

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Ästad Vingård AB
556613-8797

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ästad Vingård AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Ästad 2023-06-30


Daniel Carlsson

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Ästad Vingård AB

556613-8797

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Ästad Vingård AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Ästad Vingård AB är ett familjeföretag med anor från 1940-talet, som är uppbyggt i en gedigen lantlig miljö med lyxiga förtecken. Under 2010 genomfördes ett generationsskifte och numera är det tredje generationen, som driver verksamheten på Ästad Vingård. Ästad Vingård AB äger 68% av aktierna i Gardhill i Sverige AB, 556865-6986 samt 85% i Restaurang Äng AB, 559317-6414.

Företaget har sitt säte i Varberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ästad Vingård har under 2022 haft en positiv utveckling.

Samhällseffekterna av covidpandemin påverkade vår beläggning i begränsad skala under Q1 2022. Under samma kvartal inleddes Rysslands invasion av Ukraina vilket skapade ett osäkert ekonomiskt världsläge, men trots detta har vi haft en fortsatt hög efterfrågan och goda beläggningssiffror.

Den 1 juli 2022 öppnade Restaurang ÄNG i nya lokaler som bidrar till att nationellt och internationellt öka attraktionen för både ÄNG och Ästad Vingård som destinationer. Från öppningen och fram till 2022 års sista dag visade ÄNG siffror över budgeterat mål. Vi är tillfredsställda med det första halvåret.

Ästad Vingård har också investerat i en ny parkeringplats med 100 laddplatser för att möta det ökande antalet elbilar som besöker oss, samt stärka attraktiviteten för oss som destination.

Under 2022 gick även starten för vår nya hotellsatsning Sjöparken. Totalt 28 rum i premiumsegmentet som alla får egen bastu, badbrygga och utedusch på rummet. Från badbryggan kan gästerna ta ett dopp i naturpoolen utanför. Under juli 2023 öppnar 16 av totalt 28 Sjöparken-rum. Resterande 12 rum öppnar i december 2023.

År 2023 har börjat bra och vi märker ingen nedgång på efterfrågan. Företaget har dock ett ökat kostnadsläge som påverkar vårt resultat något. Under 2023 planerar vi flera större nyheter som särskiljer oss från konkurrenterna och som stärker oss som destination för vin, mat och spa.

Hållbarhetsupplysningar

Ästad Vingård är en svensk KRAV-certifierad vingård med ekologisk odling av druvor.

Ästad Vingård vill ta sitt ansvar som företag och minimera sin påverkan på klimatet. De långsiktiga målen är att minimera det direkta avtrycket på klimatet samt att i så stor utsträckning som möjligt även mäta de indirekta utsläppen, för att sedan göra förbättrande insatser. Exempelvis inom avfallshantering, inköp av livsmedel, personalpendlingstransporter, gästtransporter m.m.

Företagets solcellsanläggning står för cirka 30% av verksamhetens årliga elförbrukning. Vid överproduktion säljs el tillbaka ut på nätet.

Gården har sedan tidigare en komplett återvinningsstation, vilket har sänkt antalet avfallstransporter till och från företaget.

För år 2019, 2020 och 2021 har Ästad Vingård upprättat klimatbokslut över företagets samlade avtryck på klimatet, vilket visar förbättrade siffror för varje år. Klimatbokslutet har gjorts i enlighet med EMC:s riktlinjer via ett projekt. Sedan starten av 2022 är projektet avslutat och vi arbetar vidare internt med att sänka vårt klimatavtryck.

Under 2022 påbörjades bygget av en ny och större parkeringsplats med 100 laddplatser, för att främja och underlätta användning av elfordon som transportmedel.

Byggnationen av det nya hotellprojektet Sjöparken inleddes 2022. Sjöparken får bergvärme som uppvärmningslösning istället för gårdens tidigare fliseldning, som vi på sikt fasar ut.

Företaget har även utforskat möjligheterna att investera i batterilagring av egenproducerad elektricitet och därmed bli ett pilotprojekt i vår företagsstorlek.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av de tre syskonen Daniel Carlsson, Mattias Glamheden och Linda Petersson, med en tredjedel vardera av aktierna.

Flerårsöversikt (tkr)

Koncernen	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	164 353	133 121	92 496	78 125
Resultat efter finansiella poster	28 949	24 018	14 475	6 423
Soliditet (%)	35	33	29	26
Balansomslutning	237 326	187 309	149 919	126 180
Moderbolaget	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	125 600	104 625	73 300	66 406
Resultat efter finansiella poster	27 392	30 510	13 452	8 988
Soliditet (%)	37	34	26	23
Balansomslutning	230 190	186 169	150 099	126 260

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	61 026 658	65 848	61 342 506
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-1 800 000		-1 800 000
Årets resultat		22 982 955	272 976	23 255 931
Belopp vid årets utgång	250 000	82 209 613	338 824	82 798 437

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	20 000	21 686 566	17 907 703	39 864 269
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Utdelning			-1 800 000		-1 800 000
Balanseras i ny räkning			17 907 703	-17 907 703	0
Årets resultat				13 455 347	13 455 347
Belopp vid årets utgång	250 000	20 000	37 794 269	13 455 347	51 519 616

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	37 794 269
årets vinst	13 455 347
	51 249 616

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (840 kronor per aktie)	2 100 000
i ny räkning överföres	49 149 616
	51 249 616

Utdelningen skall betalas till aktieägarna senast 2023-07-31.

Styrelsen anser att den förslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
	1		
Nettoomsättning		164 353 357	133 119 339
Aktiverat arbete för egen räkning		0	170 040
Övriga rörelseintäkter		1 697 831	-77 963
		166 051 188	133 211 416
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-30 674 631	-30 210 634
Övriga externa kostnader	3, 4	-48 724 748	-34 652 346
Personalkostnader	5	-43 511 774	-35 312 550
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 207 175	-7 906 781
Övriga rörelsekostnader		-1 374 417	0
		-134 492 746	-108 082 311
Rörelseresultat		31 558 442	25 129 105
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	0	-12 060
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	12 618	289 408
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-2 621 952	-1 389 315
		-2 609 334	-1 111 967
Resultat efter finansiella poster		28 949 109	24 017 138
Resultat före skatt		28 949 109	24 017 138
Skatt på årets resultat	9	-3 631 509	-3 206 677
Uppskjuten skatt	9	-2 061 670	-1 982 174
Årets resultat		23 255 930	18 828 287
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		22 982 955	18 796 802
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		272 976	31 485

Koncernens Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

10

1 508 746

1 999 177

1 508 746

1 999 177

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

11

125 073 940

80 720 212

Förbättringsutgifter på annans fastighet

12

851 781

903 416

Inventarier, verktyg och installationer

13

55 779 455

43 836 697

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

14

21 878 362

23 531 799

203 583 538

148 992 124

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

15

3 125

3 125

Andra långfristiga fordringar

16

3 164 137

2 749 417

3 167 262

2 752 542

Summa anläggningstillgångar

208 259 546

153 743 843

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

15 752 186

10 274 829

Förskott till leverantörer

0

29 940

15 752 186

10 304 769

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

4 843 942

5 572 174

Övriga fordringar

6 068 479

3 814 138

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

17

2 103 454

1 542 231

13 015 875

10 928 543

Kassa och bank

298 998

12 333 135

Summa omsättningstillgångar

29 067 059

33 566 447

SUMMA TILLGÅNGAR

237 326 605

187 310 290

Koncernens Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital

250 000

250 000

Annat eget kapital inklusive årets resultat

82 209 613

61 026 659

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

82 459 613

61 276 659

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande

338 824

65 848

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset

338 824

65 848

Summa eget kapital

82 798 437

61 342 507

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

18

3 144 960

2 730 240

Avsättningar för uppskjuten skatt

19

8 407 717

6 346 047

11 552 677

9 076 287

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

20, 21

1 645 174

0

Skulder till kreditinstitut

21, 22, 23

61 120 742

49 299 127

Övriga skulder

24

8 273 109

8 462 052

71 039 025

57 761 179

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

23

8 634 334

8 010 526

Förskott från kunder

25

14 666 338

11 745 683

Leverantörsskulder

14 602 479

12 781 151

Aktuella skatteskulder

4 875 096

2 666 059

Övriga skulder

25

21 048 404

17 432 838

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

26

8 109 815

6 494 060

71 936 466

59 130 317

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

237 326 605

187 310 290

Koncernens	Not	2022-01-01	2021-01-01
Kassaflödesanalys	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		28 949 109	24 017 138
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	27	11 992 060	8 333 562
Betald skatt		-1 422 472	-962 763
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		39 518 697	31 387 937
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-5 447 417	-2 108 849
Förändring kundfordringar		728 232	-3 315 354
Förändring av kortfristiga fordringar		-2 815 565	-3 905 047
Förändring leverantörsskulder		1 821 328	4 150 067
Förändring av kortfristiga skulder		8 775 788	15 972 185
Kassaflöde från den löpande verksamheten		42 581 063	42 180 939
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	-826 095
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-65 678 326	-34 746 529
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-414 720	-414 720
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-66 093 046	-35 987 344
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		0	-21 250
Upptagna lån		13 277 846	-5 291 000
Utbetald utdelning		-1 800 000	-900 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		11 477 846	-6 212 250
Årets kassaflöde		-12 034 137	-18 655
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		12 333 135	12 351 790
Likvida medel vid årets slut	28	298 998	12 333 135

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		125 599 799	104 624 903
Övriga rörelseintäkter		1 664 952	-113 391
		127 264 751	104 511 512
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-26 128 569	-14 420 464
Övriga externa kostnader	3, 4	-27 002 973	-24 786 235
Personalkostnader	5	-33 868 008	-32 556 967
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-9 667 428	-7 533 120
Övriga rörelsekostnader		-1 370 165	0
		-98 037 143	-79 296 786
Rörelseresultat	29	29 227 608	25 214 726
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	0	6 576 200
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	39 603	16 505
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 875 247	-1 297 027
		-1 835 644	5 295 678
Resultat efter finansiella poster		27 391 964	30 510 404
Bokslutsdispositioner	30	-10 672 663	-9 337 343
Resultat före skatt		16 719 301	21 173 061
Skatt på årets resultat	9	-3 263 954	-3 265 358
Årets resultat		13 455 347	17 907 703

2023071016551

Moderbolagets Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	11	125 073 940	80 718 352
Förbättringsutgifter på annans fastighet	12	851 781	903 416
Inventarier, verktyg och installationer	13	55 059 892	43 802 666
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	21 878 362	23 533 659
		202 863 975	148 958 093

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	31, 32	3 971 250	3 971 250
Fordringar hos koncernföretag	33	571 078	555 523
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	3 125	3 125
Uppskjuten skattefordran	34	134 868	0
Andra långfristiga fordringar	16	3 144 960	2 730 240
		7 825 281	7 260 138
Summa anläggningstillgångar		210 689 256	156 218 231

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		9 007 648	8 277 409
		9 007 648	8 277 409

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 926 623	3 923 279
Fordringar hos koncernföretag		209 934	0
Övriga fordringar		5 662 622	4 537 786
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	1 498 606	1 430 944
		10 297 785	9 892 009

Kassa och bank

		195 278	11 781 279
Summa omsättningstillgångar		19 500 711	29 950 697

SUMMA TILLGÅNGAR

230 189 967 **186 168 928**

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	35, 36		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		250 000	250 000
Reservfond		20 000	20 000
		270 000	270 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		37 794 269	21 686 566
Årets resultat		13 455 347	17 907 703
		51 249 616	39 594 269
Summa eget kapital		51 519 616	39 864 269
Obeskattade reserver	37	41 193 859	30 521 196
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	3 144 960	2 730 240
Uppskjuten skatteskuld	34	0	58 681
Summa avsättningar		3 144 960	2 788 921
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	20, 21	453 440	0
Skulder till kreditinstitut	21, 22, 23	60 162 494	48 650 004
Övriga skulder	24	8 273 109	8 462 052
Summa långfristiga skulder		68 889 043	57 112 056
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23	8 350 008	7 800 000
Förskott från kunder	25	14 463 838	11 745 683
Leverantörsskulder		10 985 431	10 669 424
Skulder till koncernföretag		864 798	0
Aktuella skatteskulder		4 620 241	2 647 068
Övriga skulder	25	18 969 366	17 132 811
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	7 188 807	5 887 500
Summa kortfristiga skulder		65 442 489	55 882 486
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		230 189 967	186 168 928

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		27 391 964	30 510 404
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	27	11 452 313	7 871 840
Betald skatt		-1 484 330	-1 039 535
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		37 359 947	37 342 709
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-730 239	-2 303 290
Förändring av kundfordringar		996 656	-2 749 130
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 190 471	-3 955 647
Förändring av leverantörsskulder		316 007	3 691 817
Förändring av kortfristiga skulder		7 058 861	14 968 172
Kassaflöde från den löpande verksamheten		43 810 761	46 994 631
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-64 943 474	-34 746 529
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-430 275	-451 371
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	125 510
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-65 373 749	-35 072 390
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		11 776 987	-11 575 989
Utbetald utdelning		-1 800 000	-900 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		9 976 987	-12 475 989
Årets kassaflöde		-11 586 001	-553 748
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		11 781 279	12 335 027
Likvida medel vid årets slut	28	195 278	11 781 279

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	20%
---	-----

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	1,1-9,1%
Markanläggningar	5%
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5%
Inventarier, verktyg och installationer	10-20%

Komponentindelning

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

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget 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.

Vid det första redovisningstillfället värderas tillgångar och skulder till anskaffningsvärde.

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och finansiella anläggningstillgångar värderas efter det första redovisningstillfället till anskaffningsvärdet om inte en eventuell värdenedgång bedöms som bestående.

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

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

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus betald semester, betald sjukfrånvaro mm samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag 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 premien erläggs.

Ersättning vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas som skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna ersättningar till anställda som avslutar sin anställning.

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Aktieägartillskott och koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Lämnat aktieägartillskott redovisas i moderföretaget som en ökning av andelens redovisade värde och i det mottagande företaget som en ökning av eget kapital. Moderföretaget gör därefter en prövning om nedskrivningsbehov föreligger.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Koncernen

Moderbolaget

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till redovisning av varulager och kundfordringar.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde. Storleken av nettoförsäljningsvärdet omfattar beräkningar bland annat utifrån bedömningar av framtida försäljningspriser, där bedömda prisnedsättningar beaktas. Verkligt utfall av framtida försäljningspriser kan komma att avvika från gjorda bedömningar.

Kundfordringar

Kundfordringar värderas, vid bokslutstillfället, till fakturabelopp minskat med avdrag för konstaterade och befarade förluster. Bedömningarna av riskerna i kundfordringarna grundar sig i tidigare erfarenheter och aktuella överenskommelser med kunderna. Balanspostern består av ett stort antal poster och ingen fordran utgör en väsentlig del av totala värdet. En eventuell felbedömning beträffande en enskild fordran kan därmed inte ge någon effekt på värderingen av balansposten som sådan.

Not 3 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2.283 Tkr (föreg år 2.053 Tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	1 737 002	1 935 962
Senare än ett år men inom fem år	4 061 146	5 323 688
Senare än fem år	64 484	0
	5 862 632	7 259 650

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1.732 Tkr (1.625 Tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	1 248 626	1 447 586
Senare än ett år men inom fem år	2 107 642	3 370 184
Senare än fem år	64 484	0
	3 420 752	4 817 770

Not 4 Arvode till revisorer Koncernen

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

	2022	2021
Varbergs Revisionsbyrå AB		
Revisionsuppdrag	280 791	275 080
	280 791	275 080

Moderbolaget

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

	2022	2021
Varbergs Revisionsbyrå AB		
Revisionsuppdrag	190 000	209 000
	190 000	209 000

**Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	36	28
Män	45	32
	81	60
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 915 485	2 587 436
Övriga anställda	29 076 876	22 876 913
	31 992 361	25 464 349
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	243 777	210 000
Pensionskostnader för övriga anställda	1 118 868	908 000
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 372 953	7 625 767
	10 735 598	8 743 767
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	42 727 959	34 208 116
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	18 %	14 %
Andel män i styrelsen	82 %	86 %

Moderbolaget

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	27	27
Män	29	29
	56	56
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 590 502	1 480 416
Övriga anställda	22 685 943	22 038 721
	24 276 445	23 519 137
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	128 598	137 000
Pensionskostnader för övriga anställda	907 754	873 000
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	7 178 651	7 067 875
	8 215 003	8 077 875
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	32 491 448	31 597 012
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	20 %	20 %
Andel män i styrelsen	80 %	80 %

**Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag
Koncernen**

	2022	2021
Koncernmässigt resultat avyttring dotterföretag	0	12 060
	0	12 060

Moderbolaget

	2022	2021
Erhållna utdelningar	0	6 500 000
Resultat vid avyttring dotterföretag	0	76 200
	0	6 576 200

**Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022	2021
Övriga ränteintäkter	12 618	1 104
Kursdifferenser	0	288 304
	12 618	289 408

Moderbolaget

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	15 555	15 401
Övriga ränteintäkter	24 048	1 104
	39 603	16 505

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022	2021
Övriga räntekostnader	1 982 483	1 389 315
Kursdifferenser	639 468	0
	2 621 951	1 389 315

Moderbolaget

	2022	2021
Övriga räntekostnader	1 875 247	1 297 027
	1 875 247	1 297 027

**Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-3 631 509	-3 206 676
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-2 061 670	-1 982 174
Totalt redovisad skatt	-5 693 179	-5 188 850

Avstämning av effektiv skatt

	2022	2021
	Belopp	Belopp
Redovisat resultat före skatt	28 949 110	24 017 138
Skatt enligt gällande skattesats	-5 963 517	-4 947 531
Ej avdragsgilla kostnader	102	-21 946
Ej skattepliktiga intäkter	-175 013	-2 484
Justering avseende skatter för föregående år	142 000	-121 930
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång	91 723	22 402
Skattemässiga justeringar	97 461	-117 361
Skattereduktion pga inventarieinköp 2021	114 065	0
Redovisad effektiv skatt	-5 693 179	-5 188 850

Moderbolaget

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-3 599 503	-3 084 747
Justering avseende tidigare år	142 000	-121 930
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	193 549	-58 681
Totalt redovisad skatt	-3 263 954	-3 265 358

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		16 719 301		21 173 061
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-3 444 176	20,60	-4 361 651
Ej avdragsgilla kostnader		-173 406		-19 113
Ej skattepliktiga intäkter		102		1 354 697
Justering av skatter för föregående år		142 000		-121 930
Skattemässiga justeringar		97 461		-117 361
Skattereduktion pga inventarieinköp 2021		114 065		0
Redovisad effektiv skatt	19,52	-3 263 954	15,42	-3 265 358

**Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 452 154	1 626 059
Årets aktiverade utvecklingskostnader	0	826 095
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 452 154	2 452 154
Ingående avskrivningar	-452 977	-127 312
Årets avskrivningar	-490 431	-325 665
Utgående ackumulerade avskrivningar	-943 408	-452 977
Utgående redovisat värde	1 508 746	1 999 177

**Not 11 Byggnader och mark
Koncernen
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	95 957 653	83 565 945
Nybyggnation	28 844 480	10 745 759
Försäljningar/utrangeringar	-2 012 316	0
Omklassificeringar, pågående nyanläggningar	20 916 666	1 645 949
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	143 706 483	95 957 653
Ingående avskrivningar	-15 237 441	-12 120 826
Försäljningar/utrangeringar	702 520	0
Årets avskrivningar	-4 097 622	-3 116 615
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 632 543	-15 237 441
Utgående redovisat värde	125 073 940	80 720 212

**Not 12 Förbättringsutgifter på annans fastighet
Koncernen
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 032 695	970 954
Inköp	0	61 741
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 032 695	1 032 695
Ingående avskrivningar	-129 279	-79 758
Årets avskrivningar	-51 635	-49 521
Utgående ackumulerade avskrivningar	-180 914	-129 279
Utgående redovisat värde	851 781	903 416

**Not 13 Inventarier
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	67 060 923	61 055 433
Inköp	14 957 344	495 511
Försäljningar/utrangeringar	0	-338 409
Omklassificeringar	2 613 271	5 848 388
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	84 631 538	67 060 923
Ingående avskrivningar	-23 224 227	-19 147 656
Försäljningar/utrangeringar	0	338 409
Årets avskrivningar	-5 627 856	-4 414 980
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 852 083	-23 224 227
Utgående redovisat värde	55 779 455	43 836 696

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	66 387 797	60 382 307
Inköp	14 222 494	495 511
Försäljningar/utrangeringar	0	-338 409
Omklassificeringar pågående nyanläggning	2 613 272	5 848 388
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 223 563	66 387 797
Ingående avskrivningar	-22 585 131	-18 556 556
Försäljningar/utrangeringar	0	338 409
Årets avskrivningar	-5 578 540	-4 366 984
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 163 671	-22 585 131
Utgående redovisat värde	55 059 892	43 802 666

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

Koncernen

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 531 799	7 582 618
Inköp	21 876 502	23 443 518
Omklassificeringar	-23 529 939	-7 494 337
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 878 362	23 531 799
Utgående redovisat värde	21 878 362	23 531 799

2023071016567

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen
Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 125	3 125
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 125	3 125
Utgående redovisat värde	3 125	3 125

Not 16 Andra långfristiga fordringar
Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 749 417	2 334 697
Tillkommande fordringar	414 720	414 720
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 164 137	2 749 417
Utgående redovisat värde	3 164 137	2 749 417

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 730 240	2 315 520
Tillkommande fordringar	414 720	414 720
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 144 960	2 730 240
Utgående redovisat värde	3 144 960	2 730 240

**Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Förskottsbetald leasing	171 713	144 366
Upplupna intäkter	960 980	868 145
Förutbetalda försäkringar	212 643	413 000
Förutbetalda hyreskostnader	273 955	0
Upplupna ränteintäkter	19 684	0
Övriga förutbetalda kostnader	464 479	116 000
	2 103 454	1 541 511

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Förskottsbetald leasing	171 713	144 366
Upplupna intäkter	919 277	868 145
Förutbetalda försäkringar	48 625	343 270
Upplupna ränteintäkter	19 684	0
Övriga förutbetalda kostnader	339 307	75 163
	1 498 606	1 430 944

Not 18 Avsättningar

Koncernen

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	2 730 240	2 315 520
Årets avsättningar	414 720	414 720
	3 144 960	2 730 240

Not 19 Uppskjuten skatteskuld

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Belopp vid årets ingång	6 346 047	4 363 874
Uppskjuten skatt pga återförda bokslutsdispositioner	2 255 219	1 923 492
Uppskjuten skatt pga temporär skillnad avskrivning byggnad	-193 549	58 681
Belopp vid årets utgång	8 407 717	6 346 047

**Not 20 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	7 000 000	4 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	1 645 174	0

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	4 500 000	4 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	453 440	0

**Not 21 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckningar	20 500 000	19 000 000
Fastighetsinteckningar	69 650 000	64 450 000
Pant i värdepapper för pensionsutfästelse	3 144 960	2 730 240
	93 294 960	86 180 240

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	18 000 000	18 000 000
Fastighetsinteckning	69 650 000	64 450 000
Pant i värdepapper för pensionsutfästelse	3 144 960	2 730 240
	90 794 960	85 180 240

**Not 22 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	29 186 909	17 450 000
	29 186 909	17 450 000

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	28 962 458	17 450 000
	28 962 458	17 450 000

**Not 23 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

Företagets banklån om 69.755 Tkr (föreg år 57.309 Tkr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	61 120 742	49 299 127
	61 120 742	49 299 127
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 634 334	8 010 526
	8 634 334	8 010 526

Moderbolaget

Företagets banklån om 68.512 Tkr (56.450 Tkr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	60 162 494	48 650 004
	60 162 494	48 650 004
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 350 008	7 800 000
	8 350 008	7 800 000

2023071016571

Not 24 Långfristiga skulder

Koncernen

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Presentkort som är äldre än 1 år	4 761 003	4 801 000
	4 761 003	4 801 000

Not 25 Förskott från kunder och övriga skulder

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Presentkort under 1 år	14 666 338	11 741 000
Förskottsbetalda bokningar	17 739 958	15 642 776
Övriga skulder	3 308 446	1 496 000
	35 714 742	28 879 776

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Presentkort under 1 år	14 463 838	11 745 683
Förskottsbetalda bokningar	17 739 958	15 642 776
Övriga skulder	0	1 496 000
	32 203 796	28 884 459

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	2 092 364	2 035 722
Upplupna semesterlöner	2 783 471	2 302 361
Upplupna sociala avgifter	1 512 176	1 363 025
Upplupen skuld FORA	30 662	66 418
Upplupna räntor	197 250	68 066
Övriga tillkommande kostnader	1 493 892	658 468
	8 109 815	6 494 060

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	2 030 259	2 024 746
Upplupna semesterlöner	2 241 824	2 223 994
Upplupna sociala avgifter	1 311 626	1 334 954
Upplupna räntekostnader	197 250	68 066
Upplupen skuld FORA	30 662	56 617
Övriga upplupna kostnader	1 377 186	178 000
	7 188 807	5 886 377

**Not 27 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	10 207 175	7 906 781
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	1 370 165	12 061
Förändring av avsättning	414 720	414 720
	11 992 060	8 333 562

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	9 667 428	7 533 120
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0	-76 000
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	1 370 165	0
Förändring avsättningar	414 720	414 720
	11 452 313	7 871 840

**Not 28 Likvida medel
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	298 998	12 333 135
	298 998	12 333 135
Betalda räntor		
Under perioden betald ränta	1 853 299	
Under perioden erhållen ränta	12 618	

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	195 278	11 781 279
	195 278	11 781 279
Betalda räntor		
Under perioden betald ränta	1 746 063	
Under perioden erhållen ränta	19 919	

**Not 29 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderbolaget**

	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	27,20 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	7,00 %	0,00 %

**Not 30 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2022	2021
Avsättning till periodiseringsfond	-5 880 000	-4 940 000
Återföring från periodiseringsfond	957 000	286 000
Förändring av överavskrivningar	-5 749 663	-4 683 343
	-10 672 663	-9 337 343

**Not 31 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 971 250	5 000 000
Nyemission	0	21 250
Försäljningar	0	-50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 971 250	4 971 250
Ingående nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående redovisat värde	3 971 250	3 971 250

**Not 32 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Gardhill i Sverige AB	68%	68%	531	4 950 000
Restaurang Äng AB	85%	85%	2 125	21 250
				4 971 250

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Gardhill i Sverige AB	556865-6986	Varberg	632 363	435 310
Restaurang Äng AB	559317-6414	Varberg	691 435	672 830

**Not 33 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 555 523	1 540 122
Tillkommande fordringar	15 555	15 401
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 571 078	1 555 523
Ingående nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående redovisat värde	571 078	555 523

**Not 34 Uppskjuten skattefordran
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Belopp vid årets ingång	-58 681	0
Förändring avsättning uppskjuten skatt pga temporär skillnad avskrivning byggnad	193 549	-58 681
Belopp vid årets utgång	134 868	-58 681

**Not 35 Antal aktier och kvotvärde
Koncernen
Moderbolaget**

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal aktier	2 500	100
	2 500	

**Not 36 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

	2022-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	37 794 269
årets vinst	13 455 347
	51 249 616
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (840 kronor per aktie)	2 100 000
i ny räkning överföres	49 149 616
	51 249 616

2023071016575

**Not 37 Obeskattade reserver
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	28 434 859	22 685 196
Periodiseringsfond 2016	0	957 000
Periodiseringsfond 2019	374 000	374 000
Periodiseringsfond 2020	1 565 000	1 565 000
Periodiseringsfond 2021	4 940 000	4 940 000
Periodiseringsfond 2022	5 880 000	0
	41 193 859	30 521 196
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	8 485 935	6 287 366

Ästad den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Håkan Berntsson
Ordförande

Mattias Glamheden

Linda Petersson

Claes Bartoldsson

Daniel Carlsson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

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

Lena Fiedler
Auktoriserad revisor

2023071016577



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2023 08:02

SENT BY OWNER:
Joel Nelje • 29.06.2023 13:06

DOCUMENT ID:
ByjsBkid2

ENVELOPE ID:
rJPoSJoOn-ByjsBkid2

DOCUMENT NAME:
ÅR Åstad Vingård AB för 20220101-20221231.pdf
34 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
CLAES BARTOLDSSON Claes@astadvingard.se	Signed Authenticated	29.06.2023 13:23 29.06.2023 13:21	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1984/05/26) IP: 5.150.234.166
Linda Petersson Linda@astadvingard.se	Signed Authenticated	29.06.2023 14:34 29.06.2023 14:32	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1977/03/23) IP: 94.103.201.111
DANIEL CARLSSON daniel@astadvingard.se	Signed Authenticated	29.06.2023 15:45 29.06.2023 15:44	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1984/07/04) IP: 94.103.201.111
HÅKAN BERNTSSON hakan.berndtsson@er-konsult.se	Signed Authenticated	29.06.2023 19:10 29.06.2023 19:06	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1954/02/09) IP: 94.103.196.101
MATTIAS GLAMHEDEN Mattias@astadvingard.se	Signed Authenticated	29.06.2023 20:02 29.06.2023 20:02	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1979/10/23) IP: 90.230.216.244
LENA FIEDLER Lena@revisionsbyran.se	Signed Authenticated	30.06.2023 08:02 30.06.2023 08:00	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/03/19) IP: 94.103.205.216

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ästad Vingård AB
Org.nr 556613-8797

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Ästad Vingård AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min 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 2022-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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 moderbolaget och koncernen 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 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

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utförar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag 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. Mina 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 jag 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 jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ästad Vingård AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 moderbolaget och koncernen 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 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. 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

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 eller verkställande direktören 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Varberg, den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Lena Fiedler
Auktoriserad revisor

2023071016581



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2023 08:03

SENT BY OWNER:
Lena Fiedler · 30.06.2023 07:24

DOCUMENT ID:
SJRgDJ2dh

ENVELOPE ID:
rJTewknd3-SJRgDJ2dh

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Åstad Vingård 2022.pdf
3 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. LENA FIEDLER	Signed	30.06.2023 08:03	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/03/19)
lena@revisionsbyran.se	Authenticated	30.06.2023 08:02	Low	IP: 94.103.205.216

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document.

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed