

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Stenhaga Invest AB
556323-6966

Räkenskapsåret

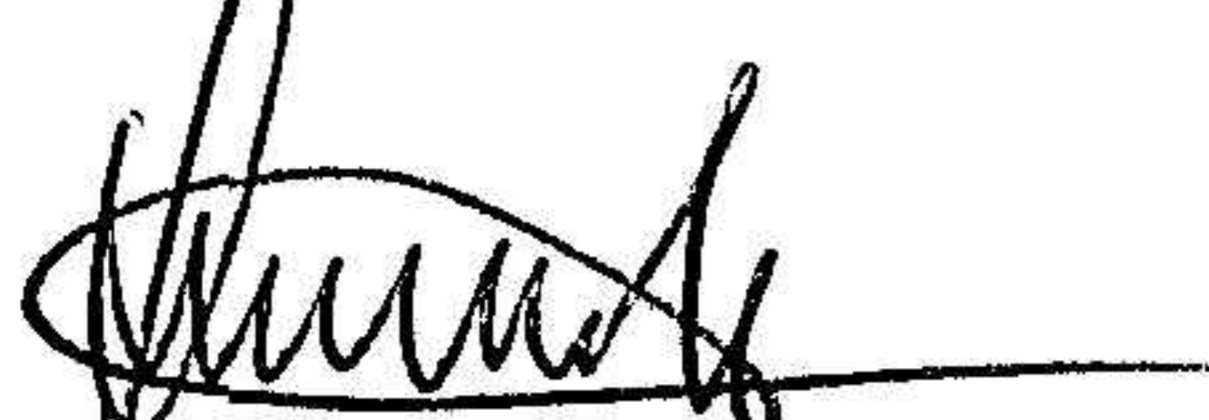
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Stenhaga Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Vadå 2023-06-26



Svante Andersson

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Stenhaga Invest AB

556323-6966

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Stenhaga Invest AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Stenhaga Invest AB har sitt ägande i onoterade bolag inom framförallt tre områden: fastigheter, industri och IT. Bolaget äger och förvaltar värdepapper samt tillhandahåller tjänster för koncernen.

Företaget har sitt säte i Vara.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	342 132	338 735	413 077	312 334
Resultat efter finansiella poster	-48 284	40 332	25 914	11 431
Balansomslutning	840 563	840 150	1 112 954	1 021 293
Antal anställda	161	207	232	197
Soliditet (%)	61,42	63,84	48,20	45,30
Avkastning på totalt kap. (%)	-4,98	5,60	3,50	1,90
Avkastning på eget kap. (%)	-9,35	7,50	4,80	2,50
Moderbolaget	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	7 645	7 336	5 744	6 132
Resultat efter finansiella poster	10 835	56 317	28 703	16 274
Balansomslutning	376 997	372 045	388 154	379 846
Antal anställda	6	6	6	6

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen

Stenhaga Invest AB och dess dotterbolag har haft en stabil utveckling under 2022. Verksamheterna har utvecklats enligt plan. Det negativa resultatet för 2022 beror i huvudsak på den planerade omställningen av dotterbolaget Aptic till ett sk SaaS bolag.

Planenliga avskrivningar på immateriella och materiella anläggningstillgångar har under året belastat koncernens resultat med 38 559 tkr (39 644 tkr).

En extern värdering av koncernens fastigheter har gjorts av Newsec under december 2022. Denna värdering visar på ett sammanlagt värde av koncernens fastighetsinnehav om drygt 486 miljoner kronor (föregående år 486 miljoner).

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen visar en stabil utveckling och överträffar i flera fall fastställda planer.

Under 2023 har två förvärv skett. Kinnekulle Ring AB och Tierp Arena AB.

Dotterbolaget Aptic AB har under juni månad genomfört en nyemission på 23 421 440 kr. Vidare har intressebolaget Project Mime AB på årsstämma 2023-06-19 beslutat om nyemission om lägst 4 000 000 kr och som högst 10 000 000 kr.

Händelser som inträffat efter balansdagen kopplat till Coronavirus, kriget i Ukraina, de kraftiga inflations och ränteökningarna och dess eventuella effekter på de branscher koncernen verkar inom, bedöms inte ge upphov till väsentliga risker kopplat till bolagets eller koncernens verksamhet.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	20 000	375 663	140 680	536 343
Nyemission			20 903	20 903
Förändring i koncernens sammansättning		5 444	-4 070	1 374
Justering föregående år		-30 126	30 126	0
Årets resultat		-19 784	-22 603	-42 387
Belopp vid årets utgång	20 000	331 197	165 036	516 233
Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	20 000	286 607	52 035	358 642
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		52 035	-52 035	0
Årets resultat			4 385	4 385
Belopp vid årets utgång	20 000	338 642	4 385	363 027

Aktiekapitalet består av 84 000 000 st A-aktier och 116 000 000 st B-aktier dvs. totalt 200 000 000 st aktier med kvotvärde 0,10 kr.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	338 641 796
årets vinst	4 385 353
	343 027 149
disponeras så att i ny räkning överföres	343 027 149
	343 027 149

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

2023062921032

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		342 132	338 735
Aktiverat arbete för egen räkning		30 003	25 263
Övriga rörelseintäkter		11 563	7 595
		383 698	371 592
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-61 476	-55 073
Handelsvaror		-77 533	-57 355
Övriga externa kostnader	2	-119 226	-105 062
Personalkostnader	3	-128 139	-149 435
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-38 559	-39 644
Övriga rörelsekostnader		-332	-240
		-425 265	-406 809
Rörelseresultat		-41 567	-35 217
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	-3 834	19 338
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	2 831	61 098
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		740	1 684
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 454	-6 572
		-6 717	75 547
Resultat efter finansiella poster		-48 284	40 331
Resultat före skatt		-48 284	40 331
Skatt på årets resultat		-1 825	-1 093
Uppskjuten skatt		7 721	5 073
Årets resultat		-42 388	44 311
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		-19 784	62 757
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		-22 603	-18 444

2023062921033

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	7	93 943	82 170
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	8	152	272
Goodwill	9	54 024	61 895
		148 119	144 337

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	10	467 056	445 539
Inventarier, verktyg och installationer	11	40 744	44 960
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		4 181	17 920
		511 981	508 419

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	36 810	34 265
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	11 366	12 013
Uppskjuten skattefordran	14	10 846	4 407
Andra långfristiga fordringar		5 380	1 045
		64 402	51 730

Summa anläggningstillgångar 724 502 704 486

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		1 677	1 196
Färdiga varor och handelsvaror		16 024	9 469
Pågående arbete för annans räkning		10 848	12 000
		28 549	22 665

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		36 333	43 903
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		8 219	9 939
Aktuella skattefordringar		794	0
Övriga fordringar		16 690	13 250
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		10 689	16 619
		72 725	83 711

Kassa och bank 14 787 29 288
14 787 29 288

Summa omsättningstillgångar 116 061 135 664

SUMMA TILLGÅNGAR 840 563 840 150

2023062921034

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital		20 000	20 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		331 197	375 663
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		351 197	395 663

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande		165 036	140 680
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		165 036	140 680

Summa eget kapital

516 233 536 342

Avsättningar

Avsättningar för uppskjuten skatt	14	57 021	58 328
Övriga avsättningar	15	100	827
		57 121	59 155

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit		9 660	4 149
Skulder till kreditinstitut	16	110 135	110 806
Övriga skulder		5 597	4 801
		125 392	119 756

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		38 798	9 429
Förskott från kunder		33	1 528
Leverantörsskulder		23 199	20 098
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		390	1 160
Aktuella skatteskulder		0	1 918
Övriga skulder		41 576	48 472
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		37 821	42 291
		141 817	124 897

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

840 563 840 150

2023062921035

Koncernens

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-48 284	40 332
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	17	38 332	37 401
Betald skatt		-1 825	-1 093
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-11 777	76 640
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-5 884	-3 395
Förändring kundfordringar		7 570	17 754
Förändring av kortfristiga fordringar		3 415	3 988
Förändring leverantörsskulder		3 101	-3 631
Förändring av kortfristiga skulder		-15 549	-15 074
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-19 124	76 283
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-30 000	-30 386
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		8 410	18 423
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-24 849	-38 309
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 384	249 649
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-6 233	-7 807
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-51 288	191 570
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		20 903	0
Upptagna lån		83 130	5 500
Amortering av lån		-48 125	-226 083
Utbetald utdelning		0	-65 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		55 908	-285 583
Årets kassaflöde		-14 504	-17 730
Likvida medel vid årets början		29 291	47 021
Likvida medel vid årets slut		14 787	29 291

20230629Z1056

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		7 644	7 336
Övriga rörelseintäkter		829	231
		8 473	7 567
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-6 863	-7 074
Personalkostnader	3	-4 926	-4 509
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar		-177	-122
Övriga rörelsekostnader		-1	0
		-11 967	-11 705
Rörelseresultat		-3 494	-4 138
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	18	13 562	60 434
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		307	422
Ränteintäkter koncern		732	10
Räntekostnader och liknande resultatposter		-272	-411
		14 329	60 455
Resultat efter finansiella poster		10 835	56 317
Bokslutsdispositioner	19	-6 450	-4 300
Resultat före skatt		4 385	52 017
Skatt på årets resultat		0	18
Årets resultat		4 385	52 035

2023062921037

**Moderbolagets
Balansräkning**
Tkr

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	11	2 084	1 886
		2 084	1 886

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	20, 21	129 301	130 416
Andelar i intresseföretag	12	5 152	58
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	2 938	1 190
Uppskjutna skattefordringar		18	18
		137 409	131 682

Summa anläggningstillgångar		139 493	133 568
------------------------------------	--	----------------	----------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		250	86
Fordringar hos koncernföretag		222 681	199 310
Fordringar hos intresseföretag		5 065	5 015
Aktuella skattefordringar		33	43
Övriga kortfristiga fordringar		8 852	7 381
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		560	1 633
		237 441	213 468

<i>Kassa och bank</i>		64	25 009
-----------------------	--	----	--------

Summa omsättningstillgångar		237 505	238 477
------------------------------------	--	----------------	----------------

SUMMA TILLGÅNGAR		376 998	372 045
-------------------------	--	----------------	----------------

2023062921038

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

20 000	20 000
20 000	20 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

338 642	286 607
---------	---------

Årets resultat

4 385	52 035
-------	--------

343 027	338 642
----------------	----------------

Summa eget kapital

363 027	358 642
----------------	----------------

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

1 500	3 000
-------	-------

Övriga långfristiga skulder

185	164
-----	-----

Summa långfristiga skulder

1 685	3 164
--------------	--------------

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

4 294	4 149
-------	-------

Skulder till kreditinstitut

1 500	1 500
-------	-------

Leverantörsskulder

334	544
-----	-----

Skulder till koncernföretag

4 391	3 365
-------	-------

Skulder till intresseföretag

750	0
-----	---

Övriga kortfristiga skulder

262	88
-----	----

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

755	593
-----	-----

Summa kortfristiga skulder

12 286	10 239
---------------	---------------

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

376 998	372 045
----------------	----------------

2023062921039

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Tkr

Not 2022-01-01 2021-01-01
 -2022-12-31 -2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster		10 835	56 317
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	17	590	741
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		11 425	57 058

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kundfordringar		-164	173
Förändring av kortfristiga fordringar		-24 201	38 105
Förändring av leverantörsskulder		-210	106
Förändring av kortfristiga skulder		2 112	-2 153
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-11 038	93 289

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-375	-457
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-6 842	-798
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		1 115	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 102	-1 255

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån		145	4 149
Amortering av lån		-1 500	-5 246
Utbetald utdelning		0	-65 000
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		-6 450	-4 300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7 805	-70 397

Årets kassaflöde

Likvida medel vid årets början		25 009	3 372
Likvida medel vid årets slut		64	25 009

2023062921040

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Koncernredovisning

Stenhaga Invest AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not 18. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Andelar i dotterföretag

När företaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande, i ett annat företag, klassificeras detta företag som ett dotterföretag.

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

Som utdelning från dotterföretag räknas endast erhållen utdelning av vinstmedlen som intjänats efter förvärvet.

Intresseföretagsredovisning

Som intresseföretag betraktas de företag som inte är dotterföretag men där moderbolaget direkt eller indirekt innehar minst 20% av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett betydande inflytande.

I moderbolagets bokslut redovisas andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Som intäkt från intresseföretag redovisas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

Intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Hyresintäkter: i den period uthyrningen avser. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år och skatt på koncernbidrag samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från Skatteverket.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Vissa större utvecklingsprojekt har ansetts vara av väsentligt värde för företaget under kommande år och har aktiverats i balansräkningen som Balanserade utgifter för programvara/website. Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden och i förhållande till den långsiktiga nyttan. Följande avskrivningar tillämpas:

Balanserade kostnader 3-5 år
Balanserade utvecklingskostnader 3-10 år
Goodwill 5-10 år
Varumärken 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader 25-100 år
Inventarier, verktyg och installationer 5 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar 5 år

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Uppskjuten skatt/Avsättningar

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisningen 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 nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekten av förändringarna i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstodgas. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att realiseras inom överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Koncernen gör avsättningar när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet

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

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till immateriella tillgångar och goodwill.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningar avseende internt upparbetade immateriella tillgångar uppgår till 10 år då det framtida beräknade positiva kassaflödet bedöms vara långsiktigt. Vid varje balansdag görs en bedömning av nedskrivning av den internt upparbetade tillgången för att säkerställa att inget väsentligt nedskrivningsbehov föreligger.

Goodwill

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och verkliga värdet på det förvärvade bolagets nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och därefter värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden som uppgår till 10 år. Vid varje balansdag görs en bedömning av nedskrivning av goodwill för att säkerställa att inget väsentligt nedskrivningsbehov föreligger.

Not 2 Revisionsarvode mm Koncernen

	2022	2021
Revisionsarvode PwC	1084	862
Övriga tjänster	586	744
	1 670	1 606

**Not 3 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	40	51
Män	121	156
	161	207
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 540	680
Övriga anställda	87 620	103 336
	90 162	104 016
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	222	0
Pensionskostnader för övriga anställda	8 232	9 658
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	27 417	30 192
	35 871	40 246
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	126 033	140 536

Moderbolaget

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	3	3
Män	3	3
	6	6
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	713	680
Övriga anställda	2 389	2 171
	3 102	2 851
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	328	289
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	956	862
	1 284	1 151
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	4 386	4 002

**Not 4 Avskrivning och nedskrivning
Koncernen**

	2022	2021
Avskrivning immateriella avskrivningar	17 810	14 894
Avskrivning materiella avskrivningar	20 749	24 750
	38 559	39 644

**Not 5 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2022	2021
Resultat från andelar i intresseföretag	-3 834	19 338
	-3 834	19 338

**Not 6 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar
Koncernen**

	2022	2021
Reavinster	2 831	61 098
	2 831	61 098

**Not 7 Balanserade kostnader
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	153 460	123 074
Årets aktiverade utgifter, inköp	30 000	6 386
Omklassificeringar goodwill	-8 410	0
Förvärv	0	24 000
Just IB		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	175 050	153 460
Ingående avskrivning	-71 289	-64 141
Årets avskrivningar	-9 818	-7 148
Utgående ackumulerade avskrivningar	-81 107	-71 289
Utgående restvärde enligt plan	93 943	82 171

**Not 8 Varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 241	1 278
Omklassificeringar	0	-37
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 241	1 241
Ingående avskrivningar	-970	-781
Omklassificeringar	0	67
Årets avskrivningar	-119	-255
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 089	-969
Utgående restvärde enligt plan	152	272

**Not 9 Goodwill
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	81 370	99 793
Försäljningar/utrangeringar	0	-18 423
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	81 370	81 370
Ingående avskrivningar	-19 475	-15 059
Försäljningar/utrangeringar	0	3 667
Årets av- och nedskrivningar	-7 871	-8 083
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 346	-19 475
Utgående restvärde enligt plan	54 024	61 895

**Not 10 Byggnader och mark
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	208 643	384 294
Inköp	21 407	23 532
Försäljning/utrangering	0	-241 184
Omklassificering	12 700	12 084
Justering IB	0	29 917
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	242 750	208 643
Ingående avskrivningar	-39 291	-73 449
Justering IB	0	-8 655
Omklassificeringar	0	284
Årets avskrivningar	-6 080	-5 569
Försäljning/utrangering	0	48 098
Utgående ackumulerade avskrivningar	-45 371	-39 291
Ingående uppskrivningar	276 187	403 833
Justering IB	0	-917
Försäljningar/utrangeringar	0	-252 310
Årets uppskrivningar	0	128 563
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-6 510	-2 982
Utgående ackumulerade uppskrivningar	269 677	276 187
Utgående restvärde enligt plan	467 056	445 539
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	467 056	445 539
Verkligt värde	486 867	486 310

Inkluderar "Pågående nyanläggningar" 4 849 tkr och "Förbättringar på annans fastighet" 17 205 tkr.

2023062921048

**Not 11 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	71 522	48 394
Inköp	3 442	14 777
Försäljningar/utrangeringar	-1 384	-8 465
Omklassificeringar	771	5 128
Förvärv	-504	11 688
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	73 847	71 522
Ingående avskrivningar	-26 562	-26 736
Försäljningar/utrangeringar	1 159	6 219
Förvärv	0	-1 241
Årets avskrivningar	-8 081	-6 556
Omklassificeringar	381	1 752
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 103	-26 562
Utgående redovisat värde	40 744	44 960

Posten inkluderar även Byggnadsinventarier.

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 622	3 165
Inköp	222	457
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 844	3 622
Ingående avskrivningar	-3 002	-2 880
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-177	-122
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 179	-3 002
Ingående anskaffningsvärden konst	1 266	991
Inköp konst	153	275
Utgående värden konst	1 419	1 266
Utgående redovisat värde	2 084	1 886

**Not 12 Specifikation andelar i intresseföretag
Koncernen**

Namn	Kapital- andel	Bokfört värde
Alliansloppet AB	33	33
TL Invest AB	36	1 106
V-Fast AB	50	1 105
VCL Fastigheter AB	44	17 663
Tomten Bäcke Vik Holding AB	40	115
Olofsbo Camping AB	34	153
Emtunga Fastigheter AB	48	234
Medical Solution Nordic AB	49	11 344
Alland AB	50	73
Stay First Invest AB	20	39
Västflyg i Trollhättan AB	33	157
Project Mime AB	23	4 738
Anbeko AB	33	50
		36 810

	Org.nr	Säte
Alliansloppet AB	556982-1159	Vara
TL Invest AB	556786-9572	Vara
V-Fast AB	556796-5420	Vårgårda
VCL Fastigheter AB	556814-2557	Skövde
Tomten Bäcke Vik Holding AB	556798-2482	Vara
Olofsbo Camping AB	556956-5772	Vara
Emtunga Fastigheter AB	556960-0165	Vara
Medical Solution Nordic AB	559020-8558	Vara
Alland AB	559140-3430	Vara
Stay First Invest AB	559150-9756	Vara
Västflyg i Trollhättan AB	559291-7750	Trollhättan
Project Mime AB	559227-9623	Stockholm
Anbeko AB	559387-6260	Vara

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Alliansloppet AB	33	33	330	33
Alland AB	50	50	500	25
Västflyg i Trollhättan AB	33	33	2 000	3 050
Project Mime AB	23,46	49,38	1 970 734	2 044
				5 152

	Org.nr	Säte
Alliansloppet AB	556982-1159	Vara
Alland AB	559140-3430	Vara
Västflyg i Trollhättan AB	559291-7750	Trollhättan
Project Mime AB	559227-9623	Stockholm

**Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 013	23 040
Tillkommande värdepapper	1 190	48
Avgående värdepapper	-1 837	-11 075
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 366	12 013
Utgående redovisat värde	11 366	12 013

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 190	1 142
Inköp	1 748	48
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 938	1 190
Utgående redovisat värde	2 938	1 190

**Not 14 Uppskjuten skatt
Koncernen**

Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av

	2022-12-31	2021-12-31
uppskjuten skatteskuld på obeskattade reserver	1 376	940
uppskjuten skatteskuld på uppskrivningar	55 645	57 388
	57 021	58 328

Uppskjuten skattefordran 10846 tkr (f.å. 4 407 tkr) avser i sin helhet outnyttjade underskottsavdrag.

Se även not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper avseende uppskjuten skattefordran och avsättning för uppskjuten skatt.

**Not 15 Övriga avsättningar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	827	2 631
Förändring under året	-727	-1 804
	100	827

**Not 16 Upplåning
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	56 154	37 930
	56 154	37 930

**Not 17 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	38 559	39 644
Övrigt	-227	-2 243
	38 332	37 401

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	177	122
Övrigt	413	619
	590	741

**Not 18 Utdelning och resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2022	2021
Erhållna anteciperade utdelningar	10 000	60 000
Resultat i andelar i koncernföretag	3 562	434
	13 562	60 434

**Not 19 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2022	2021
Mottagna koncernbidrag	1 850	1 000
Lämnade koncernbidrag	-8 300	-5 300
	-6 450	-4 300

2023062921052

**Not 20 Andelar i dotterföretag
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	34 728	34 544
Inköp av andelar	60	750
Försäljning av andelar	-775	-566
Omklassificeringar	-400	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 613	34 728
Ingående ned/uppskrivningar	95 688	95 688
Utgående ackumulerade ned/uppskrivningar	95 688	95 688
Utgående redovisat värde	129 301	130 416

**Not 21 Specifikation andelar i dotterföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Aptic AB	25,23	54,08	2 467 094	23 665
Stenhaga Fastigheter AB	100	100	100 000	100 000
Stenhaga Production AB	100	100	10 000 000	1 046
Perveni AB	100	100	1 000	100
Stall Stenhaga AB	100	100	1 000	100
Stenhaga Motorsport AB	100	100	1 000	100
NewCo Pay i Vara AB	30,23	57,38	302 298	180
Bilkompaniet i Tråvad AB	100	100	53 000	4 050
N2 Funds AB	60	60	600	60
				129 301

	Org.nr	Säte
Aptic AB	556612-3898	Stockholm
Stenhaga Fastigheter AB	556769-9524	Vara
Stenhaga Production AB	556592-2654	Skövde
Perveni AB	556826-9483	Vara
Stall Stenhaga AB	556864-6466	Vara
Stenhaga Motorsport AB	559286-6197	Vara
NewCo Pay i Vara AB	559227-9623	Stockholm
Bilkompaniet i Tråvad AB	559231-7613	Stockholm
N2 Funds AB	556474-4851	Vara

2023062921053

**Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	22 300	22 450
Tillgångar med äganderättsförbehåll	8 450	9 481
Borgenåtagande	102 132	132 305
	132 882	164 236
Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag		
Fastighetsinteckning	113 747	109 727
	113 747	109 727

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Borgensåtagande	101 082	115 730
	101 082	115 730

**Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen**

Händelser som inträffat efter balansdagen kopplat till Coronavirus, kriget i Ukraina, inflations och ränteökningar och dess eventuella effekter på branschen bedöms inte ge upphov till några väsentliga risker kopplat till bolagets eller koncernens verksamhet.

Dotterbolaget Aptic AB har under juni månad genomfört en nyemission på 23 421 440 kr. Vidare har intressebolaget Project Mime AB på sin årsstämma 2023-06-19 beslutat om nyemission om lägst 4 000 000 kr och som högst 10 000 000 kr.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Vara den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Svante Andersson
Verkställande direktör

Jonas Hjelmqvist
Ordförande

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Paul Schultz
Auktoriserad revisor

2023062921055

Deltagare

LEIF ANDERSSON Sverige

Granskare

Leif Andersson
leif@stenhaga.com

Leveranskanal: E-post

SVANTE ANDERSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: SVANTE ANDERSSON
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196709125931

Svante Andersson
svante@stenhaga.com

2023-06-21 22:16:33 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

JONAS HJELMQVIST Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anders Jonas Hjelmqvist
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196207085132

Jonas Hjelmqvist
jonas@stenhaga.com

2023-06-21 20:19:10 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

PAUL SCHULTZ Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PAUL SCHULTZ
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196803215570

Paul Schultz
paul.schultz@pwc.com

2023-06-22 08:28:00 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023062921056

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stenhaga Invest AB, org.nr 556323-6966

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Stenhaga Invest AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Stenhaga Invest AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god 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 revisions 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 och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget
- 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Kungsbacka den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Paul Schultz
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-22 08:24:26 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PAUL SCHULTZ

Datum

Paul Schultz
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

202306221059