20240716121605

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

J.A Göthes AB

556141-5786

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i J.A Göthes AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 27 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Falun den 14 juli 2024

Håkan Östlund

20240716126O6

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

J.A Göthes AB

556141-5786

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning koncern	3
Balansräkning koncern	4
Kassaflödesanalys koncern	6
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Kassaflödesanalys	10
Noter	11

r1RMJU_U0-rya318ulR

Styrelsen och verkställande direktören för J.A Göthes AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

J.A Göthes AB grundades år 1861.

Bolaget äger och förvaltar aktier och fastigheter samt ombesörjer koncerngemensamma angelägenheter. Bolaget äger 100% av aktierna i dotterbolagen Göthes Industribeslag AB, Göthes Säkerhet AB samt Göthes Teknik AB. Bolaget äger även 25% av aktierna i Beslaget i Stockholm AB.

Företaget har sitt säte i Falun.

Ägarförhållanden

Håkan Östlund äger 100% av aktierna i Bolaget

Försäljning

Försäljningen i bolaget har under räkenskapsåret uppgått till 2 514 tkr (4 414 tkr) och i koncernen till 322 066 tkr (334 657 tkr).

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	322 066	334 827	298 716	272 068	273 290
Resultat efter finansiella poster	32 453	40 524	32 394	22 663	17 684
Balansomslutning	276 634	272 402	243 620	222 923	203 261
Antal anställda	60	58	54	52	50
Soliditet (%)	82	78	78	74	72
Avkastning på totalt kap. (%)	12	15	14	11	9
Avkastning på eget kap. (%)	14	19	17	14	12

Moderbolaget	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	2 514	2 414	4 326	5 920	7 483
Resultat efter finansiella poster	15 394	26 151	17 055	5 931	5 229
Balansomslutning	149 335	143 470	135 661	130 834	125 547
Antal anställda	0	0	0	2	3

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716126O7

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie-kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 300 000	206 905 193	**212 205 193**
Disposition enligt beslut av årsstämman:			
Utdelning		-10 000 000	**-10 000 000**
Årets resultat		25 613 586	**25 613 586**
Belopp vid årets utgång	**5 300 000**	**222 518 779**	**227 818 779**

Moderbolaget	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 300 000	1 060 000	101 411 926	24 483 765	**132 255 691**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-10 000 000		**-10 000 000**
Balanseras i ny räkning			24 483 765	-24 483 765	**0**
Årets resultat				14 436 122	**14 436 122**
	5 300 000	**1 060 000**	**115 895 691**	**14 436 122**	**136 691 813**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	115 895 691
årets vinst	14 436 122
	130 331 813
disponeras så att	
i ny räkning överföres	130 331 813
	130 331 813

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

r1RMJU_U0-rya318ulR

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	4	322 066 401	334 826 692
Övriga rörelseintäkter		487 491	269 704
Summa rörelsens intäkter		**322 553 892**	**335 096 396**
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-232 463 510	-248 369 515
Övriga externa kostnader	5, 6, 7	-15 577 062	-13 706 457
Personalkostnader	8	-45 595 729	-43 075 478
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 012 808	-2 496 589
Övriga rörelsekostnader		-86 640	0
		-295 735 749	**-307 648 039**
Rörelseresultat		**26 818 143**	**27 448 358**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	9	4 834 300	10 455 341
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	1 502 252	3 455 162
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-701 884	-835 045
		5 634 668	**13 075 458**
Resultat efter finansiella poster		**32 452 811**	**40 523 816**
Resultat före skatt		**32 452 811**	**40 523 816**
Skatt på årets resultat	12	-6 839 225	-7 420 418
Årets resultat		25 613 586	33 103 398

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716123608

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	13	145 794	0
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	14	194 928	0
Goodwill	15	402 226	0
		742 948	**0**
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	16	7 982 028	8 361 754
Inventarier, verktyg och installationer	17	6 367 042	5 423 989
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	6 282 735	0
		20 631 805	**13 785 743**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	19	2 500 320	2 244 340
Andra långfristiga värdepappersinnehav	20	54 528 974	52 088 974
Andra långfristiga fordringar	21	35 962 109	35 462 564
		92 991 403	**89 795 878**
Summa anläggningstillgångar		**114 366 156**	**103 581 621**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		53 357 839	52 483 793
Pågående arbete för annans räkning		4 282 003	2 188 086
Förskott till leverantörer		143 722	387 056
		57 783 564	**55 058 935**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		40 380 977	54 378 499
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 145 887	0
Aktuella skattefordringar		1 575 608	0
Övriga fordringar		1 499 854	1 786 938
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	1 361 986	687 754
		46 964 312	**56 853 191**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	23	2 135 264	2 135 264
		2 135 264	**2 135 264**
Kassa och bank	24	55 384 311	54 772 523
		55 384 311	**54 772 523**
Summa omsättningstillgångar		**162 267 451**	**168 819 913**
SUMMA TILLGÅNGAR		**276 633 607**	**272 401 534**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		5 300 000	5 300 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		222 518 779	206 905 193
Summa eget kapital		**227 818 779**	**212 205 193**
Avsättningar	25		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		336 980	374 815
Avsättningar för uppskjuten skatt	26	396 920	385 699
Uppskjuten skatteskuld	26	212 703	186 257
		946 603	**946 771**
Långfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut		2 487 104	747 601
Övriga skulder		10 174 423	7 854 623
		12 661 527	**8 602 224**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		17 152	1 362 495
Leverantörsskulder		21 658 314	33 039 074
Aktuella skatteskulder		0	1 326 797
Övriga skulder		1 862 357	3 744 700
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	11 668 875	11 174 280
		35 206 698	**50 647 346**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**276 633 607**	**272 401 534**

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716112609

Koncernens Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		32 452 811	40 523 815
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	29	2 298 104	2 975 285
Betald skatt		-9 702 544	-7 294 425
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**25 048 371**	**36 204 675**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-2 776 711	-13 084 866
Förändring kundfordringar		13 997 522	-8 990 385
Förändring av kortfristiga fordringar		-2 533 033	-644 931
Förändring leverantörsskulder		-11 380 760	10 672 343
Förändring av kortfristiga skulder		-1 387 748	1 706 440
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**20 967 641**	**25 863 275**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-848 961	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-9 774 673	-560 189
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		96 641	86 200
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-2 542 820	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	3 045 372
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-13 069 813**	**2 571 383**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		10 429 896	10 365 615
Amortering av lån		-7 715 936	-15 118 611
Utbetald utdelning		-10 000 000	-12 500 000
Förändring kortfristiga placeringar		0	5 255 450
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-7 286 040**	**-11 997 546**
Årets kassaflöde		**611 788**	**16 437 112**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början	24	54 772 523	38 335 410
Likvida medel vid årets slut		**55 384 311**	**54 772 522**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4, 30	2 514 348	2 414 442
Övriga rörelseintäkter		306 580	105 010
		2 820 928	**2 519 452**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5, 6, 7	-1 494 828	-1 743 860
Personalkostnader	8	16 888	5 959
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-791 521	-778 440
Övriga rörelsekostnader		-86 640	0
		-2 356 101	**-2 516 341**
Rörelseresultat		**464 827**	**3 111**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		10 000 000	13 000 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	9	4 807 166	10 455 341
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	669 006	3 352 696
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-546 750	-659 727
		14 929 422	**26 148 310**
Resultat efter finansiella poster		**15 394 249**	**26 151 421**
Bokslutsdispositioner	31	192 854	13 640
Resultat före skatt		**15 587 103**	**26 165 061**
Skatt på årets resultat	12	-1 150 981	-1 681 296
Årets resultat		**14 436 122**	**24 483 765**

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716122610

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	16	7 982 028	8 361 754
Inventarier, verktyg och installationer	17	1 313 038	1 675 474
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	6 282 735	0
		15 577 801	**10 037 228**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	32	13 096 216	13 096 216
Fordringar hos koncernföretag		1 000 000	1 000 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	19	1 200 000	1 200 000
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	19, 20	54 528 974	52 088 974
Andra långfristiga fordringar	21	35 568 129	35 405 564
		105 393 319	**102 790 754**
Summa anläggningstillgångar		**120 971 120**	**112 827 982**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 300	2 750
Fordringar hos koncernföretag		425 752	132 615
Skattefordringar		2 195 490	0
Övriga kortfristiga fordringar		1 490 713	642 652
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	456 052	64 815
		4 571 307	**842 832**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	23	2 135 264	2 135 264
		2 135 264	**2 135 264**
Kassa och bank	24	21 657 084	27 663 562
Summa omsättningstillgångar		**28 363 655**	**30 641 658**
SUMMA TILLGÅNGAR		**149 334 775**	**143 469 640**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	33, 34		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		5 300 000	5 300 000
Reservfond		1 060 000	1 060 000
		6 360 000	**6 360 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		115 895 691	101 411 926
Årets resultat		14 436 122	24 483 765
		130 331 813	**125 895 691**
Summa eget kapital		**136 691 813**	**132 255 691**
Obeskattade reserver	35	1 085 642	1 278 496
Avsättningar	25		
Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt tryggandelagen		0	374 815
Uppskjutna skatter	26	184 838	187 340
Summa avsättningar		**184 838**	**562 155**
Långfristiga skulder	27		
Övriga långfristiga skulder		10 174 423	7 854 623
Summa långfristiga skulder		**10 174 423**	**7 854 623**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		385 600	284 567
Skatteskulder		0	312 634
Övriga kortfristiga skulder		137 057	219 781
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	675 402	701 693
Summa kortfristiga skulder		**1 198 059**	**1 518 675**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**149 334 775**	**143 469 640**

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716112611

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		15 394 249	26 151 421
Avskrivningar		791 521	778 440
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	29	-355 855	-3 170 780
Betald skatt		-3 659 105	-2 354 496
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**12 170 810**	**21 404 585**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		23 734	0
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 728 225	-37 470
Förändring av leverantörsskulder		105 079	88 922
Förändring av kortfristiga skulder		69 097	64 629
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**10 640 495**	**21 520 666**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-6 428 735	-19 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		96 641	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-12 451 165	-7 466 889
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		9 816 486	19 531 106
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-8 966 773**	**12 045 217**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		8 319 800	10 365 615
Amortering av lån		-6 000 000	-14 000 000
Utbetald utdelning		-10 000 000	-12 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-7 680 200**	**-16 134 385**
Årets kassaflöde		**-6 006 478**	**17 431 498**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början	24	27 663 562	10 232 064
Likvida medel vid årets slut		**21 657 084**	**27 663 562**

r1RMJU_U0-rya318ulR

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).

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.
Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper.

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. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

Andra typer av intäkter
Hyresintäkter redovisas i den period uthyrningen avser
Ränteintäkter redovisas i enlighet med effektivitetsmetoden
Utdelning redovisas när rätten att erhålla utdelningen är säkerställd

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716125612

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.

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.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader
Koncernens verksamhetsgrenar utgörs av försäljning av lås-, beslag-, och säkerhetsprodukter, respektive tjänster avseende förstudier, installation, driftsättning, service och support av säkerhetstjänster. Koncernens verksamhet äger rum på flera geografiska marknader, nämligen Sverige, övriga Norden (Norge, Finland och Danmark), Övriga Europa samt Asien.

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:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	4
Markanläggningar	5
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10
Inventarier, verktyg och installationer	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, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

r1RMJU_U0-rya318ulR

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 överförts 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.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Värdepappersportfölj

J.A. Göthes AB har definierat fyra aktieportföljer. Tre aktieportföljer ingår i posten kortfristiga placeringar i balansräkningen. Den fjärde aktieportföljen är uppdelad mellan posten kortfristiga placeringar samt posten övriga långfristiga värdepapperinnehav. För de instrument som ingår i någon av dessa tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip avräknas orealiserade förluster mot orealiseradse vinster inom respektive portfölj. Alla transaktioner med värdepapper redovisas på likviddagen.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar 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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt. Nedskrivningen redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716612613

och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branchvillkor i företag vars aktier J.A. Göthes AB investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en fordran i balansräkningen. Direkta utgifter som uppstår i samband med att företaget ingår finansiella leasingavtal fördelas över hela leasingperioden. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas den finansiella intäkten, som är hänförlig till avtalet, över leasingperioden så att en jämn förräntning erhålls.

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång eller som omsättningstillgång beroende av när leasingperioden förfaller. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas linjärt över leasingperioden.

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under 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.

r1RMJU_U0-rya318ulR

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 nettoredovisas 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 lagstadgats. 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.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

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.
Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Ersättningar till anställda
Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning
I företaget finns förmånsbestämda pensionsplaner. Redovisning sker enligt förenklingsreglerna.

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner där en pensionspremie betalas och redovisar dessa planer som avgiftsbestämda planer i enlighet med förenklingsregeln i BFNAR 2012:1 (K3).

I företaget finns även avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

De pensionsförpliktelser vars värde är beroende av värdet på en kapitalförsäkring redovisas till värdet på

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716126 14

kapitalförsäkringen. Om kapitalförsäkringens verkliga värde är högre än anskaffningsvärdet, redovisas det överskjutande beloppet som en ansvarsförbindelse inom linjen. En av pensionsplanerna finansieras i egen regi och koncernen redovisar pensionsskulden enligt den beloppsuppgift som erhålls från PRI.

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.

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

Bokslutsdispositioner
Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet
Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital
Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Eventualförpliktelser
Koncernen

	2023-12-31	**2022-12-31**
Långfristig fordran	776 535	756 947
FPG/PRI	0	7 496
	776 535	**764 443**

Moderbolaget

	2023-12-31	**2022-12-31**
Långfristig fordran	776 535	756 947
FPG/PRI	0	7 496
	776 535	**764 443**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Not 3 Ställda säkerheter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	11 000 000	11 000 000
Fastighetsinteckning	9 500 000	9 500 000
	20 500 000	**20 500 000**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	11 000 000	11 000 000
Fastighetsinteckning	9 500 000	9 500 000
	20 500 000	**20 500 000**

Not 4 Nettoomsättningens fördelning per geografisk marknad

Koncernen

	2023	2022
Norden	301 713 001	319 100 857
Europa exkl Norden	19 902 132	15 725 835
Övriga marknader	451 268	0
	322 066 401	**334 826 692**

Moderbolaget

	2023	2022
Norden	2 514 348	2 414 442
	2 514 348	**2 414 442**

Not 5 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 455 830 kronor (1 592 997 kronor)

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

	2023	2022
Inom ett år	1 722 118	442 215
Senare än ett år men inom fem år	2 531 342	291 791
	4 253 460	**734 006**

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716126I5

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 58 773 kronor (55 080 kronor).

Not 6 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.

	2023	**2022**
Revisionsuppdrag	210 585	209 500
Övriga tjänster		0
	210 585	**209 500**

Moderbolaget

	2023	**2022**
Revisionsuppdrag	43 640	39 550
	43 640	**39 550**

Not 7 Leasing, leasinggivaren

Koncernen

Under perioden erhållna leasingavgifter 188 792 kronor (255 016 kronor)

Fordran avseende framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	**2022**
Inom ett år	0	140 000
Senare än ett år men inom fem år	0	0
	0	**140 000**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Moderbolaget

Under perioden erhållna leasingavgifter 2 553 348 kronor (2 452 392 kronor)

Fordran avseende framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	2 513 884	2 494 656
Senare än ett år men inom fem år	10 055 936	9 418 624
	12 569 820	**11 913 280**

Not 8 Anställda och personalkostnader
Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	8	8
Män	52	50
	60	**58**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 518 272	1 344 497
Övriga anställda	29 928 372	28 091 589
	31 446 644	**29 436 086**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	289 608	259 364
Pensionskostnader för övriga anställda	2 345 727	2 315 840
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	11 261 002	10 358 948
	13 896 337	**12 934 152**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**45 342 981**	**42 370 238**
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	11 %	19 %
Andel män i styrelsen	89 %	81 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716122616

Moderbolaget

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	0
Män	0	0
	0	**0**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	0	0
Övriga anställda	0	0
	0	**0**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	0	0
Pensionskostnader för övriga anställda	0	3 445
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	810	1 120
	810	**4 565**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**810**	**4 565**
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	17 %	17 %
Andel män i styrelsen	83 %	83 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 9 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

Koncernen

	2023	2022
Erhållna utdelningar	4 839 280	5 412 160
Resultat vid avyttringar	-32 114	7 040 761
Nedskrivningar		-1 997 580
	4 807 166	**10 455 341**

Moderbolaget

	2023	2022
Erhållna utdelningar	4 839 280	5 412 160
Resultat vid avyttringar	-32 114	7 040 761
Nedskrivningar		-1 997 580
	4 807 166	**10 455 341**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen

	2023	2022
Utdelningar	63 406	105 249
Övriga ränteintäkter	1 438 846	220 560
Kursdifferenser		0
Resultat vid försäljningar		3 129 353
	1 502 252	**3 455 162**

Moderbolaget

	2023	2022
Utdelningar	63 406	105 249
Ränteintäkter från koncernföretag	46 390	19 216
Övriga ränteintäkter	559 210	98 879
Resultat vid försäljningar	0	3 129 353
	669 006	**3 352 697**

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen

	2023	2022
Övriga räntekostnader	483 725	730 808
Övriga finansiella kostnader	93 584	104 237
	577 309	**835 045**

Moderbolaget

	2023	2022
Övriga räntekostnader	458 586	555 490
Övriga finansiella kostnader	88 164	104 237
	546 750	**659 727**

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716126117

Not 12 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	6 800 139	7 429 282
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	39 086	-8 864
Totalt redovisad skatt	**6 839 225**	**7 420 418**

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		42 398 340		53 561 583
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-8 734 058	20,6	-11 033 686
Ej avdragsgilla kostnader		-187 254		-520 404
Ej skattepliktiga intäkter		2 070 678		4 130 990
Justering avseende skatter för föregående år		5 045		2 842
Övrigt		6 364		-160
Uppskjuten skatt				0
Redovisad effektiv skatt	**16,1**	**-6 839 225**	**13,8**	**-7 420 418**

Moderbolaget

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	1 156 026	1 673 352
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-2 502	2 842
Restituerad skatt	-2 543	
Totalt redovisad skatt	**1 150 981**	**1 676 194**

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		15 587 103		26 165 061
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-3 210 943	20,6	-5 390 003
Ej avdragsgilla kostnader		-788		-417 018
Ej skattepliktiga intäkter		2 058 208		4 130 824
Justering avseende skatter för föregående år		5 045		2 842
Övrigt		-2 503		-7 941
Redovisad effektiv skatt	**7,4**	**-1 150 981**	**6,4**	**-1 681 296**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Not 13 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 808 990	5 808 990
Inköp	145 794	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**5 954 784**	**5 808 990**
Ingående avskrivningar	-5 808 990	-5 781 011
Årets avskrivningar	0	-27 979
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-5 808 990**	**-5 808 990**
Utgående redovisat värde	**145 794**	**0**

Not 14 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	203 167	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**203 167**	**0**
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-8 239	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-8 239**	**0**
Utgående redovisat värde	**194 928**	**0**

Not 15 Goodwill
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	500 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**500 000**	**0**
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-97 774	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-97 774**	**0**
Utgående redovisat värde	**402 226**	**0**

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716126618

Not 16 Byggnader och mark
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 342 802	17 342 802
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**17 342 802**	**17 342 802**
Ingående avskrivningar	-11 791 787	-11 435 454
Årets avskrivningar	-379 725	-356 333
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-12 171 512**	**-11 791 787**
Ingående uppskrivningar	2 810 738	2 810 738
Utgående ackumulerade uppskrivningar	**2 810 738**	**2 810 738**
Utgående redovisat värde	**7 982 028**	**8 361 753**

Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	7 982 753	8 361 753
Taxeringsvärden	11 805 000	11 805 000
	11 805 000	**11 805 000**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 342 802	17 342 802
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**17 342 802**	**17 342 802**
Ingående avskrivningar	-11 791 787	-11 435 454
Årets avskrivningar	-379 725	-356 333
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-12 171 512**	**-11 791 787**
Ingående uppskrivningar	2 810 738	2 810 738
Utgående ackumulerade uppskrivningar	**2 810 738**	**2 810 738**
Utgående redovisat värde	**7 982 028**	**8 361 753**

Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	7 982 027	8 361 753
Taxeringsvärden	11 805 000	11 805 000
	11 805 000	**11 805 000**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Not 17 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	14 969 946	17 072 728
Inköp	3 491 956	560 189
Försäljningar/utrangeringar	-2 781 006	-2 662 971
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**15 680 896**	**14 969 946**
Ingående avskrivningar	-9 545 957	-9 668 922
Försäljningar/utrangeringar	1 759 172	2 235 241
Årets avskrivningar	-1 527 069	-2 112 276
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-9 313 854**	**-9 545 957**
Utgående redovisat värde	**6 367 042**	**5 423 989**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 770 168	4 806 168
Inköp	146 000	19 000
Försäljningar/utrangeringar	-317 375	-55 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**4 598 793**	**4 770 168**
Ingående avskrivningar	-3 094 693	-2 727 586
Försäljningar/utrangeringar	220 733	55 000
Årets avskrivningar	-411 795	-422 107
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-3 285 755**	**-3 094 693**
Utgående redovisat värde	**1 313 038**	**1 675 475**

Not 18 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	6 282 735	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**6 282 735**	**0**
Utgående redovisat värde	**6 282 735**	**0**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	6 282 735	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**6 282 735**	**0**
Utgående redovisat värde	**6 282 735**	**0**

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716126l9

Not 19 Andelar i intresseföretag

Koncernen

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal Andelar	Bokfört värde
Beslaget i Stockholm AB	24	24	240	2 500 320
				2 500 320

Moderbolaget

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal Andelar	Bokfört värde
Beslaget i Stockholm AB	24	24	240	1 200 000
				1 200 000

Not 20 Specifikation andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen

Namn	Bokfört värde
Aktier i Leksands IF	500 000
Andel i Brf Årstahus	3 000 000
Aktier i NP3 fastigheter	38 681 440
Aktier i Showify AB	11 037 434
Wellstreet	1 000 000
3Dialog	300 000
Övriga aktier	10 100
	54 528 974

Moderbolaget

Namn	Bokfört värde
Aktier i Leksands IF	500 000
Andel i Brf Årstahus	3 000 000
Aktier i NP3 fastigheter	38 681 440
Aktier i Voyd	11 037 434
Wellstreet	1 000 000
3Dialog	300 000
Övriga aktier	10 100
	54 528 974

r1RMJU_U0-rya318ulR

Not 21 Övriga långfristiga fordringar

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	35 462 564	36 713 306
Inköp	10 348 144	7 500 932
Försäljningar	-9 848 600	-8 751 674
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**35 962 108**	**35 462 564**
Utgående redovisat värde	**35 962 108**	**35 462 564**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	35 405 564	36 656 306
Inköp	10 011 164	7 500 932
Försäljningar	-9 848 600	-8 751 674
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**35 568 128**	**35 405 564**
Utgående redovisat värde	**35 568 128**	**35 405 564**

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	138 848	210 624
Övriga poster	1 223 137	477 131
	1 361 985	**687 755**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	5 029	4 804
Övriga poster	451 023	60 011
	456 052	**64 815**

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716122620

Not 23 Aktier och andelar, omsättningstillgångar

Koncernen

Namn	Antal	Anskaffn. värde	Bokfört värde	Marknads-värde
Noterade aktier och andelar		2 135 265	2 135 265	5 168 947
		2 135 265	**2 135 265**	5 168 947

Moderbolaget

Namn	Anskaffn. värde	Bokfört värde	Marknads-värde
Noterade aktier och andelar	2 135 264	2 135 264	5 168 947
	2 135 264	**2 135 264**	**5 168 947**

Not 24 Likvida medel

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	55 384 312	54 772 523
	55 384 312	**54 772 523**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	21 657 084	27 663 562
	21 657 084	**27 663 562**

Not 25 Avsättningar

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Avsättning för pensioner	336 980	374 815
	336 980	**374 815**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Avsättning för pensioner	0	374 815
	0	**374 815**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Not 26 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Koncernen

I posten ingår uppskjuten skatt på temporära skillnader med 213 tkr (186 tkr) och uppskjuten skatt på obeskattade reserver med 396 tkr (386 tkr). Förändringen redovisad som en uppskjuten skattekostnad i resultaträkningen.

Moderbolaget

Avsättning för uppskjutna skatter har beräknats med 20,6 % av skilladen mellan skattemässiga och bokföringsmässiga restvärden på byggnader och mark och uppgår till 185 tkr (187 tkr).
Förändringen redovisad som en uppskjuten skattekostnad i resultaträkningen.

I posten obeskattade reserver ingår även en ej särredovisad uppskjuten skatteskuld med 224 tkr (263 tkr). Denna skuld utgör en skillnad mellan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen under detta och tidigare räkenskapsår och den verkliga inkomstskatt som belöper sig på verksamheten för dessa år.

Not 27 Långfristiga skulder
Koncernen

Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning:

	2023-12-31	2022-12-31
Mellan 1-5 år efter balansdagen	10 174 423	7 854 623
Senare än 5 år efter balansdagen		0
	10 174 423	**7 854 623**

Moderbolaget
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning:

	2023-12-31	2022-12-31
Mellan 1-5 år efter balansdagen	10 174 423	7 854 623
Senare än 5 år efter balansdagen		0
	10 174 423	**7 854 623**

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupen löneskatt och avkastningskatt	641 260	634 561
Upplupna hyror	0	57 376
Upplupna löner	3 082 694	3 229 888
Upplupna semesterlöner	4 920 763	4 700 303
Upplupna sociala avgifter	2 667 709	2 390 329
Övriga poster	356 449	161 823
	11 668 875	**11 174 280**

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716122621

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Särskild löneskatt och avkastningsskatt	1 930	10 653
Upplupna hyror	628 471	646 040
Övriga poster	45 000	45 000
	675 401	**701 693**

Not 29 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	2 012 806	2 763 496
Förändring av avsättning	-37 835	-10 227
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	323 133	222 016
	2 298 104	**2 975 285**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-136 585	-31 200
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	86 640	
Resultat vid avyttring av finansiella tillgångar		-3 129 353
Förändring avsättning	-374 815	-10 227
Övrigt	68 905	0
	-355 855	**-3 170 780**

Not 30 Transaktioner med närstående

Moderbolaget

Transaktioner görs på marknadsmässiga villkor.

	2023	2022
Nedan anges årets inköp och försäljning mellan koncernföretag.		
Inköp	32 966	12 827
Försäljning	2 713 957	2 520 626
	2 746 923	**2 533 453**
Förpliktelser avseende pensioner och liknande förmåner till styrelseledamöter och verkställande direktörer		
Avsättningar	0	0
Ansvarsförbindelser	0	0
	0	**0**

r1RMJU_U0-rya318ulR

Not 31 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget

	2023	**2022**
Förändring av överavskrivningar	192 854	13 640
	192 854	**13 640**

Not 32 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget

Namn	**Kapital-andel**	**Rösträtts-andel**	**Antal andelar**	**Bokfört värde**
Göthes Industribeslag AB	100%	100%	9 000	7 652 302
Göthes Säkerhet AB	100%	100%	1 000	5 378 214
Göthes Teknik AB	100%	100%	500	65 700
				13 096 216

	Org.nr	**Säte**
Göthes Industribeslag AB	556341-8267	Falun
Göthes Säkerhet AB	556388-2470	Falun
Göthes Teknik AB	556873-5723	Falun

Not 33 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget

Aktiekapitalet består av 53.000 st aktier med ett kvotvärde 100 kr.

Not 34 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	115 895 691
årets vinst	14 436 122
	130 331 813
disponeras så att	
i ny räkning överföres	130 331 813
	130 331 813

r1RMJU_U0-rya318ulR

20240716122622

Not 35 Obeskattade reserver
Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	1 085 642	1 278 496
	1 085 642	**1 278 496**

Falun den dag som framgår av den elektroniska signaturen

Håkan Östlund
Verkställande direktör

Patrik Östlund

Henrik Östlund

Erik Östlund

Fredrik Östlund

Kristina Östlund

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

Grant Thornton Sweden AB

Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

r1RMJU_U0-rya318ulR



20240716123623

Document history

COMPLETED BY ALL:
27.06.2024 10:22

SENT BY OWNER:
Johannes Ringsby • 25.06.2024 16:07

DOCUMENT ID:
rya318ulR

ENVELOPE ID:
r1RMJU_U0-rya318ulR

DOCUMENT NAME:
ÅR 556141-5786 J.A Göthes AB 2023-01-01-2023-12-31.pdf
34 pages

Activity log

Bengt Håkan Östlund	**Signed**	**25.06.2024 18:10**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 1954/05/11)**
hakan.ostlund@gothes.se	Authenticated	25.06.2024 18:09	Low	IP: 95.198.138.187
Henrik Sven Håkan Östlund	**Signed**	**25.06.2024 18:14**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 1983/05/17)**
henrik.ostlund@gothes.se	Authenticated	25.06.2024 18:13	Low	IP: 95.194.196.33
Bengt Olof Patrik Östlund	**Signed**	**25.06.2024 23:41**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 1980/04/18)**
patrik.ostlund@gothes.se	Authenticated	25.06.2024 23:26	Low	IP: 188.148.136.65
Kristina Anna Maria Östlund	**Signed**	**26.06.2024 08:02**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 1956/04/30)**
kristina.ostlund@gothes.se	Authenticated	26.06.2024 08:02	Low	IP: 95.198.138.187
Fredrik Sven Bengt Östlund	**Signed**	**26.06.2024 14:01**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 1992/06/27)**
fredrik.ostlund@gothes.se	Authenticated	26.06.2024 14:00	Low	IP: 12.25.102.178
Erik Bengt Håkan Östlund	**Signed**	**26.06.2024 16:48**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 1985/05/01)**
erikostlund1985@gmail.com	Authenticated	25.06.2024 23:23	Low	IP: 85.230.188.42
Peter Sjöberg	**Signed**	**27.06.2024 10:22**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 1965/02/08)**
peter.sjoberg@se.gt.com	Authenticated	27.06.2024 10:21	Low	IP: 194.14.78.10

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

Jag intygar att denna avskr.H. stämmer med originalet

Kristina Östlund

20240716123624

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i J.A. Göthes AB,org.nr. 556141 - 5786

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för J.A. Göthes AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 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.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser

BJgEmmiqUC-rJW4XXI5LR

baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensam ansvarig för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för J.A. Göthes AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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. 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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

Falun, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB
Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

BJgEmmiqUC-rJW4XXi5LR

20240716122623

SEALED BY Verified BJGEMMIQUC-RJW4XXI5LR

Document history

COMPLETED BY ALL:
27.06.2024 10:32

SENT BY OWNER:
Peter Sjöberg • 27.06.2024 10:30

DOCUMENT ID:
rJW4XXi5LR

ENVELOPE ID:
BJgEmmIqUC-rJW4XXI5LR

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse JA Göthes AB 2023-01-01–2023-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Peter Sjöberg	Signed	27.06.2024 10:32	eID	Swedish BankID (DOB: 1965/02/08)
peter.sjoberg@se.gt.com	Authenticated	27.06.2024 10:30	Low	IP: 194.14.78.10

* 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