

Årsredovisning
för
N. Källhammer AB
556815-0576

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-23. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Niclas Källhammer, Styrelseledamot
2024-09-23

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

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver lant- och jordbruksverksamhet, entreprenörverksamhet samt uthyrning och förvaltning av fastigheter och lokaler.

Företaget har sitt säte i Luleå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	5 521	5 648	6 308	1 668
Resultat efter finansiella poster	-213	-1 408	768	244
Soliditet (%)	2,3	4,1	13,1	7,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	200 000	1 503 986	-1 263 215	440 771
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-1 263 215	1 263 215	0
Årets resultat			-213 077	-213 077
Belopp vid årets utgång	200 000	240 771	-213 077	227 694

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 400 000 kr (400 000 kr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	240 771
årets förlust	-213 077
	27 694
disponeras så att	
i ny räkning överföres	27 694
	27 694

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		5 520 505	5 647 998
Övriga rörelseintäkter		1 255 140	386 027
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 775 645	6 034 025
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 650 820	-1 803 795
Övriga externa kostnader		-2 506 267	-2 214 011
Personalkostnader	2	-1 302 362	-1 449 412
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-376 473	-359 513
Övriga rörelsekostnader		0	-779 139
Summa rörelsekostnader		-5 835 922	-6 605 870
Rörelseresultat		939 723	-571 845
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		8 467	9 142
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		684	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-237 421	-300 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-924 530	-545 512
Summa finansiella poster		-1 152 800	-836 370
Resultat efter finansiella poster		-213 077	-1 408 215
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	145 000
Summa bokslutsdispositioner		0	145 000
Resultat före skatt		-213 077	-1 263 215
Årets resultat		-213 077	-1 263 215

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	17 710	37 029
Summa immateriella anläggningstillgångar		17 710	37 029
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	3 607 027	2 493 778
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	664 817	851 580
Inventarier, verktyg och installationer	6	792 878	1 130 275
Förbättringsutgifter på annans fastighet	7	0	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	0	864 384
Summa materiella anläggningstillgångar		5 064 722	5 340 017
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	9	12 500	12 500
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	1 800 000	1 800 000
Andra långfristiga fordringar	11	0	623 777
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 812 500	2 436 277
Summa anläggningstillgångar		6 894 932	7 813 323
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		1 157 035	757 920
Summa varulager		1 157 035	757 920
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		205 908	562 576
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		19 275	8 400
Övriga fordringar		726 934	426 510
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		987 833	1 089 324
Summa kortfristiga fordringar		1 939 950	2 086 810
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		108 337	156 228
Summa kassa och bank		108 337	156 228
Summa omsättningstillgångar		3 205 322	3 000 958
SUMMA TILLGÅNGAR		10 100 254	10 814 281

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		200 000	200 000
Summa bundet eget kapital		200 000	200 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		240 771	1 503 986
Årets resultat		-213 077	-1 263 215
Summa fritt eget kapital		27 694	240 771
Summa eget kapital		227 694	440 771
Långfristiga skulder			
	12, 13		
Checkräkningskredit	14	387 466	360 660
Övriga skulder till kreditinstitut		5 925 560	6 414 480
Summa långfristiga skulder		6 313 026	6 775 140
Kortfristiga skulder			
	13		
Övriga skulder till kreditinstitut		1 401 703	1 249 144
Leverantörsskulder		854 176	1 267 620
Skatteskulder		0	68 308
Övriga skulder		1 220 406	872 204
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		83 249	141 094
Summa kortfristiga skulder		3 559 534	3 598 370
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 100 254	10 814 281

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 25-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar 5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

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.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	94 000	94 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94 000	94 000
Ingående avskrivningar	-56 971	-37 652
Årets avskrivningar	-19 319	-19 319
Utgående ackumulerade avskrivningar	-76 290	-56 971
Utgående redovisat värde	17 710	37 029

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 380 070	3 380 070
Omklassificeringar	1 216 550	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 596 620	3 380 070
Ingående avskrivningar	-886 292	-813 962
Årets avskrivningar	-103 301	-72 330
Utgående ackumulerade avskrivningar	-989 593	-886 292
Utgående redovisat värde	3 607 027	2 493 778

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 707 431	2 350 908
Inköp	19 437	449 000
Försäljningar/utrangeringar	-396 051	-1 092 477
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 330 817	1 707 431
Ingående avskrivningar	-855 851	-1 025 164
Försäljningar/utrangeringar	317 976	313 338
Årets avskrivningar	-128 125	-144 025
Utgående ackumulerade avskrivningar	-666 000	-855 851
Utgående redovisat värde	664 817	851 580

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 859 052	2 703 872
Inköp	49 731	155 180
Försäljningar/utrangeringar	-930 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 978 783	2 859 052
Ingående avskrivningar	-1 728 777	-1 604 938
Försäljningar/utrangeringar	668 600	0
Årets avskrivningar	-125 728	-123 839
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 185 905	-1 728 777
Utgående redovisat värde	792 878	1 130 275

Not 7 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	25 000
Omklassificeringar	0	-25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-8 156
Omklassificeringar	0	8 156
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	864 384	0
Inköp	352 166	847 540
Omklassificeringar	-1 216 550	16 844
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	864 384
Utgående redovisat värde	0	864 384

Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 500	52 230
Omklassificeringar	0	-39 730
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 500	12 500
Utgående redovisat värde	12 500	12 500

Not 10 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 800 000	1 800 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 800 000	1 800 000
Utgående redovisat värde	1 800 000	1 800 000

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	923 777	919 533
Tillkommande fordringar	0	4 244
Avgående fordringar	-386 355	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	537 422	923 777
Ingående nedskrivningar	-300 000	0
Årets nedskrivningar	-237 422	-300 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-537 422	-300 000
Utgående redovisat värde	0	623 777

Not 12 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som skall betalas senare än fem år efter balansdagen	3 970 003	4 194 500
	3 970 003	4 194 500

Not 13 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 7 327 263 (7 663 624) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 925 560	6 414 480
	5 925 560	6 414 480
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 401 703	1 249 144
	1 401 703	1 249 144

Not 14 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	400 000	400 000
Utnyttjad kredit uppgår till	387 466	360 660

Not 15 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
Fastighetsinteckning	5 350 000	5 350 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	582 005	663 916
	6 932 005	7 013 916

Luleå 2024-09-19

Niclas Källhammer
Niclas Källhammer
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-09-19

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Thomas Taavo
Thomas Taavo
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i N Källhammer AB, org.nr 556815-0576

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för N Källhammer AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för N Källhammer AB.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

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

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 N Källhammer AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, 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.

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

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att avdragen skatt (och sociala avgifter)/mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.

Luleå den 19 september 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Thomas Taavo
Auktoriserad revisor