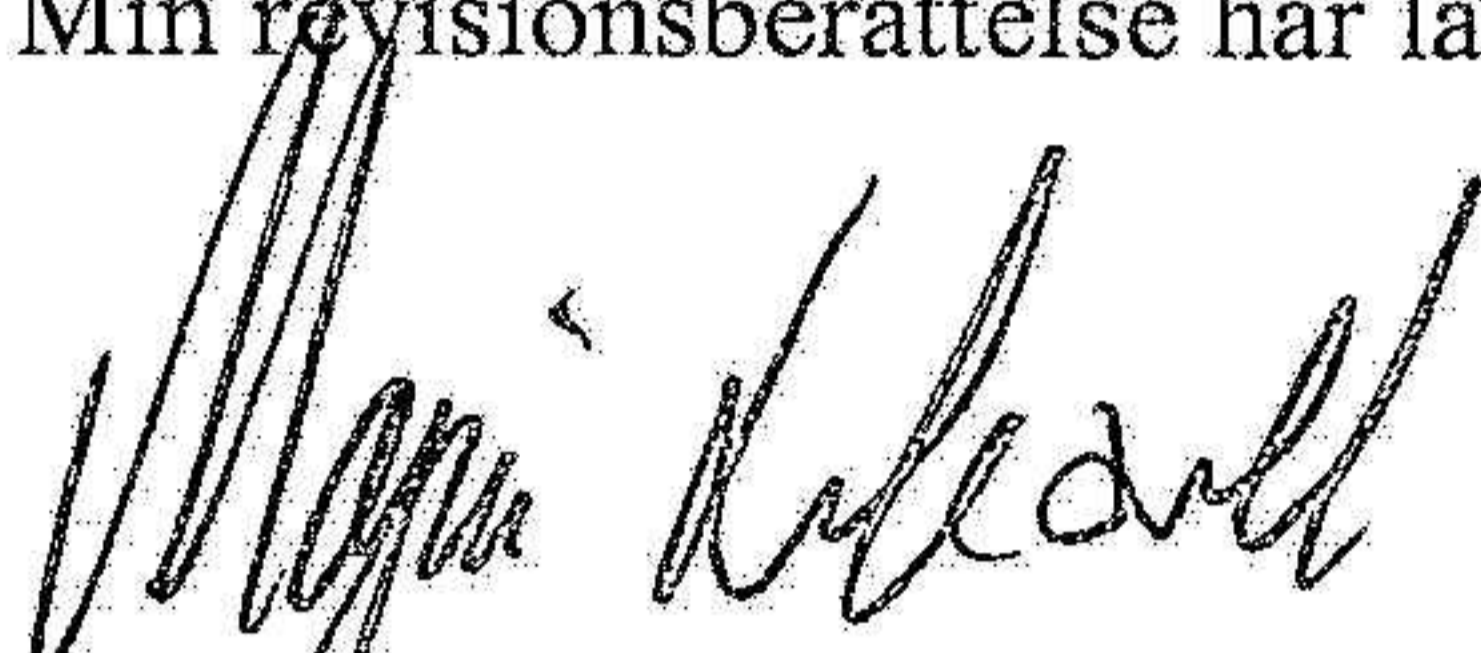


Martin Skalk



Tomas Skalk

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024



Majvor Leksell  
Godkänd revisor



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljab AB

Org.nr 556850-0978

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljab AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljab ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Siljab AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

### *Styrelsens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

### *Revisorns ansvar*

Mina 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 mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsmed 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.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, 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 mina uttalanden. Risker 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

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

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Siljab AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Siljab AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 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.

#### **Revisorns ansvar**

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

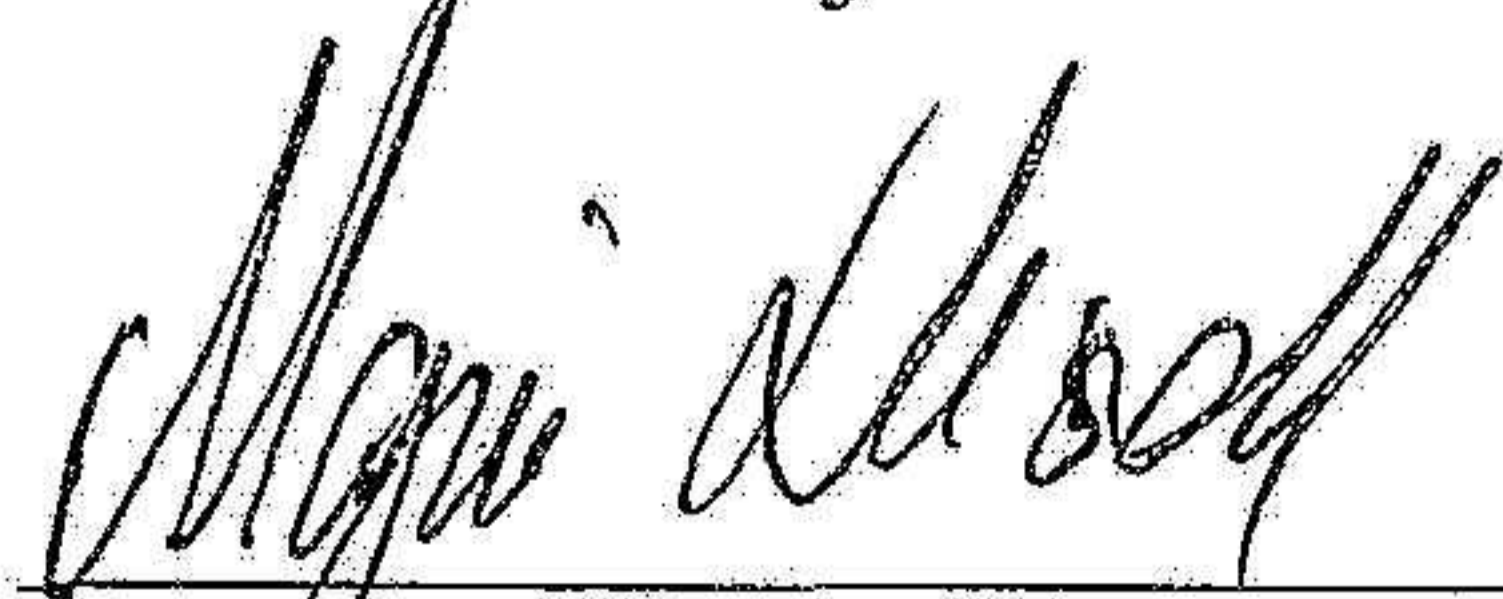
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Leksand den 28 juni 2024



Majvor Leksell  
Godkänd revisor