

Styrelsen för

A Tholmark Holding AB

Org nr 556888-0974

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	21

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i A Tholmark Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 2024-04-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatdispositionen ska fördelas.

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

Linköping 2024-04-15


Anna Tholmark

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för A Tholmark Holding AB, 556888-0974, med säte i Linköping, får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

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.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att äga och förvalta aktier i andra företag.

Koncernen bedriver tillverkning, uthyrning och försäljning av liftar, uthyrningstillbehör och byggmaskiner. Koncernen utför också lyft- och markarbeten samt tillhandahåller maskinförartjänster för kranar och transportverksamhet. Utöver det arrangeras företagsanpassade utbildningar inom arbetsmiljö, med fokus på personsäkerhet inom områdena bygg, industri och entreprenad. Dessa utbildningar hålls antingen i koncernens egna lokaler, hos kunden eller via webben. Verksamheten bedrivs i Linköping, Norrköping, Finspång, Södertälje, Oskarshamn, Växjö och Jönköping och riktar sig främst till företag inom bygg- och industrisektorn, kommunal förvaltning men även till viss del event.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Anna Tholmark.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten har påverkats av den kraftiga negången i byggbranschen. Minskad omsättning i kombination med ökade kostnader för räntor och avskrivningar har medfört ett klart försämrat resultat.

Koncernen har under året förvärvat samtliga aktier i PC Mobilkranar AB, 559056-2814, med säte i Linköping. Genom förvärvet har koncernen förstärkt sin position väsentligt inom lyftsegmentet och maskinförartjänster.

Förväntad framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Med anledning av ökat kostnadsläge och försämrad konjunktur förväntas en oförändrad utveckling under räkenskapsåret 2024.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp Tkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	136 707	121 895	113 637	107 104	106 648
Resultat efter finansiella poster	6 862	19 669	17 147	10 434	5 595
Balansomslutning	221 019	155 080	160 376	149 309	159 808
Soliditet %	34	45,6	36,8	32,1	24,1
Antal anställda	58	46	48	55	57

Moderföretag

Belopp Tkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Resultat efter finansiella poster	-245	9 999	9 999	-51	3
Balansomslutning	29 107	26 682	21 333	16 677	13 388
Soliditet %	53,6	56,7	47,4	16,9	21,4

För definitioner av nyckeltal, se Not 1.

Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Annat eget kapital</i>	<i>Totalt</i>
Koncern			
Vid årets början	50 000	70 610 545	70 660 545
Årets resultat		4 594 782	4 594 782
Vid årets slut	50 000	75 205 327	75 255 327

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Totalt</i>
Moderföretag				
Vid årets början	50 000	5 067 137	9 999 066	15 116 203
Balanseras i ny räkning		9 999 066	-9 999 066	-
Årets resultat			480 629	480 629
Vid årets slut	50 000	15 066 203	480 629	15 596 832

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

	<i>Belopp i SEK</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel (kronor):	
balanserat resultat	15 066 203
utdelning på extra stämma 2024-02-15	-5 000 000
årets resultat	480 629
	10 546 832
disponeras enligt följande:	
balanseras i ny räkning	10 546 832
	10 546 832

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

f

Resultaträkning - koncern

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		136 707 085	121 894 537
Övriga rörelseintäkter		2 597 212	3 731 996
		<u>139 304 297</u>	<u>125 626 533</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-8 792 251	-7 760 957
Övriga externa kostnader	2,3	-51 711 181	-42 532 387
Personalkostnader	4	-40 196 823	-33 730 587
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-27 396 504	-20 538 186
Övriga rörelsekostnader		-21 932	-
Rörelseresultat		<u>11 185 606</u>	<u>21 064 416</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	131 360	26 801
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-4 454 533	-1 422 550
Resultat efter finansiella poster		<u>6 862 433</u>	<u>19 668 667</u>
Resultat före skatt		<u>6 862 433</u>	<u>19 668 667</u>
Skatt på årets resultat	8	-2 267 651	-3 034 749
Årets resultat		<u>4 594 782</u>	<u>16 633 918</u>
Hänförligt till Moderföretagets aktieägare		4 594 782	16 633 918

Balansräkning - koncern

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	9	245 160	540 435
Goodwill	10	8 742 763	-
		<u>8 987 923</u>	<u>540 435</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	27 332 952	28 428 799
Inventarier, verktyg och installationer	12	149 169 186	101 588 782
		<u>176 502 138</u>	<u>130 017 581</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	170 000	170 000
Uppskjuten skattefordran		14 793	15 332
		<u>184 793</u>	<u>185 332</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>185 674 854</u>	<u>130 743 348</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		6 137 144	6 297 275
		<u>6 137 144</u>	<u>6 297 275</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		21 215 131	14 798 855
Aktuell skattefordran		1 634 534	439 018
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		146 612	-
Övriga fordringar		130 229	229 612
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	2 224 287	2 142 036
		<u>25 350 793</u>	<u>17 609 521</u>
<i>Kassa och bank</i>		3 855 789	429 370
Summa omsättningstillgångar		<u>35 343 726</u>	<u>24 336 166</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>221 018 580</u>	<u>155 079 514</u>

Balansräkning - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital inkl årets resultat		75 205 327	70 610 546
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>75 255 327</u>	<u>70 660 546</u>
Summa eget kapital		<u>75 255 327</u>	<u>70 660 546</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	18	16 822 339	13 270 047
		<u>16 822 339</u>	<u>13 270 047</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
	19		
Övriga skulder till kreditinstitut		53 175 283	21 970 116
Övriga långfristiga skulder		8 154 212	154 212
		<u>61 329 495</u>	<u>22 124 328</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	20	6 726 653	-
Skulder till kreditinstitut		40 919 901	34 000 000
Leverantörsskulder		7 632 825	5 456 720
Övriga kortfristiga skulder		4 164 240	1 701 176
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	8 167 800	7 866 697
		<u>67 611 419</u>	<u>49 024 593</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>221 018 580</u>	<u>155 079 514</u>

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		6 862 433	19 668 667
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	22	25 708 196	17 934 047
		<u>32 570 629</u>	<u>37 602 714</u>
Betald inkomstskatt		-1 702 796	-2 158 047
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		30 867 833	35 444 667
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av varulager		160 131	-384 417
Förändring av rörelsefordringar		-2 892 920	-203 423
Förändring av rörelseskulder		2 558 584	-674 127
Kassaflöde från den löpande verksamheten		30 693 628	34 182 700
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		-6 958 792	-
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-110 000	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-3 584 744	-24 956 891
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		3 783 545	3 790 149
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 869 991	-21 166 742
Finansieringsverksamheten			
Förändring av checkräkningskredit		6 726 653	-
Upptagna lån		5 000 000	-
Amortering av låneskulder		-32 123 871	-17 342 986
Utbetald utdelning		-	-5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-20 397 218	-22 342 986
Årets kassaflöde		3 426 419	-9 327 028
Likvida medel vid årets början		429 370	9 756 398
Likvida medel vid årets slut		<u>3 855 789</u>	<u>429 370</u>

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-4 470	-950
Rörelseresultat	5	-4 470	-950
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-	10 000 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	329 645	16
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-570 588	-
Resultat efter finansiella poster		-245 413	9 999 066
Koncernbidrag		850 000	-
Resultat före skatt		604 587	9 999 066
Skatt på årets resultat	8	-123 958	-
Årets resultat		480 629	9 999 066

Y

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	13	16 668 673	16 668 673
		<u>16 668 673</u>	<u>16 668 673</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>16 668 673</u>	<u>16 668 673</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		12 437 023	10 007 482
Övriga fordringar		48	49
		<u>12 437 071</u>	<u>10 007 531</u>
<i>Kassa och bank</i>		1 606	5 971
Summa omsättningstillgångar		<u>12 438 677</u>	<u>10 013 502</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>29 107 350</u>	<u>26 682 175</u>

p

2024070107745

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	16,17		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		15 066 203	5 067 137
Årets resultat		480 629	9 999 066
		15 546 832	15 066 203
Summa eget kapital		15 596 832	15 116 203
<i>Långfristiga skulder</i>	19		
Övriga långfristiga skulder		154 212	154 212
		154 212	154 212
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		13 232 348	11 411 760
Aktuell skatteskuld		123 958	-
		13 356 306	11 411 760
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		29 107 350	26 682 175

P

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-245 413	9 999 066
		<u>-245 413</u>	<u>9 999 066</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-245 413	9 999 066
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av rörelsefordringar		-329 540	-5 350 000
Förändring av rörelseskulder		570 588	350 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 365	4 999 066
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		-	350 000
Lämnade koncernbidrag		-	-350 000
Utbetald utdelning		-	-5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-	-5 000 000
Årets kassaflöde		-4 365	-934
Likvida medel vid årets början		5 971	6 905
Likvida medel vid årets slut		1 606	5 971

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).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper mm

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

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande. I normalfallet avser detta företag där moderföretaget innehar mer än 50 % av rösterna. I koncernredovisningen ingår dotterföretagen från den dagen koncernen erhåller bestämmande inflytande tills den dag det inte längre föreligger. Dotterföretagens redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper i övrigt.

I koncernredovisningen faller koncernföretagens bokslutsdispositioner bort och ingår i det redovisade resultatet efter avdrag för uppskjuten skatt. Detta innebär att koncernföretagens obeskattade reserver i koncernens balansräkning fördelas mellan uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

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.

	Koncern	Moder- företag
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
-Koncessioner, patent, licenser, varumärken	5 år	-
-Goodwill	5 år	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
-Byggnader	20-25 år	-
-Inventarier, verktyg och installationer	3-20 år	-

Finansiella tillgångar och skulder

Bolaget redovisar och värderar finansiella instrument till anskaffningsvärde. Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade, det vill säga med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder redovisas till det belopp varmed de förväntas regleras. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter första redovisningen till upplupet anskaffningsvärde.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag. Om effekten av tid när betalningen sker är väsentlig nuvärdesberäknas förpliktelsen.

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.

Ränta, royalty och utdelning

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen har tillförts koncernen samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Leasing

Koncernen som leasetagare

Koncernen är leasetagare genom så kallade operationella leasingavtal då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till koncernen. Leasingavgifterna, inklusive en eventuell första förhöjd hyra, redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

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.

Företaget har avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

7

Låneutgifter

Låneutgifter för lånat kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Skatt

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstodgas. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen förutom i de fall som anges nedan.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

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. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Andelar i dotterföretag

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

Y

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Totala tillgångar.

Soliditet

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

Antal anställda

Medelantalet anställda under räkenskapsåret.

Not 2 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	7 979 544	5 093 743
Mellan ett och fem år	17 043 894	9 536 729
	25 023 438	14 630 472
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	6 295 586	5 566 835

Merparten av de operationella leasingavtalen avser lokalhyresavtal.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	195 500	140 000
Andra uppdrag	-	35 300
	195 500	175 300

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens 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.

4

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Män	53	43
Kvinnor	5	3
	<u>58</u>	<u>46</u>

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Styrelse och VD	914 421	960 117
Övriga anställda	26 173 352	19 819 748
	<u>27 087 773</u>	<u>20 779 865</u>

Sociala kostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Pensionskostnader för styrelse och VD	227 628	228 000
Pensionskostnader för övriga anställda	2 020 179	1 583 151
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 189 991	7 480 819
	<u>11 437 798</u>	<u>9 291 970</u>

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	50 %	50 %
Övriga ledande befattningshavare	20 %	20 %
Moderföretag		
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	50 %	50 %
Övriga ledande befattningshavare	-	-

Uppgifterna avser förhållandet på balansdagen.

9

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Moderföretag		
Andel av årets totala inköp som skett från koncernföretag	0 %	0 %
Andel av årets totala försäljning som skett till koncernföretag	0 %	0 %

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Övriga ränteintäkter	131 360	26 801
	131 360	26 801
Moderföretag		
Ränteintäkter från koncernföretag	329 541	-
Övriga ränteintäkter	104	16
	329 645	16

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Övriga räntekostnader	4 454 533	1 422 550
	4 454 533	1 422 550
Moderföretag		
Räntekostnader till koncernföretag	570 588	-
	570 588	-

7

Not 8 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	626 842	3 033 905
Uppskjuten skatt	1 640 809	844
	<u>2 267 651</u>	<u>3 034 749</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	123 958	-
	<u>123 958</u>	<u>-</u>

Avstämning effektiv skatt

		2023		2022
Koncern				
Resultat före skatt		6 862 433		19 668 667
Skatt enligt gällande skattesats	20,6 %	1 413 661	20,6 %	4 051 745
Ej skattepliktiga intäkter		-4 465		-180
Ej avdragsgilla kostnader		843 477		167 529
Utnyttjat underskottsavdrag		-585		-
Ökning av underskottsavdrag		160		192
Skatt hänförlig till tidigare år		15 403		-
Skattereduktion investeringar 2021		-		-1 184 537
Effektiv skatt		<u>2 267 651</u>		<u>3 034 749</u>
Moderföretag				
Resultat före skatt		604 587		9 999 066
Skatt enligt gällande skattesats	20,6 %	124 545	20,6 %	2 059 808
Ej skattepliktiga intäkter		-		-2 060 000
Utnyttjat underskottsavdrag		-587		-
Ökning av underskottsavdrag		-		192
Effektiv skatt		<u>123 958</u>		<u>-</u>

Not 9 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 476 446	1 476 446
	<u>1 476 446</u>	<u>1 476 446</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-936 011	-640 737
-Årets avskrivning	-295 275	-295 274
	<u>-1 231 286</u>	<u>-936 011</u>
Redovisat värde vid årets slut	245 160	540 435

Not 10 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	820 000	820 000
-Nyanskaffningar	110 000	-
-Förvärv av dotterföretag	10 156 192	-
	<u>11 086 192</u>	<u>820 000</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-820 000	-820 000
-Årets avskrivning	-1 523 429	-
	<u>-2 343 429</u>	<u>-820 000</u>
Redovisat värde vid årets slut	8 742 763	-

Not 11 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	40 134 002	40 134 002
-Nyanskaffningar	435 893	-
	<u>40 569 895</u>	<u>40 134 002</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-11 705 203	-10 176 403
-Årets avskrivning	-1 531 740	-1 528 800
	<u>-13 236 943</u>	<u>-11 705 203</u>
Redovisat värde vid årets slut	27 332 952	28 428 799
varav byggnader	24 352 478	25 448 325
varav mark	2 980 474	2 980 474
	<u>27 332 952</u>	<u>28 428 799</u>

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	265 080 570	249 872 273
-Nyanskaffningar	47 761 121	24 956 891
-Förvärv av dotterföretag	33 813 128	-
-Avyttringar och utrangeringar	-7 941 327	-9 748 594
-Omklassificeringar	123 062	-
	<u>338 836 554</u>	<u>265 080 570</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-163 491 788	-153 341 100
-Förvärv av dotterföretag	-7 852 547	-
-Avyttringar och utrangeringar	5 846 090	8 900 687
-Årets avskrivning	-24 046 061	-19 051 375
-Omklassificeringar	-123 062	-
	<u>-189 667 368</u>	<u>-163 491 788</u>
Redovisat värde vid årets slut	149 169 186	101 588 782

4

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	16 668 673	16 668 673
Redovisat värde vid årets slut	16 668 673	16 668 673

Specifikation av andelar i koncernföretag

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

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>Redovisat värde</i>
Tholmarks Fastighetsförvaltning AB, 556888-1295, Linköping	1 000	100	1 328 173
Tholmarks Uthyrning AB, 556290-3509, Linköping	50 000	100	15 340 500
<i>PC Mobilkranar AB, 559056-2814, Linköping</i>			
<i>Linköpings Byggkranar AB, 559146-1826, Linköping</i>			
			16 668 673

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	170 000	170 000
Redovisat värde vid årets slut	170 000	170 000

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förutbetald hyra	1 136 369	1 125 074
Övriga förutbetalda kostnader	1 087 918	1 016 962
	2 224 287	2 142 036

Not 16 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
Moderföretag		
<i>A-aktier</i>		
Antal aktier	500	500
Kvotvärde	100	100

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31	2022-12-31
Moderföretag		
Balanserat resultat	15 066 203	5 067 137
Utdelning på extra stämma	-5 000 000	-
Årets resultat	480 629	9 999 066
	10 546 832	15 066 203

disponeras så att

i ny räkning överföres	10 546 832	15 066 203
	10 546 832	15 066 203

1

Not 18 Uppskjuten skatt

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Uppskjutna skatteskulder</i>		
Avskrivningar över plan	14 772 639	10 866 027
Periodiseringsfonder	2 049 700	2 404 020
	16 822 339	13 270 047

Not 19 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Skulder som förfaller senare än fem år efter balansdagen</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 963 488	-
Övriga skulder	154 212	154 212
	3 117 700	154 212
Moderföretag		
<i>Skulder som förfaller senare än fem år efter balansdagen</i>		
Övriga skulder	154 212	154 212
	154 212	154 212

Not 20 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Beviljad kreditlimit	20 000 000	15 000 000
Outnyttjad del	-13 273 347	-15 000 000
	6 726 653	-

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Upplupna löner	1 304 431	2 177 081
Upplupna semesterlöner	3 637 643	2 892 712
Upplupna sociala avgifter	2 140 118	2 125 104
Övriga upplupna kostnader	1 085 608	671 800
	8 167 800	7 866 697

Not 22 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	27 396 504	20 875 449
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-1 688 308	-2 941 402
	25 708 196	17 934 047

φ

Not 23 Ställda säkerheter

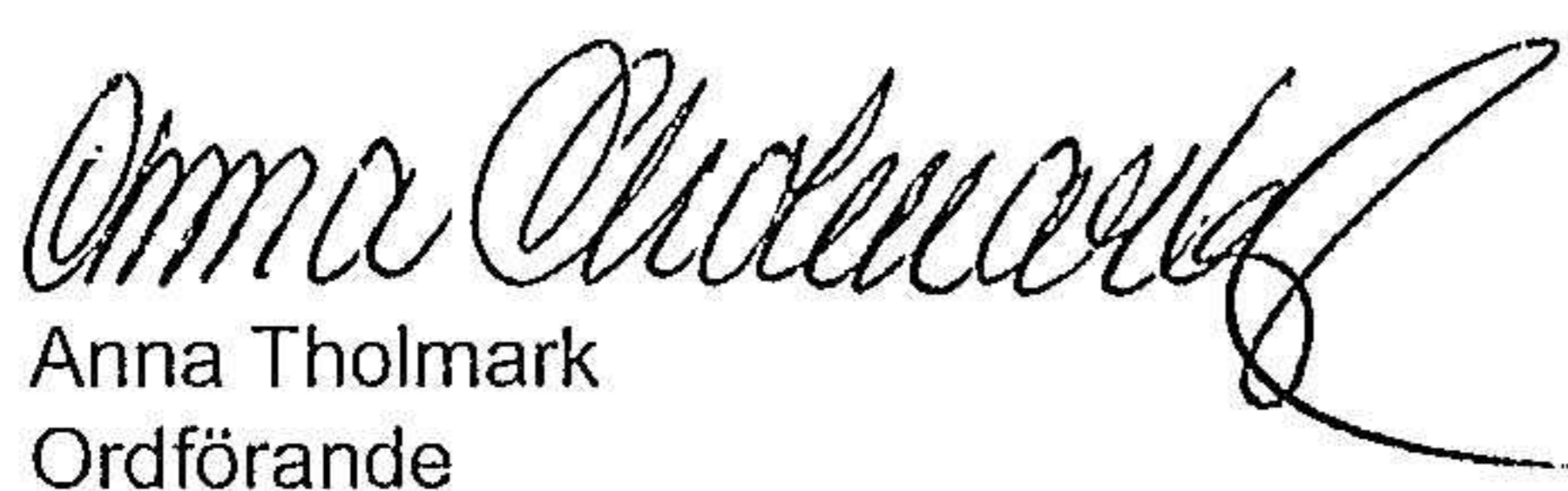
	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	30 100 000	29 850 000
Fastighetsinteckningar	30 000 000	30 000 000
Maskiner och inventarier med äganderättsförbehåll	100 719 542	61 649 429
	160 819 542	121 499 429
<i>För koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag</i>		
Nettotillgångar i dotterföretag	68 823 264	73 951 238
	68 823 264	73 951 238
Moderföretag		
<i>För koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag</i>		
Aktier i dotterföretag	15 340 500	15 340 500
	15 340 500	15 340 500

Not 24 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Moderföretag		
Borgensåtagande till förmån för koncernföretag	41 500 000	33 000 000
	41 500 000	33 000 000

Underskrifter

Linköping 2024-04-15


Anna Tholmark
Ordförande


Lars Inge Johansson

Min revisionsberättelse har lämnats den 15 april 2024.


Magnus Eriksson
Auktoriserad revisor



2024070107758

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i A Tholmark Holding AB, org.nr 556888-0974

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för A Tholmark Holding AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens 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 uppger, 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

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

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av A Tholmark Holding AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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

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

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

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

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

Linköping den 15 april 2024



Magnus Eriksson
Auktoriserad revisor