

Styrelsen för

# Vallsta Skogsmaskiner AB

Org nr 556324-2741

får härmed avge

## Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	5
Balansräkning - koncern	6
Kassaflödesanalys - koncern	8
Resultaträkning - moderföretag	9
Balansräkning - moderföretag	10
Kassaflödesanalys - moderföretag	12
Noter	13
Underskrifter	28

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Vallsta Skogsmaskiner AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2022-10-24. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

Vallsta 2022-10-24



Markus Mörk

Styrelsen för

# Vallsta Skogsmaskiner AB

Org nr 556324-2741

får härmed avge

## Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30

### Innehållsförteckning:

	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	5
Balansräkning - koncern	6
Kassaflödesanalys - koncern	8
Resultaträkning - moderföretag	9
Balansräkning - moderföretag	10
Kassaflödesanalys - moderföretag	12
Noter	13
Underskrifter	28

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

#### Allmänt om verksamheten:

Styrelsen för Vallsta Skogsmaskiner AB, 556324-2741 får härmed avge årsredovisning för 2021-05-01 - 2022-04-30.

#### Vallsta Skogsmaskiner

Bolaget bedriver entreprenadverksamhet inom skogs- och jordbruksnäringarna.

#### Koncernuppgifter

Vallsta Skogsmaskiner AB äger Samsons Detaljhandel AB, org.nr 556792-1860 till 100 %, samt Vallsta Macken AB, org.nr 556877-9382 till 100 %.

Tomas Kolmodin, Markus Mörk och Daniel Mörk äger moderbolaget med 1/3 var.

#### Arbetsområde

Företaget har sitt kontor i Vallsta och utför huvuddelen av sina uppdrag inom Bollnäs och Ljusdals kommuner, samt övriga Hälsingland och delar av Härjedalen.

#### Skogliga uppdrag

Följande uppdrag har utförts:	<u>2021-2022:</u>	<u>Föregående bokslut:</u>
Toppbrott/Brandskadad skog	34 000 m <sup>3</sup> fub	19 000 m <sup>3</sup> fub
Gallrad skog:	61 000 m <sup>3</sup> fub	91 000 m <sup>3</sup> fub
Slutavverkad volym:	178 000 m <sup>3</sup> fub	223 000 m <sup>3</sup> fub
Skotad volym:	278 000 m <sup>3</sup> fub	345 000 m <sup>3</sup> fub
Markberedd areal:	5 000 ha (sådd 500)	6 200 ha (sådd 950)

#### Kunder

- På avverkningssidan har vi utfört tjänster åt 4 stora kunder.
- Beträffande markberedning har bolaget 3 större kunder samt samordnar flertalet övriga inom det geografiska område som körs under varje säsong.

#### Investeringar och avyttringar

Investeringar har skett med totalt 1 118 699 kr (VSAB)

Inga nyinvesteringar har skett, men 2 st avyttringar, under året. Maskinparken består av 11 st skördare och 16 st skotare varav 5 st körs som markberedare sommartid.



## Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

### Koncern

Belopp TSEK	2022-04-30	2021-04-30	2020-04-30	2019-04-30	2018-04-30
Nettoomsättning	105 394	102 418	103 424	89 096	80 902
Balansomslutning	79 868	81 460	87 474	77 064	65 724
Resultat efter finansiella poster	6 884	5 476	4 733	4 101	885
Kassalikviditet	105 %	95,5 %	78,9 %	93,8 %	79 %
Soliditet	39,4	31,6 %	25,1 %	23,5 %	22,8 %

Definitioner: se not

### Moderföretag

Belopp TSEK	2022-04-30	2021-04-30	2020-04-30	2019-04-30	2018-04-30
Nettoomsättning	64 912	69 848	74 437	63 345	59 446
Antal anställda	42	53	54	53	53
Balansomslutning	54 072	62 969	74 015	64 357	58 091
Resultat efter finansiella poster	-489	2 073	2 161	2 220	-538
Kassalikviditet %	95,4 %	88,0 %	80,4 %	94,4 %	83 %
Soliditet	32 %	27,5 %	22,1 %	22,5 %	22,1 %
Investeringar i inventarier	1 119	888	21 015	14 023	9 684

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

### Årets verksamhet

#### Avverkning:

Det har under året skett neddragning av 3 st avverkningsgrupper på Svea skog där två grupper återstår samt att Rundvirke gruppen avvecklats. Vi har istället nya avtal åt Mera skog på 2 st grupper samt utökning av en grupp på Mellanskog. Nuvarande avtalskunder är därmed Sveaskog, Mellanskog, Mera skog och Bergkvist Siljan.

Den toppbrottskörning som startade under vårvintern 2021 höll i sig under hösten 2021.

Föregående års samarbete kring bemanningen av PlantmaX maskinen fortsatte även under barmarkssäsongen 2021. Där vi bistod med 1,5 förartjänster.

#### Markberedning (mb):

Samarbetena med befintliga kunder har fortsatt från föregående år. Vi har även denna säsong kört med 5 st mb ekipage. Under vårvintern 2022 startade vi mb säsongen med körning åt Mellanskog i Södermanland och åt Karl Hedin i Västmanland. Samarbeten som sannolikt kommer att återkomma under vintern 2023 mellan vår ordinarie säsong på hemmaplan.

#### Övrigt:

I övrigt har året präglats av återkommande kostnadsökningar som följd av brist på komponenter och tillverkningskapacitet samt ökade bränsle och energikostnader. En problembild som fortsätter in på kommande bokslutsår.

#### Samsons (Dotterbolag till VSAB)

Vi fortsätter att öka vår kundbas och försäljning på skogsmaskinentreprenörer och återförsäljare inom Sverige samt även på export till delar av Europa. En stor del av även detta års omsättningsökning återfinns inom denna försäljning och då primärt på exporten till andra återförsäljare.

Under våren 2021 så märkte vi att vissa skogsentreprenörsprodukter började få långa leveranstider, varvid vi i ett tidigt skede började öka beställningar samt öka lager av dessa produkter. Vår senaste försäljningsökning är mot denna bakgrund att vi kunde leverera från eget lager samt att vi kontinuerligt får in mer utifrån gjorda beställningar.

Vår satsning på rundtursbussar med kedjeslipning inom mellansverige har fortsatt och en viss nettoökning har skett under året. Vi tror alltså att denna service kommer ge försäljningsfördelar och igenkännande samt vara relationsskapande inom vårt kundsegment av skogsmaskinentreprenörer.

Förväntningar på framtiden är att vi har en bibehållen lokal försäljningsandel och att vi kommer att öka på vår riktade försäljning gentemot maskinägare och återförsäljare.

**Däckteam Vallsta** (Verksamhetsdel inom Samsons Detaljhandel AB)

En väsentlig händelse under året är att en närliggande däckfirma i Arbrå valde att avveckla. Vi är därmed ensam kvar med denna service på orten. Därtill fick vi över 150 av dennes förvaringskunder. Vi investerade i ytterligare 3 containrar samt en däckvätt för detta ändamål. Totala antalet förvaringskunder är idag ca 500 st.

**Vallsta Macken AB** (Dotterbolag till VSAB)

Stabila hyresgäster på både mackarna och butiken. All lokalyta uthyrd. Stabil bränsleförsäljning på båda bränslestationerna, samarbetet med Qstar fortsätter att fungera bra. Den sista april 2022 valde vi att sälja Tempofastigheten i samband med att samma ägare även övertog Tempoverksamheten.

**Förväntad framtida utveckling****Förväntningar på den framtida utvecklingen****Förväntningar på den framtida utvecklingen för hela koncernen**

Vi tror att kommande år kommer att vara ett mellanår med tuff kostnadsutveckling och full fokus inom branschen på lönsamhet och effektivitet samt med blicken på mönster och händelseutveckling på omvärldsarenan.

Vi känner dock trygghet i vår företagsmix, vår organisation samt anställda och följer alltjämt våra ledord i Vallsta skogsmaskiner med att vi vill erbjuda våra kunder bästa möjliga service när det gäller gallring, slutavverkning och markberedning. Vi har som fortsatt ambition att vara ett av marknadens attraktivaste val för kunder liksom för anställda och i samverkan med dem fortsätta den framtida utvecklingen.

**Eget kapital**

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>
<i>Koncernen</i>		
Ingående balans	150 000	25 599 062
Årets resultat		5 598 355
<b>Vid årets utgång</b>	<b>150 000</b>	<b>31 197 417</b>

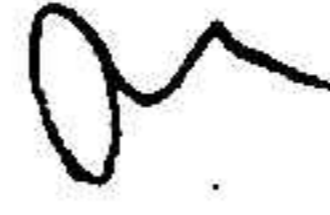
	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets vinst</i>
<b>Moderföretag</b>				
Vid årets början	150 000	30 000	1 966 346	2 452 423
Omföring av föreg års vinst			2 452 423	-2 452 423
Årets resultat				104 074
<b>Vid årets slut</b>	<b>150 000</b>	<b>30 000</b>	<b>4 418 769</b>	<b>104 074</b>

### Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 4 522 842, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Utdelning [1500 st * 400 kr]	600 000
Balanseras i ny räkning	3 922 842
<b>Summa</b>	<b>4 522 842</b>

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



2022102812765

## Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	2	105 393 801	102 417 538
Övriga rörelseintäkter	3	3 360 692	758 666
		<u>108 754 493</u>	<u>103 176 204</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Maskinkostnader		-23 002 693	-23 640 615
Handelsvaror		-34 761 237	-24 682 979
Övriga externa kostnader	4,6,7	-6 544 360	-6 302 924
Personalkostnader	5	-27 020 981	-30 258 733
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-9 942 764	-11 884 110
Övriga rörelsekostnader		-20 194	-24 998
		<u>7 462 264</u>	<u>6 381 845</u>
<b>Rörelseresultat</b>	6,7		
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		6 113	4 600
Räntekostnader och liknande resultatposter		-584 341	-910 410
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>6 884 036</u>	<u>5 476 035</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>6 884 036</u>	<u>5 476 035</u>
Skatt på årets resultat	8,9	-1 285 681	-1 181 659
<b>Årets resultat</b>		<u>5 598 355</u>	<u>4 294 376</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		5 598 355	4 294 376

*Om*

## Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-04-30	2021-04-30
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	10	3 924 620	4 194 982
Förvaltningsfastighet	11	493 347	1 429 819
Inventarier, verktyg och installationer	12	27 329 573	36 506 905
		<u>31 747 540</u>	<u>42 131 706</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	2 007	2 007
		<u>2 007</u>	<u>2 007</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>31 749 547</u>	<u>42 133 713</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Råvaror och förnödenheter	16	989 074	856 984
Färdiga varor och handelsvaror		16 773 738	9 444 636
		<u>17 762 812</u>	<u>10 301 620</u>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		10 219 045	11 798 404
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		5 938 587	4 419 413
Övriga fordringar		1 968 581	1 050 018
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	1 856 156	1 114 368
		<u>19 982 369</u>	<u>18 382 203</u>
<b>Kortfristiga placeringar</b>			
<b>Kassa och bank</b>		412 721	412 721
		9 960 540	10 229 977
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>48 118 442</u>	<u>39 326 521</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>79 867 989</u>	<u>81 460 234</u>

*[Handwritten signature]*

2022102812767

## Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK Not 2022-04-30 2021-04-30

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

Aktiekapital		150 000	150 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		31 197 416	25 599 061
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		31 347 416	25 749 061
Summa eget kapital		31 347 416	25 749 061

#### Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld		4 155 948	4 086 918
		4 155 948	4 086 918

#### Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	20	13 954 269	19 431 850
Övriga långfristiga skulder		1 500 000	1 800 000
		15 454 269	21 231 850

#### Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	20	8 452 094	10 660 782
Förskott från kunder		148 371	12 123
Leverantörsskulder		12 669 373	9 122 129
Skatteskulder		579 168	1 223 991
Övriga kortfristiga skulder		1 134 294	1 843 759
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	5 927 056	7 529 621
		28 910 356	30 392 405

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

79 867 989 81 460 234

*M*

2022102812768

## Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i SEK	Not	2022-04-30	2021-04-30
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		6 884 036	5 476 035
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	27	8 120 906	11 884 110
		15 004 942	17 360 145
Betald inkomstskatt		-1 861 473	-353 027
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>13 143 469</b>	<b>17 007 118</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-7 461 192	794 120
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 600 166	-2 643 499
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		1 371 462	3 148 863
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>5 453 573</b>	<b>18 306 602</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 336 740	-1 329 392
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		700 000	
Avyttring av förvaltningsfastigheter		2 900 000	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>2 263 260</b>	<b>-1 329 392</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		7 078 000	962 650
Amortering av låneskulder		-15 064 270	-14 748 505
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare			-500 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-7 986 270</b>	<b>-14 285 855</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-269 437</b>	<b>2 691 355</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>10 642 698</b>	<b>7 951 343</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	26	<b>10 373 261</b>	<b>10 642 698</b>

*Am*

## Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	2	64 911 861	69 847 840
Övriga rörelseintäkter	3	1 437 241	503 573
		<u>66 349 102</u>	<u>70 351 413</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Maskinkostnader		-28 090 408	-23 640 615
Övriga externa kostnader	4,6,7	-5 367 922	-5 633 138
Personalkostnader	5	-23 136 659	-26 498 538
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-9 735 384	-11 674 981
		<u>18 729</u>	<u>2 904 141</u>
<b>Rörelseresultat</b>	6,7		
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 080	840
Räntekostnader och liknande resultatposter		-508 609	-831 587
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>-488 800</u>	<u>2 073 394</u>
Bokslutsdispositioner		642 464	1 054 190
<b>Resultat före skatt</b>		<u>153 664</u>	<u>3 127 584</u>
Skatt på årets resultat	8,9	-49 590	-675 161
<b>Årets resultat</b>		<u>104 074</u>	<u>2 452 423</u>

*Jan*

2022102812770

## Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-04-30	2021-04-30
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	10	3 924 620	4 194 982
Inventarier, verktyg och installationer	12	27 021 500	35 967 823
		<u>30 946 120</u>	<u>40 162 805</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	13	150 000	150 000
Fordringar hos koncernföretag	14	2 000 000	2 585 558
		<u>2 150 000</u>	<u>2 735 558</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>33 096 120</u>	<u>42 898 363</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Råvaror och förnödenheter	16	989 074	856 984
		<u>989 074</u>	<u>856 984</u>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		2 106 484	6 107 742
Fordringar hos koncernföretag		5 304 227	753 600
Aktuell skattefordran		121 379	-
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		5 938 587	4 419 413
Övriga fordringar		456 495	195 779
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	1 629 007	843 017
		<u>15 556 179</u>	<u>12 319 551</u>
<b>Kortfristiga placeringar</b>		412 721	412 721
<b>Kassa och bank</b>		4 018 449	6 481 231
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>20 976 423</u>	<u>20 070 487</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>54 072 543</u>	<u>62 968 850</u>

*Am*

2022102812771

## Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK Not 2022-04-30 2021-04-30

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### Bundet eget kapital

Aktiekapital		150 000	150 000
Reservfond		30 000	30 000
		180 000	180 000

##### Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust		4 418 768	1 966 346
Årets resultat		104 074	2 452 423
		4 522 842	4 418 769

#### Summa eget kapital

4 702 842 4 598 769

#### Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar		14 383 161	15 105 870
Periodiseringsfonder		1 390 745	1 310 500
		15 773 906	16 416 370

#### Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	20	11 169 283	18 337 117
Övriga långfristiga skulder		1 500 000	1 800 000
		12 669 283	20 137 117

#### Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	20	7 508 090	9 963 586
Leverantörsskulder		6 637 559	2 327 573
Skulder till koncernföretag		813 182	629 330
Aktuell skatteskuld		-	801 581
Övriga kortfristiga skulder		1 011 629	1 758 591
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	4 956 052	6 335 933
		20 926 512	21 816 594

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

54 072 543 62 968 850

*AM*

2022102812772

## Kassaflödesanalys - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-04-30	2021-04-30
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		-488 800	2 073 394
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	27	9 635 384	11 674 981
		9 146 584	13 748 375
Betald skatt		-972 550	-16 810
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>8 174 034</b>	<b>13 731 565</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-132 090	245 005
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-2 529 691	685 021
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		2 366 994	288 717
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>7 879 247</b>	<b>14 950 308</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 118 699	-1 229 792
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		700 000	
Avyttring av finansiella tillgångar			-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-418 699</b>	<b>-1 229 792</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		525 000	962 650
Amortering av låneskulder		-10 448 330	-13 854 198
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-	-500 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-9 923 330</b>	<b>-13 391 548</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-2 462 782</b>	<b>328 968</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>6 893 952</b>	<b>6 564 984</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	26	<b>4 431 170</b>	<b>6 893 952</b>

*Om*

2022102812773

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

#### **Värderingsprinciper mm**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### **Tillkommande utgifter**

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

#### **Avskrivningar**

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Byggnader	20-25	20-25
-Förvaltningsfastigheter	20-25	20-25
-Inventarier, verktyg och installationer	3-10	3-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Byggnader och förvaltningsfastigheter har delats in i komponenter.  
För inventarier har några betydande komponenter ej identifierats.

### **Låneutgifter**

Låneutgifter har inte räknats in i anskaffningsvärdet.

### **Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar**

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

### **Leasing - leasetagare**

Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal. Leasingavtalen har bedömts som ej väsentliga. I koncernredovisningen har därför någon finansiell leasing ej redovisats.

Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

### **Operationella leasingavtal**

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

### **Leasing - leasegivare**

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är finansiellt.

### **Varulager**

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen.

### **Finansiella tillgångar och skulder**

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a14 e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1.

#### **Redovisning i och borttagande från balansräkningen**

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

#### **Värdering av finansiella tillgångar**

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

#### **Värdering av finansiella skulder**

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

*Am*

### **Ersättningar till anställda**

Beskrivningen nedan exemplifierar förhållanden som kan förekomma. Beskrivningen av redovisningsprinciperna måste anpassas och förändras utifrån tillämpade planer och förhållanden.

### **Ersättningar till anställda efter avslutad anställning**

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som avgiftsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

### **Ersättningar vid uppsägning**

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

### **Skatt**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

### **Eventualförpliktelser**

En eventualförpliktelse är:

\* En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller

\* En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.



### **Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

#### *Försäljning av varor*

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

#### *Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning*

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

### **Ränta, royalty och utdelning**

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

### **Offentliga bidrag**

#### *Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar*

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Offentliga bidrag som ej knutits till anläggningstillgång har redovisats som intäkt i resultaträkningen. För offentliga bidrag finns återbetalningsskyldighet som redovisas som eventalförpliktelse.

### **Koncernredovisning**

#### **Dotterföretag**

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

#### *Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag*

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

### **Redovisningsprinciper i moderföretaget**

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen.

#### **Skatt**

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

*an*

*Koncernbidrag och aktieägartillskott*

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

**Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad**

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
<b>Koncern</b>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Skogsentreprenad	57 716 939	68 092 440
Försäljning varor	46 589 195	33 222 952
Fastighetsrörelse	1 087 667	1 102 146
	<u>105 393 801</u>	<u>102 417 538</u>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Skogsentreprenad	64 551 861	69 532 840
Fastighetsrörelse	360 000	315 000
	<u>64 911 861</u>	<u>69 847 840</u>

**Not 3 Övriga rörelseintäkter**

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
<b>Koncern</b>		
Realisationsvinster	1 821 858	-
Övrigt	1 538 834	758 666
Summa	<u>3 360 692</u>	<u>758 666</u>
<b>Moderföretag</b>		
Realisationsvinster	100 000	-
Övrigt	1 337 241	503 573
Summa	<u>1 437 241</u>	<u>503 573</u>

**Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
<b>Koncern</b>		
<i>KPMG</i>		
Revisionsarvode	115 950	113 100
Revisionsnära rådgivning	9 750	19 550
Summa	<u>125 700</u>	<u>132 650</u>
<b>Moderföretag</b>		
<i>KPMG</i>		
Revisionsarvode	71 750	70 000
Revisionsnära rådgivning	9 750	19 550
Summa	<u>81 500</u>	<u>89 550</u>

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

## Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

### Medelantalet anställda

	2021-05-01- 2022-04-30	Varav män	2020-05-01- 2021-04-30	Varav män
<b>Moderföretag</b>				
Sverige	42	41	53	52
Totalt moderföretaget	42	41	53	52
<b>Dotterföretag</b>				
Sverige	8	5	8	6
Totalt dotterföretag	8	5	8	6
<b>Koncernen totalt</b>	<b>50</b>	<b>46</b>	<b>61</b>	<b>58</b>

### Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2022-04-30 Andel kvinnor i %	2021-04-30 Andel kvinnor i %
<b>Moderföretag</b>		
Styrelsen	0 %	0 %
Övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
<b>Koncern</b>		
Styrelsen	0 %	0 %
Övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %

### Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
<b>Moderföretag</b>		
Löner och andra ersättningar	16 521 802	19 314 994
Sociala kostnader	6 199 683	6 787 041
(varav pensionskostnader) 1)	1 110 393	1 243 503
<b>Dotterföretag</b>		
Löner och andra ersättningar	2 823 181	2 806 109
Sociala kostnader	1 032 234	949 091
(varav pensionskostnader)	158 160	141 079
<b>Koncern</b>		
Löner och andra ersättningar	19 344 983	22 121 103
Sociala kostnader	7 231 917	7 736 132
(varav pensionskostnader) 2)	1 268 553	1 384 582

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 131 518 kr (fg år 131 412 ) företagets ledning avseende 3 (3) personer.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 131 518 kr (fg år 131 412 ) företagets ledning avseende 3 (3) personer.

**Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m fl och övriga anställda**

	2021-05-01- 2022-04-30 Styrelse och VD	2021-05-01- 2022-04-30 Övriga anställda	2020-05-01- 2021-04-30 Styrelse och VD	2020-05-01- 2021-04-30 Övriga anställda
<b>Moderföretag</b>	<b>1 499 249</b>	<b>15 022 553</b>	<b>1 459 350</b>	<b>17 855 644</b>
<b>Dotterföretag</b>		<b>2 823 181</b>	<b>-</b>	<b>2 806 109</b>
<b>Koncernen totalt</b>	<b>1 499 249</b>	<b>17 845 734</b>	<b>1 459 350</b>	<b>20 661 753</b>

**Not 6 Operationell leasing - leasetagare**

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
<b>Koncern</b>		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	728 852	780 922
Mellan ett och fem år	1 457 704	1 561 844
Senare än fem år	-	-
	<b>2 186 556</b>	<b>2 342 766</b>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	589 405	718 868
<b>Moderföretag</b>		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	589 403	718 867
Mellan ett och fem år	1 178 806	1 437 734
Senare än fem år	-	-
	<b>2 357 614</b>	<b>2 875 469</b>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	589 405	718 868

Leasingavtal avser leasing av bilar samt lokalhyror.

**Not 7 Operationell leasing - leasegivare**

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
<b>Koncern</b>		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	138 000	559 200
Mellan ett och fem år	552 000	2 236 800
Senare än fem år	-	-
	<b>690 000</b>	<b>2 796 000</b>
Avser uthyrning av lokaler. Uppskattning gjord på framtida hyresintäkter.		
<b>Moderföretag</b>		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	360 000	360 000
Mellan ett och fem år	1 440 000	1 440 000
Senare än fem år	-	-
	<b>1 800 000</b>	<b>1 800 000</b>

Leasing avser uthyrning av lokaler inom koncernen.

**Not 8 Skatt på årets resultat**

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
<b>Koncern</b>		
Aktuell skatt	1 216 650	1 223 295
Uppskjuten skatt	69 031	-41 636
	<u>1 285 681</u>	<u>1 181 659</u>
<b>Moderföretag</b>		
Aktuell skatt	49 590	675 161
	<u>49 590</u>	<u>675 161</u>

**Not 9 Avstämning effektiv skatt**

	2021/2022		2020/2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<b>Koncernen</b>				
Resultat före skatt		6 884 036		5 476 035
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	1 418 111	21,4%	1 171 871
Andra icke-avdragsgilla kostnader		17 286		9 787
Schablonränta på periodiseringsfond		3 922		
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler		-152 780		
Övrigt		-858		
<b>Summa</b>		<u>1 285 681</u>		<u>1 181 658</u>

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<b>Moderföretaget</b>				
Resultat före skatt		153 664		3 127 584
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	31 655	21,4%	669 303
Andra icke-avdragsgilla kostnader		16 587		5 858
Ej skattepliktiga intäkter				-
Schablonränta på periodiseringsfond		1 350		
Övrigt		-2		
<b>Summa</b>		<u>49 590</u>		<u>675 161</u>

*am*

2022102812781

## Not 10 Byggnader och mark

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncern</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 640 823	6 299 406
-Nyanskaffningar		341 417
Vid årets slut	6 640 823	6 640 823
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 445 841	-2 177 776
-Årets avskrivning enligt plan	-270 362	-268 065
Vid årets slut	-2 716 203	-2 445 841
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 924 620</b>	<b>4 194 982</b>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 640 823	6 299 406
-Nyanskaffningar		341 417
Vid årets slut	6 640 823	6 640 823
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 445 841	-2 177 776
-Årets avskrivning enligt plan	-270 362	-268 065
Vid årets slut	-2 716 203	-2 445 841
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 924 620</b>	<b>4 194 982</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 924 620</b>	<b>4 194 982</b>
<b>Varav mark</b>		
Koncernen		
Akkumulerade anskaffningsvärden	359 683	359 683
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>359 683</b>	<b>359 683</b>
Moderföretaget		
Akkumulerade anskaffningsvärden	359 683	359 683
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>359 683</b>	<b>359 683</b>

Anskaffningsvärdet har minskats med ett offentligt bidrag från Länsstyrelsen med 305 200 kr som erhöles 2012.

Upplysningar om verkligt värde lämnas ej då det bedöms vara en oskälig kostnad för informationens värde.

## Not 11 Förvaltningsfastigheter

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncern</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 667 432	1 667 432
-Nyanskaffningar		-
-Avyttringar och utrangeringar	-1 042 852	
-Vid årets slut	624 580	1 667 432
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-237 613	-200 672
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	130 598	
-Årets avskrivning	-24 218	-36 941
-Vid årets slut	-131 233	-237 613
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>493 347</b>	<b>1 429 819</b>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning	-	-
-Vid årets slut	-	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Anskaffningsvärdet har minskats med ett offentligt bidrag från Länsstyrelsen med 0 kr (200 000 kr) som erhöles 2014.

Upplysningar om verkligt värde lämnas ej då det bedöms vara en oskälig kostnad för informationens värde.



## Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncern</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	99 059 620	98 181 395
-Nyanskaffningar	1 336 740	987 975
-Avyttringar och utrangeringar	-6 263 692	-109 750
-Vid årets slut	94 132 668	99 059 620
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-62 552 715	-51 083 361
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	5 397 804	109 750
-Årets avskrivning	-9 648 184	-11 579 104
-Vid årets slut	-66 803 095	-62 552 715
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>27 329 573</b>	<b>36 506 905</b>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	97 300 341	96 521 716
-Nyanskaffningar	1 118 699	888 375
-Avyttringar och utrangeringar	-5 904 058	-109 750
-Vid årets slut	92 514 982	97 300 341
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-61 332 518	-50 035 352
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	5 304 058	109 750
-Årets avskrivning	-9 465 022	-11 406 916
-Vid årets slut	-65 493 482	-61 332 518
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>27 021 500</b>	<b>35 967 823</b>

Anskaffningsvärdet i koncernen har minskats med 0 kr (558 000 kr), som erhållits i bidrag från Länsstyrelsen.

## Not 13 Andelar i koncernföretag

	2022-04-30	2021-04-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	150 000	150 000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>

### **Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag**

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i % ;	2022-04-30	2021-04-30
			Redovisat värde	Redovisat värde
Samsons Detaljhandel AB, 556792-1890, Bollnäs	100		100 000	100 000
Vallsta Macken AB, 556877-9385, Bollnäs	100		50 000	50 000
			<b>150 000</b>	<b>150 000</b>

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

2022102812785

### Not 14 Fordringar hos koncernföretag

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Moderföretag</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 585 558	2 585 558
-Reglerade fordringar	-585 558	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 585 558</b>

### Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncern</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 007	2 007
-Nedskrivning	-	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 007</b>	<b>2 007</b>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
- Nedskrivning	-	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Not 16 Varulager m m

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncern</b>		
Varulager redovisat till anskaffningsvärde	17 762 812	10 301 620
<b>Moderföretag</b>		
Varulager redovisat till anskaffningsvärde	989 074	856 984

### Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncern</b>		
Förutbetalda kostnader	421 360	396 941
Interimsfordringar diesel	1 000 046	516 724
Upplupna intäkter	434 750	200 703
	<b>1 856 156</b>	<b>1 114 368</b>
<b>Moderföretag</b>		
Förutbetalda kostnader	327 216	305 946
Interimfordringar diesel	1 000 046	516 724
Upplupna intäkter	301 745	20 347
	<b>1 629 007</b>	<b>843 017</b>

*am*

### Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 4 522 842, disponeras enligt följande:

Utdelning [1 500 st * 400 kr]	600 000
Balanseras i ny räkning	3 922 842
<b>Summa</b>	<b>4 522 842</b>

### Not 19 Antal aktier och kvotvärde

	2022-04-30	2021-04-30
Antal aktier	1 500	1 500
Kvotvärde	100	100

### Not 20 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncern</b>		
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	167 009	429 546
	<u>167 009</u>	<u>429 546</u>
<b>Moderföretag</b>		
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	167 009	429 546
	<u>167 009</u>	<u>429 546</u>

### Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncernen</b>		
Löner	1 845 152	2 446 467
Sociala avgifter	1 429 665	1 813 410
Semesterlöner	2 184 834	2 755 146
Övriga poster	447 405	459 598
Förutbetalda intäkter	20 000	55 000
	<u>5 927 056</u>	<u>7 529 621</u>
<b>Moderföretaget</b>		
Löner	1 554 104	2 106 188
Sociala avgifter	1 220 362	1 556 903
Semesterlöner	1 874 384	2 354 944
Övriga poster	307 202	317 898
Förutbetalda intäkter	-	-
	<u>4 956 052</u>	<u>6 335 933</u>

*Am*

## Not 22 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

### Ställda säkerheter

	2022-04-30	2021-04-30
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>Koncernen</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	4 400 000	5 800 000
Företagsinteckningar	7 753 000	6 870 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll, planenl värde	21 435 588	32 111 615
	<u>33 588 588</u>	<u>44 781 615</u>
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>33 588 588</b>	<b>44 781 615</b>

### Eventualförpliktelser

Inga.

## Not 23 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

### Ställda säkerheter

	2022-04-30	2021-04-30
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Fastighetsinteckningar	3 800 000	3 800 000
Företagsinteckningar	3 000 000	3 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	21 435 588	32 111 615
	<u>28 235 588</u>	<u>38 911 615</u>
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>28 235 588</b>	<b>38 911 615</b>

### Eventualförpliktelser

Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag 624 990 kr (få 1 184 919 kr).

## Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under hösten 2022 byggs lokalerna på Samsonsområdet ut med 80 m<sup>2</sup> verkstadsyta, där vi kommer öka ut med två saxlyftar samt en nettoökning med en till verkstadsport. Bakgrunden är en ökad mängd av däckkunder samt satsning på ökade bilreparationer samt service. Därtill byggs en ny kundentré till Däckteam på 40 m<sup>2</sup> samt ovanpå ett varmlager till gemensamt behov av Samsons och Vallsta Skogsmaskiner AB.

## Not 25 Betalda räntor och erhållen utdelning

<i>Belopp i SEK</i>	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncern</b>		
Erhållen utdelning	1 080	840
Erhållen ränta	5 033	3 760
Erlagd ränta	584 341	910 410

*Om*

2022102812788

<i>Belopp i SEK</i>	2022-04-30	2021-04-30
<b>Moderföretag</b>		
Erhållen utdelning	1 080	840
Återföring nedskrivna andelar		-
Erhållen ränta		-
Erlagd ränta	508 609	831 587

## Not 26 Likvida medel

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Koncern</b>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	9 960 539	10 229 977
Kortfristiga placeringar, jämförbara med likvida medel	412 721	412 721
	<b>10 373 260</b>	<b>10 642 698</b>

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Moderföretag</b>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	4 018 449	6 481 231
Kortfristiga placeringar, jämförbara med likvida medel	412 721	412 721
	<b>4 431 170</b>	<b>6 893 952</b>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

## Not 27 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2022-04-30	2021-04-30
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm</b>		
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	9 942 764	11 884 110
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	-	-
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-1 821 858	-
	<b>8 120 906</b>	<b>11 884 110</b>

	2022-04-30	2021-04-30
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	9 735 384	11 674 981
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	-	-
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-100 000	-
	<b>9 635 384</b>	<b>11 674 981</b>

## Not 28 Koncernuppgifter

### *Inköp och försäljning inom koncernen*

Under verksamhetsåret har moderbolaget fakturerat totalt 6 884 tkr (1 543 tkr) och gjort inköp på totalt 5 587 tkr (6 769 tkr) av Samsons Detaljhandel AB. Vidare har moderbolaget fakturerat tjänster på totalt 212 tkr (200 tkr) till Vallsta Macken AB under året. Samsons har fakturerat Vallsta Macken 691 kr (702 kr).

## Not 29 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar

Kassalikviditet: (Omsättningstillgångar-lager+ev checkkredit)/Kortfristiga skulder

Soliditet:(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

## Underskrifter

Vallsta 2022-10-24




Markus Mörk  
Styrelseordförande



Tomas Kolmodin



Sam Eriksson



Daniel Mörk

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24 oktober 2022  
KPMG AB



Therese Malmgren  
Auktoriserad revisor

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma.

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Vallsta Skogsmaskiner AB, org. nr 556324-2741

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Vallsta Skogsmaskiner AB för räkenskapsåret 2021-05-01—2022-04-30.

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 30 april 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionsred 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets och koncernens

förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen 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 revisionsred 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 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 ensamt ansvariga 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 förvaltning för Vallsta Skogsmaskiner AB för räkenskapsåret 2021-05-01—2022-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 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.

### 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 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 revisions sed 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 revisions sed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Bollnäs den 24 oktober 2022

KPMG AB

Therese Malmgren  
Auktoriserad revisor

Vidimeras: