

Finansiella rapporter
för
Dan Kolmodin Bygg Aktiebolag

556488-0622

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

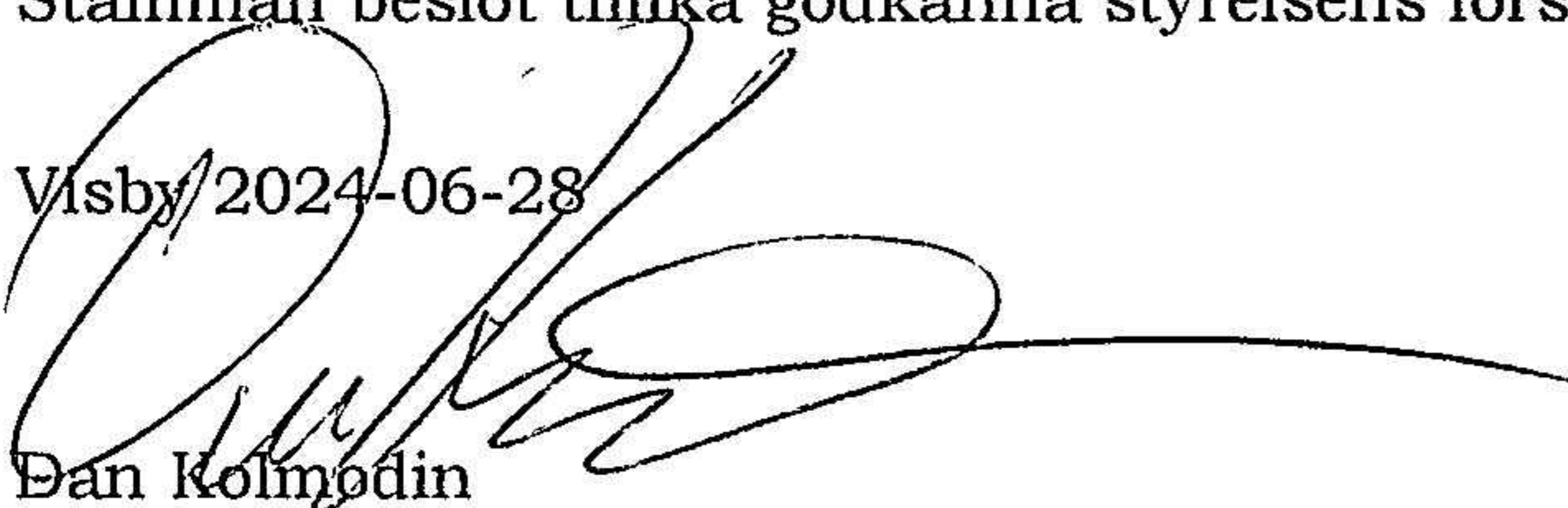
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma 2024-06-28.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Visby/2024-06-28

Dan Kolmodin



Finansiella rapporter
för
Dan Kolmodin Bygg Aktiebolag

556488-0622

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för 556488-0622 Dan Kolmodin Bygg AB får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamhet

Bolaget har under verksamhetsåret bedrivit förvaltning av dotterbolaget Abirra AB och dotterdotterbolagen Arriba Byggnads AB, Arelun samt intressebolaget Flatesken Fastigheter AB.

Framtida utveckling

Bolagets framtida verksamhet kommer att vara förvaltning av värdepapper och fastigheter.

Flerårsöversikt Koncern (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	161 035	232 094	220 035	163 157	172 683
Resultat efter finansiella poster	11 510	-17 293	1 850	16 359	11 771
Balansomslutning	107 439	123 151	114 397	105 870	129 614
Antal anställda	80	101	92	82	89
Soliditet %	45	34	51	57	45

Flerårsöversikt Moderbolag (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	11	211	211
Resultat efter finansiella rapporter	4 459	951	-10	10 220	1 100
Balansomslutning	19 149	19 214	18 234	18 289	8 114
Soliditet %	100	100	100	100	99

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Summa
Koncernen			
Ingående balans	100 000	41 126 735	41 226 735
Omräkningsdifferens		0	0
Korrigering latent skatteskuld			0
Utdelning			-4 500 000
Årets resultat		10 510 322	10 510 322
Summa eget kapital	100 000	51 637 057	47 237 057

Varav minoritetsintressets andel uppgår till 4 626 939

Moderbolaget	Aktiekapital	Reservfond	Balans res	Årets res
Ingående balans	100 000	20 000	18 097 515	950 687
Disposition av föreg års resultat			950 687	-950 687
Utdelningar			-1 000 000	
Utdelning extrastämman			-3 500 000	
Årets resultat				4 459 117
Utgående balans	100 000	20 000	14 548 202	4 459 117

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel disponeras sålunda:

Balanserat resultat	14 548 202
Årets resultat	4 459 117
Utdelas till aktieägaren	-10 000 000
Föres i ny räkning	9 007 319

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Bolagets ställning framgår av följande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Koncernresultaträkning

Belopp i Kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	161 035 049	232 094 168
Kostnader för entr/förvaltning		-141 956 326	-235 311 002
Bruttoresultat		19 078 723	-3 216 834
Administrationskostnader		-15 424 263	-15 214 630
Rörelseresultat	2,3,4,5	3 654 460	-18 431 464
Finansiella poster			
Finansiella intäkter		328 831	384 851
Resultat andelar i intresseföretag	6	9 000 000	1 942 500
Finansiella kostnader		-1 472 969	-1 188 935
Resultat före skatt		11 510 322	-17 293 048
Årets skatt			
Skatt på årets resultat	7	0	0
Årets resultat		11 510 322	-17 293 048
Hänförligt till:			
Moderföretagets ägare		10 798 117	-15 475 723
Minoritetsintresse		712 205	-1 817 325

2024071611519

Koncernbalansräkning

Belopp i Kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutg på annans fastighet	8	249 289	269 875
Byggnader	9	34 290 136	31 203 775
Maskiner/inventarier	10	3 611 164	4 520 099
S:a materiella anl. tillgångar		38 150 589	35 993 749
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	11	12 538 200	10 350 200
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	15 000	15 000
Summa finansiella anl.tillgångar		12 553 200	10 365 200
S:a anläggningstillgångar		50 703 789	46 358 949
Omsättningstillgångar			
Omsättningsfastigheter		3 638 114	6 613 114
Varulager	12	61 498	44 160
Aktuella skattefordringar		1 285 108	308 870
Kundfordringar		26 772 069	19 378 114
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	13	4 685 020	8 396 914
Övriga kortfr fordringar		1 035 696	20 641 960
Förutbet kostnader	14	1 636 266	1 949 877
Kortfristiga placeringar		800 000	800 000
S:a kortfr. fordringar		39 913 771	58 133 009
Kassa och bank	15	16 821 622	18 658 598
S:a omsättningstillgångar		56 735 393	76 791 607
Summa tillgångar		107 439 182	123 150 556

2024071611520

Koncernbalansräkning

Eget kapital och skulder	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	100 000	100 000
S:a bundet eget kapital	100 000	100 000
Fritt eget kapital		
Annat eget kapital inklusive årets resultat	43 549 885	37 309 252
S:a fritt eget kapital	43 549 885	37 309 252
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	43 649 885	37 409 252
Minoritetsintressen	4 626 939	3 817 123
Summa eget kapital	48 276 824	41 226 375
Avsättningar		
Uppskjutna skatteskulder	0	0
Garantiavsättning	1 140 000	940 000
Summa avsättningar	1 140 000	940 000
Skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	16 11 169 500	11 636 500
S:a långfristiga skulder	11 169 500	11 636 500
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	437 000	794 721
Checkkredit	15 0	0
Fakturerad ej upparbetad intäkt	13 10 460 267	9 076 600
Leverantörsskulder	5 436 268	12 399 005
Skatteskuld	17 748	145 619
Övriga skulder	17 22 521 008	37 892 451
Upplupna kostnader	18 7 980 568	9 039 284
S:a kortfristiga skulder	46 852 859	69 347 680
S:a skulder	58 022 359	80 984 180
S:a eget kapital och skulder	19 107 439 183	123 150 555

2024071611521

Resultaträkning moderbolaget

Belopp i Kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning		0	0
Kostnad för produktion		0	0
Bruttoresultat		0	0
Försäljnings- och adm.kostnad			
Försäljnings- och adm.kostnad	4	-97 583	-30 842
Rörelseresultat		-97 583	-30 842
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag	6	4 500 000	971 250
Resultat från andelar i koncernföretag		0	0
Finansiella intäkter		56 700	10 288
Finansiella kostnader		0	-9
Resultat efter finansiella poster		4 459 117	950 687
Resultat före skatt		4 459 117	950 687
Bokslutsdispositioner			
Skatt på årets resultat	7	0	0
Årets resultat		4 459 117	950 687

2024071611522

OK
MW

Balansräkning moderbolaget

Tillgångar	Not	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anl.tillgångar			
Inventarier, maskiner		0	0
S:a materiella anl.tillgångar		0	0
Finansiella anl.tillgångar			
Andelar i koncernföretag	11	14 980 000	14 980 000
Andelar intresseföretag	11	530 000	525 000
S:a Finansiella anl.tillgångar		15 510 000	15 505 000
Summa anläggningstillgångar		15 510 000	15 505 000
Omsättningstillgångar			
Skattefordran		42 767	42 767
Övr kortfr fordringar		29 223	7 075
Kortfristiga placeringar		800 000	800 000
Kassa och bank		2 766 970	2 859 178
S:a omsättningstillgångar		3 638 960	3 709 020
Summa tillgångar		19 148 960	19 214 020

Skulder och eget kapital

Eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
S:a bundet eget kapital		120 000	120 000
Balanserad vinst		14 548 201	18 097 514
Årets resultat		4 459 117	950 687
S:a fritt eget kapital		19 007 318	19 048 201
Summa eget kapital		19 127 318	19 168 201

Skulder

Kortfristiga skulder			
Leverantörsskuld		823	25 000
Skatteskulder		0	0
Övriga kortfristiga skulder		819	819
Upplupna kostnader		20 000	20 000
Summa kortfristiga skulder		21 642	45 819
Summa skulder		21 642	45 819
S:a skulder och eget kapital		19 148 960	19 214 020

Ställda Panter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

2024071611523

Kassaflödesanalys koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat före dispositioner och skatt	11 453 211	-17 293 407
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	20 1 194 652	1 003 389
Betald skatt	542 821	-99 911
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	13 190 684	-16 389 929
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet		
Förändring av varulager	8 053 223	26 914 578
Förändring av kundfordringar	-7 556 951	9 703 994
Förändring av kortfristiga fordringar	12 756 667	-8 604 190
Förändring av leverantörsskulder	-7 411 515	-8 783 778
Förändring av kortfristiga skulder	-17 673 575	31 167 999
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 358 533	34 008 674
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-58 807	-5 078 872
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-2 213 000	-9 300 200
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	263 128	42 475
Försäljning av andelar i koncern	0	0
Köp av andelar i koncern	-16 750	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 025 429	-14 336 597
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	526 203	6 857 500
Kassa köp bolag	300 922	0
Amortering av lån	2 202 796	-10 830 204
Utbetald utdelning	-4 500 000	0
Aktieägartillskott	300 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 170 079	-3 972 704
Årets kassaflöde	-1 836 975	15 699 373
Likvida medel vid årets början	18 658 602	2 959 228
Likvida medel vid årets slut	16 821 628	18 658 602

2024071611524

Tilläggsupplysningar

Allmänna upplysningar

Års- och koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper koncernredovisningen

I koncernredovisningen konsolideras Moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2023. Dotterföretag är alla företag i vilka Koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar Moderföretagets värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är Moderföretagets redovisningsvaluta. Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt. Minoritetsintressen som redovisas som en del av eget kapital, representerar den andel av ett dotterföretags resultat och nettotillgångar som inte innehas av Koncernen. Koncernen fördelar nettoresultatet för dotterföretagen mellan moderföretagets ägare och minoriteten baserat på deras respektive ägarandelar. Belopp som redovisas i de finansiella rapporterna för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med Koncernens redovisningsprinciper.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv.

Förvärvsmetoden

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av Moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet. Moderföretaget upprättar en förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera Koncernens anskaffningsvärde, dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, avsättningar och skulder. Rörelseförvärvet redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen dvs.

- verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument
- utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet
- tilläggsköpeskillning eller motsvarande om detta kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Värdet av minoritetens andel läggs till anskaffningsvärdet med undantag för förvärv före 2014-01-01.

Koncernen redovisar identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i rörelseförvärv oavsett om de har redovisats tidigare i det förvärvade företagets finansiella rapporter före förvärvet eller de avser minoritetens andel. Förvärvade tillgångar och skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten. Förvärv och avyttringar av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Obeskattade reserver

Eget kapital andelen av obeskattade reserver ingår i posten Annat eget kapital inklusive årets resultat.

Innehav i intresseföretag

Intresseföretag är de företag som Koncernen har möjlighet att utöva betydande inflytande över men som varken är dotterföretag eller joint ventures, vanligtvis genom att Koncernen äger mellan 20% och 50% av röstandelen.

Innehav i intresseföretag redovisas vid första redovisningstillfället och därefter till anskaffningsvärde minskat med nedskrivningar och med tillägg för uppskrivning. Utdelning från intresseföretaget intäktsredovisas. Värdering till anskaffningsvärde sker pga. att innehavet är av ringa betydelse.

Värderingsprinciper resulträkningen

Intäktsredovisning

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

Pågående entreprenadarbeten

Företaget vinstavräknar entreprenadarbeten i den takt arbetet utförs.

Pågående entreprenadarbeten tas i balansräkningen upp till nedlagda kostnader med tillägg för beräknat påslag av utfört arbete. Skillnaden mellan nedlagda kostnader och fakturerade delikvider redovisas i balansräkningen i posterna Upparbetad men ej fakturerad intäkt och Fakturerad men ej upparbetad intäkt.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Erhållna utdelningar

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnader inklusive utgifter för att få tillgången på plats och i skick för att kunna användas enligt intentionerna med investeringen.

I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och andra direkt hänförliga utgifter såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering, lagfarter och konsulttjänster. I anskaffningsvärdet för egentillverkade materiella anläggningstillgångar ingår även indirekta tillverkningskostnader.

Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens/komponentens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången/komponenten tas i bruk. Avskrivning görs linjärt.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Förbättringsutgift på annans fastighet 5%

Byggnader 1-2%

Maskiner och bilar 10-20%

Kontorsmaskiner 20%

Tillkommande utgifter

Utbyte av komponenter och nya komponenter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde. Andra tillkommande utgifter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att tillfalla Koncernen och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Om inte kostnadsförs utgifterna.

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar eller komponenter tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången eller komponenten.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna Övriga rörelseintäkter eller Övriga rörelsekostnader.

Finansiella instrument

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Leverantörsskulder värderas till nominella belopp.

Varulager

Varulager består av material för byggnadsverksamheten och har värderats till 97% av det samlade anskaffningsvärdet. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Omsättningsfastigheter

Dotterbolaget Arriba Byggnads AB har tidigare förvärvat fastigheten Fastigheterna Fide Anderse 1:44 & 1:45 har bolaget för avsikt att förädla och avyttra.

Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuella skattefordringar och skatteskulder respektive uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas i de fall det finns en legal kvittningsrätt.

Aktuell skatt är skattekostnaden för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen och nuvärdeberäknas.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

- Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.
- Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar reservfonder, eget kapitalandel i obeskattade reserver och balanserade vinstmedel dvs. alla balanserade vinster.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

Avsättningar för garantier redovisas när bolaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara oviss. Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för och omprövas varje balansdag. Justeringar redovisas i resultaträkningen.

Ansvarsförbindelse är en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, vilken 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.

Ersättning 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.

OL
mw

Koncernförhållanden

Dotterbolaget Abirra AB, 556565-7557 samt dotterdotterbolagen 556527-3637 Arriba Byggnads AB, 559232-2456 Arelun Holding AB och 559257-6622 Flatahl Holding AB.

Innehavet i Flatesken Fastigheter AB uppgår till 42,75 % av aktierna och rösterna. Bolaget ingår därför inte i koncernredovisningen.

Moderföretagets värderingsprinciper

Moderföretaget tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt följande:

- Utdelningar från dotterföretag intäktsredovisas när moderföretagets rätt till utdelning bedöms som säker och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar.
- Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt.
- Till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning redovisas obeskattade reserver i moderföretaget. Dessa består av 22% av uppskjuten skatt.

Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader.

De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för Koncernen, och därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden, som beskrivs nedan.

Redovisning av pågående entreprenaduppdrag

Att bestämma när intäkterna från pågående entreprenaduppdrag ska redovisas kräver bland annat en förståelse för hur arbetet fortskrider och historisk erfarenhet av liknande arbeten. Redovisningen av intäkter från entreprenaduppdrag kräver också väsentliga bedömningar vid bestämning av milstenar, faktisk upparbetning och beräknade utgifter för att färdigställa arbetet.

Bedömning av osäkra fordringar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

Intäkter från entreprenadavtal

Redovisade intäktsbelopp och tillhörande fordringar för entreprenadavtal återspeglar den bästa uppskattningen av utfallet och färdigställandegraden för varje avtal. Detta inkluderar en bedömning av vinsten i pågående entreprenaduppdrag och eftersläpande order. När det gäller mer komplicerade uppdrag finns betydande osäkerhet vid bedömning av kostnaderna för färdigställande och lönsamhet.

Upplysningar till resultaträkningen

1. Nettoomsättning

Koncernen

Nettoomsättningens förändring

	2023	2022
Fakturerat	161 218 119	241 152 216
Pågående entreprenaduppdrag, ingående balans	-1 526 013	-15 640 795
Pågående entreprenaduppdrag, utgående balans	-3 569 548	1 526 013
Hyror	3 381 957	3 209 144
Övriga intäkter	1 530 534	1 847 590
	161 035 049	232 094 168

2. Arvode till revisorer

Koncernen

	2023	2022
Revisionsuppdrag	141 000	161 000
Övriga tjänster	0	0
	141 000	161 000

3. Avskrivningar enligt plan

Koncernen

Avskrivningar enl plan fördelade per funktion

Kostnad för produktion	945 947	863 720
Kostnad för lokaler och fastigheter	291 886	309 944
Försäljnings- och adm-kostnader	2 200	2 200
	1 240 033	1 175 864

4. Personalkostnader

Koncernen

Medelantalet anställda har varit	2023	2022
Kvinnor	10	9
Män	69	92
Totalt	79	101

Löner och andra ersättningar

till styrelse och verkställande direktör	895 945	875 874
till övriga anställda	34 557 187	42 750 608
Totalt	35 453 132	43 626 482

Sociala avgifter enligt lag och avtal	11 559 131	13 230 019
Tillkommer pensionskostnader enl avtal:		
till styrelse och verkställande direktör	258 545	213 711
till övriga anställda	1 996 374	2 817 756
Totala löner och ersättningar inkl sociala avgifter och pensionskostnader	49 267 182	59 887 968

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i koncernledningen	0%	0%
Andel män i koncernledningen	100%	100%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningsh.	50%	50%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50%	50%

Moderbolaget

Bolaget har ej haft några anställda under räkenskapsåret. Inga löner har utbetalats.

5. Operationella leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader uppgår till 1 246 033 (föregående år 1 320 474) kronor.

Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavgifter förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom 1 år	554 578	860 532
Mellan 2 till 5 år	26 143	312 143
Senare än 5 år	0	0
	580 721	1 172 675

6. Resultat från andelar i intressebolag

Koncernen

	2023	2022
Utdelning från intresseföretag	9 000 000	1 942 500
	9 000 000	1 942 500

Moderbolaget

Utdelning från intresseföretag	4 500 000	971 250
	4 500 000	971 250

7. Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

Skatt på årets resultat	2023	2022
Aktuell skatt	0	0
Uppskjuten skatt	0	0
Totalt redovisad skatt	0	0

Moderbolag

Skatt på årets resultat	2023	2022
Aktuell skatt	0	0
Totalt redovisad skatt	0	0

Upplysningar till balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar består av inventarier och maskiner

Följande avskrivningsprocent har tillämpats:

Förbättringsutg på annans fastighet	5 %
Byggnader	1-2 %
Maskiner och bilar	10-20 %
Kontorsmaskiner	20 %

8. Förbättringsutgift på annans fastighet	2023	2022
Koncernen		
Ingående ack anskaffningsvärde	411 727	411 727
Årets anskaffningar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	411 727	411 727
<u>Avskrivningar enligt plan</u>		
Ingående ack avskrivningar	-141 852	-121 266
Årets planenliga avskrivningar	-20 586	-20 586
Utgående ack planenliga avskrivningar	-162 438	-141 852
Utgående planenligt restvärde byggnader	249 289	269 875

9. Byggnader och mark	2023	2022
Koncernen		
Ingående ack anskaffningsvärde	32 651 612	28 264 231
Årets anskaffningar	3 359 861	4 387 381
Omklassificering av pågående nyanläggning		
Utrangeringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	36 011 473	32 651 612
<u>Avskrivningar enligt plan</u>		
Ingående ack avskrivningar	-1 447 837	-1 213 074
Årets planenliga avskrivningar	-273 500	-234 763
Utrangeringar	0	0
Utgående ack planenliga avskrivningar	-1 721 337	-1 447 837
Utgående planenligt restvärde byggnader	34 290 136	31 203 775

10. Maskiner/Inventarier	2023	2022
Koncernen		
Anskaffningsvärden		
Ingående ack anskaffningsvärde	10 347 151	9 864 921
Årets inköp	37 012	691 491
Årets avyttringar	-369 958	-209 261
Utgående ack anskaffningsvärde	10 014 205	10 347 151
Avskrivningar enligt plan		
Ingående ack avskrivningar	-5 827 052	-5 115 798
Årets avskrivningar enligt plan	-945 947	-920 515
Återföring avyttrade inventarier	369 958	209 261
Utgående ack avskrivningar	-6 403 041	-5 827 052
Utgående planenligt restvärde	3 611 164	4 520 099

11. Finansiella anläggningstillgångar

Koncernen

Andelar i intresseföretag

	Org-nr	Säte	Kapital %	Bokf-värde
Flatesken Fastigheter AB	556571-99	Gotland	42,8	1 050 000
Lundby4 Invest AB	559395-47	Gotland	37%	10 313 200
Äppellunden Fastighets AB	559368-65	Gotland	20%	20 000
BRF Claudelinska Gården	769626-07	Gotland		1 150 000
Nygarn utveckling AB	556684-11	Gotland	0,4%	5 000
				12 538 200

Långfristigt värdepappersinnehav

	Kapital %	Bokf-värde
Byggmästargruppen Interfaber AB	3	10 000
Ljusa Udden AB	1,5	5 000

Moderbolaget

Andelar i koncernföretag

	Säte	Kapital %	Bokf-värde
Abirra AB, 556565-7557	Gotland	90	14 980 000

Andelar i intressebolag

Flatesken Fastigheter AB, 556571-9951	Gotland	25	525 000
Nygarn utveckling AB, 556684-1184	Gotland	0,4%	5 000
			15 510 000

Abirra AB bedriver förvaltning av dotterbolag och intressebolag, redovisat resultat 2023-12-31

uppgick till 5 940 073 (-3 757 785) kronor och eget kapital 44 058 788 (38 118 714) kronor.

Flatesken Fastigheter AB bedriver fastighetsförvaltning, redovisat resultat 2023-12-31

uppgick till 14 370 669 (6 082 405) kronor och eget kapital: 16 715 262 (20 344 594) kronor.

Nygarn Utveckling AB bedriverutveckling av Nygarn, redovisat resultat 2023-12-31

uppgick till 240 837 (-140 836) kronor och eget kapital: 1 291 905 (836 068) kronor.

Lundby4 Invest AB bedriver fastighetsförvaltning, redovisat resultat 2023-12-31

blev -1 170 353 (-) kronor och eget kapital: 24 854 647 (0) kronor.

Äppellunden Fastighets AB bedriver fastighetsförvaltning, redovisat resultat 2023-06-30

blev -21 692 () kronor och eget kapital: 78 308 (100 000) kronor.

12. Varulager

Koncernen

Varulagret består av byggnadsmaterial och har värderats till anskaffningsvärdet.

Skattemässigt inkuransavdrag har skett med 3%.

13. Pågående entreprenaduppdrag och tjänsteuppdrag

	2023	2022
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	4 685 020	8 396 914
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	-10 460 267	-9 076 600
	-5 775 247	-679 686

14. Förutbetalda kostnader/uppl intäkter	2023	2022
Koncernen		
Förutbetald hyreskostnad	262 422	245 829
Förutbetald leasingavgift	0	0
Övr. förutbet kostnader/intäkter	1 373 844	1 704 048
	1 636 266	1 949 877
15. Checkräkningskredit		
Koncernen		
	2023	2022
Beiljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	10 000 000	10 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0
16. Långfristiga skulder		
Koncernen		
Förfaller senare än fem år efter balansdagen	9 421 500	9 888 500
	9 421 500	9 888 500
17. Övriga skulder	2023	2022
Koncernen		
Mervärdesskatt	3 730 242	7 977 387
Anställdas skatter	1 498 553	1 817 704
Anställdas sociala avgifter	1 801 693	2 087 032
Övriga kortfristiga skulder	15 490 520	26 010 328
	22 521 008	37 892 451
18. Upplupna kostnader		
Koncernen		
Upplupna löner	1 683 316	2 210 486
Semsterlöneskuld	3 354 952	4 005 125
Upplupna sociala avgifter	934 364	1 246 794
Övriga upplupna kostnader	2 007 938	1 576 879
	7 980 570	9 039 284
19. Ställda säkerheter	2023	2022
Koncernen		
För egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	14 400 000	14 400 000
Fastighetsinteckningar	12 262 000	12 262 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 025 835	1 228 772
Aktier i dotterföretag	0	0
	27 687 835	27 890 772
Eventualförpliktelser		
Garantiförbindelse	49 251	33 527
	49 251	33 527
Eventualförpliktelser		
Borgen till förmån för dotterbolag	11 500 000	10 000 000

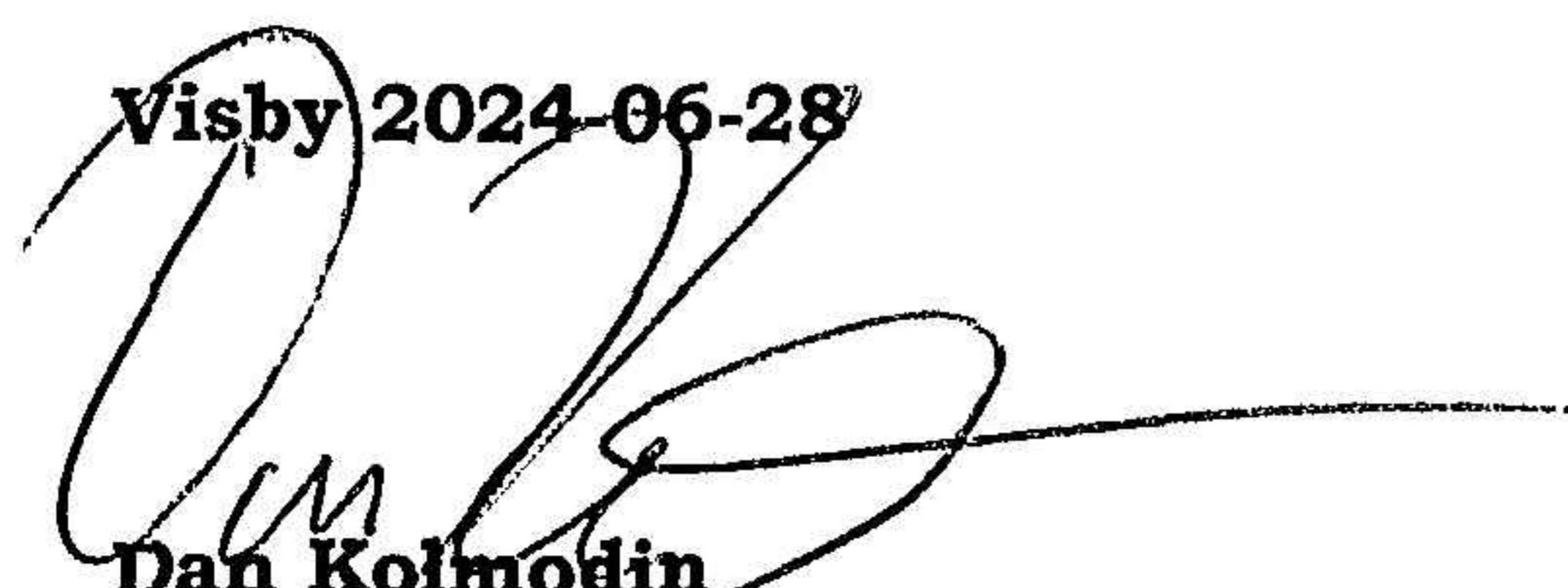
20. Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023	2022
Koncernen		
Avskrivningar	1 257 781	1 175 864
Återvunna kundförluster	0	0
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-263 129	-42 475
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar		
Förändring garantiavsättning	200 000	-130 000
	1 194 652	1 003 389

21. Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter årsskiftet har aktierna i Flatesken Fastigheter AB sålts. Aktierna hade ett bokfört värde av 525 000 kr.

Visby 2024-06-28



Dan Kolmodin
Styrelseledamot

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har avgivits 2024-06-28



Malin Wickman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dan Kolmodin Bygg AB
Org.nr 556488-0622

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Dan Kolmodin Bygg AB för räkenskapsåret 2023.

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 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens 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

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

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, 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 huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Dan Kolmodin Bygg AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god

revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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

Visby den 28 juni 2024



Malin Wickman
Auktoriserad revisor