

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Surte Lagerservice AB
556209-4069

Räkenskapsåret
2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Surte Lagerservice AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-11-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Ale 2023-11-29


Rune Spørre

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Surte Lagerservice AB
556209-4069

Räkenskapsåret

2022-07-01 - 2023-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Surte Lagerservice AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Moderbolaget bedriver uthyrning av lagerlokaler och därmed förenliga lagerhanteringstjänster.

Dotterbolaget Surte Åkeri AB, org nr 556090-7023, bedriver åkerirörelse, lagerhantering och hamnverksamhet.

KB Surte Hamns verksamhet, org nr 916894-2465, är fastighetsuthyrning.

Brattåsberget Fastighets AB, org nr 559117-0781, bedriver markutveckling i Ale kommun.

Fastighetsbolaget Surte 1:275 AB, org nr 559100-1671 och Kvarnvägen Fastighets AB, org nr 559303-5974, bedriver fastighetsförvaltning i Ale kommun.

Företaget har sitt säte i Ale kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget förvärvat en garagelänga med tillhörande mark.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De mest väsentliga riskerna och osäkerhetsfaktorerna för koncernen kan delas in i operationella och finansiella faktorer.

Operationella risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen verkar inom en bransch med många konkurrerande företag och allmänt hög konkurrens. Koncernen har många år i branschen och en organisation som är väl anpassad för verksamheten. Detta gör koncernen mycket konkurrenskraftig.

Marknadens utveckling är i huvudsak beroende av konjunkturförändringar.

Finansiella risker

Koncernen är i sin verksamhet utsatt för olika typer av finansiella risker. De finansiella risker som koncernen är utsatt för är kredit- och likviditetsrisker. Det övergripande ansvaret för att hantera koncernens finansiella risker samt utveckla metoder och principer för att hantera finansiella risker ligger hos företagsledningen. 7

Kreditrisk

Kreditrisk uppstår huvudsakligen genom kreditexponeringar inklusive utestående fordringar. Individuella bedömningar av kunders kreditvärdighet och kreditrisk görs där motparternas finansiella ställning beaktas, liksom tidigare erfarenheter och andra faktorer. Ledningen förväntar sig inte några förluster till följd av utebliven betalning från motparter utöver vad som reserverats som osäkra kundfordringar.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk är kopplad till koncernens förmåga att reglera sina kortfristiga skulder. Likviditeten är god och därav är denna risk för tillfället mycket begränsad.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncernen bedriver anmälningspliktig/tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

Anmälningsplikten/tillståndet avser hamn där trafik medges för fartyg samt anläggning för mellanlagring av farligt avfall.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Camilla Sporre och Dick Sporre.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	133 074	127 611	107 558	106 726	109 946
Resultat efter finansiella poster	15 022	13 503	10 462	10 543	10 916
Nettomarginal (%)	11	11	10	10	10
Balansomslutning	116 292	108 564	98 846	96 983	93 647
Soliditet (%)	58	55	51	45	39
Moderbolaget	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	13 443	12 263	14 528	14 352	13 600
Resultat efter finansiella poster	5 263	5 958	7 188	8 928	7 891
Nettomarginal (%)	39	49	49	62	58
Balansomslutning	57 066	59 248	57 345	56 604	52 320
Soliditet (%)	65	64	59	50	41

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper. *n*

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	501 696	59 570 774	60 072 470
Utdelning på extra stämman		-5 000 000	-5 000 000
Årets resultat		12 013 341	12 013 341
Belopp vid årets utgång	501 696	66 584 115	67 085 811

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	501 696	100 000	27 925 895	5 148 456	33 676 047
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			5 148 456	-5 148 456	0
Utdelning på extra stämman			-5 000 000		-5 000 000
Årets resultat				3 391 948	3 391 948
Belopp vid årets utgång	501 696	100 000	28 074 351	3 391 948	32 067 995

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	28 074 351
årets vinst	3 391 948
	31 466 299
disponeras så att i ny räkning överföres	31 466 299
	31 466 299

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

**Koncernens
Resultaträkning**

	Not	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Nettoomsättning	2	133 074 199	127 610 614
Övriga rörelseintäkter	3	657 661	530 370
		133 731 860	128 140 984
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-24 110 631	-23 921 114
Övriga externa kostnader	2, 4	-49 938 858	-46 711 420
Personalkostnader	5	-32 143 109	-31 217 743
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-11 842 022	-12 258 219
		-118 034 620	-114 108 496
Rörelseresultat		15 697 240	14 032 488
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		38 111	10 903
Räntekostnader och liknande resultatposter		-713 814	-540 594
		-675 703	-529 691
Resultat efter finansiella poster		15 021 537	13 502 797
Resultat före skatt		15 021 537	13 502 797
Skatt på årets resultat	6	-3 008 196	-2 834 732
Årets resultat		12 013 341	10 668 065

Koncernens Not 2023-06-30 2022-06-30
Balansräkning

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	7	0	0
		0	0

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter	8	30 675 926	30 214 606
Inventarier, verktyg och installationer	9	36 794 559	34 536 381
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	0	300 786
		67 470 485	65 051 773

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	159 000	159 000
		159 000	159 000

Summa anläggningstillgångar		67 629 485	65 210 773
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		295 255	297 662
		295 255	297 662

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		22 078 594	26 259 400
Övriga fordringar		117 605	291 834
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	2 444 167	2 548 156
		24 640 366	29 099 390

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar	13	0	2 500
		0	2 500

Kassa och bank

	14	23 727 316	13 953 380
Summa omsättningstillgångar		48 662 937	43 352 932

SUMMA TILLGÅNGAR		116 292 422	108 563 705 ✓
-------------------------	--	--------------------	----------------------

**Koncernens
Balansräkning**

Not

2023-06-30

2022-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Aktiekapital

501 696

501 696

Annat eget kapital inklusive årets resultat

66 584 115

59 570 774

**Eget kapital hänförligt till moderföretagets
aktieägare**

67 085 811

60 072 470

Summa eget kapital

67 085 811

60 072 470

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

15

7 125 995

6 861 250

7 125 995

6 861 250

Långfristiga skulder

16

Skulder till kreditinstitut

17

12 796 956

16 106 837

12 796 956

16 106 837

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

17

3 309 881

3 751 372

Förskott från kunder

800 000

0

Leverantörsskulder

12 417 177

8 430 370

Aktuella skatteskulder

1 607 508

690 299

Övriga skulder

1 830 291

2 471 544

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

18

9 318 803

10 179 563

29 283 660

25 523 148

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

116 292 422

108 563 705^a

Koncernens	Not	2022-07-01	2021-07-01
Kassaflödesanalys		-2023-06-30	-2022-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		15 697 240	14 032 488
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	19	11 573 093	11 876 552
Erhållen ränta		38 111	10 903
Erlagd ränta		-713 814	-540 594
Betald/erhållen skatt		-1 826 242	-2 059 015
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		24 768 388	23 320 334
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager		2 407	-115 087
Förändring av kortfristiga rörelsefordringar		4 459 024	-8 803 409
Förändring av kortfristiga rörelseskulder		3 284 794	3 452 228
Kassaflöde från den löpande verksamheten		32 514 613	17 854 066
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-14 861 805	-10 615 293
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		870 000	515 000
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-9 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-13 991 805	-10 109 293
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		14 334 924	16 126 792
Amortering av lån		-18 086 296	-19 805 251
Utbetald utdelning		-5 000 000	-1 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-8 751 372	-5 178 459
Årets kassaflöde		9 771 436	2 566 314
Likvida medel vid årets början		13 955 880	11 389 566
Likvida medel vid årets slut	20	23 727 316	13 955 880 ✓

Moderbolagets	Not	2022-07-01	2021-07-01
Resultaträkning		-2023-06-30	-2022-06-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		13 442 683	12 262 805
Övriga rörelseintäkter		175 872	9 925
		13 618 555	12 272 730
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-5 010 192	-7 302 589
Personalkostnader	5	-1 849 470	-1 757 036
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-900 787	-822 280
		-7 760 449	-9 881 905
Rörelseresultat	21	5 858 106	2 390 825
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	22	0	4 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15 731	177
Räntekostnader och liknande resultatposter		-610 644	-433 454
		-594 913	3 566 723
Resultat efter finansiella poster		5 263 193	5 957 548
Bokslutsdispositioner	23	-951 562	-501 632
Resultat före skatt		4 311 631	5 455 916
Skatt på årets resultat	6	-919 683	-307 460
Årets resultat		3 391 948	5 148 456

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not

2023-06-30

2022-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter	8	18 098 224	17 052 114
Inventarier, verktyg och installationer	9	6 214	9 320
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	0	180 000
		18 104 438	17 241 434

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	24, 25	8 568 727	8 568 727
Fordringar hos koncernföretag	26	4 724 642	7 224 642
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	77 464	77 464
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	150 000	150 000
		13 520 833	16 020 833
Summa anläggningstillgångar		31 625 271	33 262 267

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 162 682	2 109 072
Fordringar hos koncernföretag		17 557 091	19 708 304
Aktuella skattefordringar		0	236 541
Övriga kortfristiga fordringar		11 588	6 731
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	666 260	203 203
		20 397 621	22 263 851

Kassa och bank

	14	5 042 886	3 721 455
Summa omsättningstillgångar		25 440 507	25 985 306

SUMMA TILLGÅNGAR

57 065 778 **59 247 573**₁

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not 2023-06-30 2022-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	28	501 696	501 696
Reservfond		100 000	100 000

601 696 601 696

Fritt eget kapital

29

Balanserad vinst		28 074 351	27 925 895
Årets resultat		3 391 948	5 148 456

31 466 299 33 074 351

Summa eget kapital

32 067 995 33 676 047

Obeskattade reserver

30

6 130 000 5 180 000

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	15	699 424	738 999
------------------------	----	---------	---------

Summa avsättningar 699 424 738 999

Långfristiga skulder

16

Skulder till kreditinstitut	17	12 543 056	14 334 924
-----------------------------	----	------------	------------

Summa långfristiga skulder 12 543 056 14 334 924

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	17	1 791 868	1 791 868
-----------------------------	----	-----------	-----------

Leverantörsskulder		163 099	205 675
--------------------	--	---------	---------

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		322 137	322 137
---	--	---------	---------

Aktuella skatteskulder		100 475	0
------------------------	--	---------	---

Övriga skulder		974 970	691 530
----------------	--	---------	---------

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	2 272 754	2 306 393
--	----	-----------	-----------

Summa kortfristiga skulder 5 625 303 5 317 603

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

57 065 778 59 247 573

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

	Not	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		5 858 106	2 390 825
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19	900 787	822 280
Erhållen ränta		15 731	177
Utdelningar		0	4 000 000
Erlagd ränta		-610 644	-433 454
Betald/erhållen skatt		-622 242	-1 096 140
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		5 541 738	5 683 688
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga rörelsefordringar		1 629 689	-1 373 391
Förändring av kortfristiga rörelseskulder		205 663	-799 401
Kassaflöde från den löpande verksamheten		7 377 090	3 510 896
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 763 791	-1 378 003
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		0	-150 366
Avyttring/amortering av finansiella anläggningstillgångar		2 500 000	363 334
Kassaflöde från investeringsverksamheten		736 209	-1 165 035
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		14 334 924	16 126 792
Amortering av lån		-16 126 792	-17 022 726
Utbetald utdelning		-5 000 000	-1 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 791 868	-2 395 934
Årets kassaflöde		1 321 431	-50 073
Likvida medel vid årets början		3 721 455	3 771 528
Likvida medel vid årets slut	20	5 042 886	3 721 455

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänster

I bolaget resultatredovisas tjänsteuppdrag i den period uppdraget utförs. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Hyror

Hysesintäkter redovisas linjärt över leasingperioden.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys.

Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	7 år
----------	------

Förvärvad goodwill skrivs av på samma nyttjandeperiod som de bilar som ingick i samma förvärv.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	
Stommar	80 år
Fasader och yttertak	25 år
Installationer	20-25 år
Hyresgäst Anpassningar	25 år
Fordon, inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utränskas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Som intresseföretag räknas sådana företag där företaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande. Ett betydande inflytande anses normalt föreligga när företaget äger minst 20 % men inte mer än 50 % av rösterna i ett annat företag. 4

Innehav i intresseföretag tas upp till anskaffningsvärde i balansräkningen. Erhållen utdelning från intresseföretag redovisas som intäkt i resultaträkningen.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Värdepappersportfölj

De värdepapper som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde och nedskrivningar görs om bestående värdenedgång konstateras. Bolagets kortfristiga innehav redovisas till det lägre av anskaffningsvärde och marknadsvärde (noterad köpkurs vid börsens stängning) på balansdagen. Vid värderingen tillämpas denna princip på portföljen som helhet, vilket innebär att orealiserade förluster avräknas mot orealiserade vinster. I de fall marknadsvärdet åter stigit återförs tidigare gjorda nedskrivningar.

Alla transaktioner med värdepapper redovisas på affärsdagen.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Moderföretaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernens finansiella leasingavtal redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen i de fall det har en materiell påverkan på koncernens resultat- eller balansräkning.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter 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 metod 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 gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestationen som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidraget erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidraget som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettomarginal (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av nettoomsättning.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

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.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

**Not 2 Operationella leasingavtal
Koncernen**

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Framtida minimileaseavgifter, som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	15 462 682	13 703 243
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	11 259 115	20 489 320
	26 721 797	34 192 563
I nettoomsättningen ingår leasingavgifter med	17 394 361	15 805 175

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	67 500	90 000
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	0	67 500
	67 500	157 500
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	98 701	121 843

Operationella leasingavtalen avser en personbil som leasas av moderbolaget.

Framtida minimileaseavgifter, som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	11 454 437	10 261 131
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	7 464 471	14 746 939
	18 918 908	25 008 070
I nettoomsättningen ingår leasingavgifter med	13 442 682	12 262 807

I koncernens och moderbolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av uthyrning av fastigheter och lokaler.

**Not 3 Offentliga bidrag
Koncernen**

I posten Övriga rörelseintäkter ingår offentliga bidrag avseende sjuklöneersättning med 0 tkr ^u
(67 tkr).

**Not 4 Arvode till revisorer
Koncernen**

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
PwC		
Revisionsuppdrag	302 500	243 340
Övriga tjänster	98 440	147 516
	400 940	390 856

Moderbolaget

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
PwC		
Revisionsuppdrag	136 930	126 790
Övriga tjänster	49 810	86 165
	186 740	212 955

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

**Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	7	6
Män	46	43
	53	49

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 258 090	1 182 124
Övriga anställda	21 137 827	20 606 031
	22 395 917	21 788 155

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	445 760	536 393
Pensionskostnader för övriga anställda	992 932	828 502
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 927 008	6 715 086
	8 365 700	8 079 981

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

	30 761 617	29 868 136 ⁴
--	-------------------	--------------------------------

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	36 %	36 %
Andel män i styrelsen	64 %	64 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %

Moderbolaget

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	2	2
	3	3
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	544 000	500 000
Övriga anställda	658 074	644 022
	1 202 074	1 144 022
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	179 973	182 827
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	413 054	397 538
	593 027	580 365
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	1 795 101	1 724 387
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	25 %	25 %
Andel män i styrelsen	75 %	75 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

2023121401397

Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2022-07-01	2021-07-01
	-2023-06-30	-2022-06-30
Aktuell skatt	-2 743 451	-2 334 708
Uppskjuten skatt	-264 745	-500 024
Skatt på årets resultat	-3 008 196	-2 834 732
Redovisat resultat före skatt	15 021 537	13 502 797
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%)	-3 094 437	-2 781 576
Ej avdragsgilla kostnader	-27 322	-40 814
Ej skattepliktiga intäkter	1 716	391
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-15 910	0
Effekt av ändrade skattesatser eller skatteregler	214 841	0
Schablonränta på periodiseringsfonder	-59 398	-12 733
Uppräknad återförd periodiseringsfond	-27 686	0
Redovisad skattekostnad	-3 008 196	-2 834 732

Moderbolaget

	2022-07-01	2021-07-01
	-2023-06-30	-2022-06-30
Aktuell skatt	-959 258	-347 036
Uppskjuten skatt	39 575	39 576
Skatt på årets resultat	-919 683	-307 460
Redovisat resultat före skatt	4 311 631	5 455 916
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%)	-888 196	-1 123 919
Ej avdragsgilla kostnader	-4 984	-2 721
Ej skattepliktiga intäkter	1 490	824 000
Schablonränta på periodiseringsfonder	-20 701	-4 820
Uppräknad återförd periodiseringsfond	-7 292	0
Redovisad skattekostnad	-919 683	-307 460

Not 7 Goodwill

Koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 285 000	1 285 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 285 000	1 285 000
Ingående avskrivningar	-1 285 000	-1 175 807
Årets avskrivningar	0	-109 193
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 285 000	-1 285 000
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 8 Förvaltningsfastigheter
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	70 056 564	68 858 561
Inköp	1 763 791	1 198 003
Omfördelat från Pågående nyanläggningar och förskott	180 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	72 000 355	70 056 564
Ingående avskrivningar	-39 841 958	-38 437 994
Årets avskrivningar	-1 482 471	-1 403 964
Utgående ackumulerade avskrivningar	-41 324 429	-39 841 958
Utgående redovisat värde	30 675 926	30 214 606
Verkligt värde	72 000 000	72 000 000

Verkligt värde baserar sig på en värdering gjord av en oberoende värderingsman i juni 2014. Styrelsens bedömning är att värderingen 2014 på 69 Mkr tillsammans med tillkommande förvärv 2021 på 3 Mkr kan ligga till grund för verkliga värden vid detta bokslut.

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	41 314 336	40 116 333
Inköp	1 763 791	1 198 003
Omfördelat från Pågående nyanläggningar och förskott	180 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	43 258 127	41 314 336
Ingående avskrivningar	-24 262 222	-23 443 048
Årets avskrivningar	-897 681	-819 174
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 159 903	-24 262 222
Utgående redovisat värde	18 098 224	17 052 114
Verkligt värde	35 224 970	35 224 970

**Not 9 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	107 792 289	111 062 296
Inköp	13 228 937	9 116 505
Försäljningar/utrangeringar	-765 000	-12 492 463
Omfördelat från Pågående nyanläggningar och förskott	-10 137	105 951
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	120 246 089	107 792 289
Ingående avskrivningar	-73 255 908	-74 869 976
Försäljningar/utrangeringar	163 929	12 359 130
Årets avskrivningar	-10 359 551	-10 745 062
Utgående ackumulerade avskrivningar	-83 451 530	-73 255 908
Utgående redovisat värde	36 794 559	34 536 381

Leasade inventarier:

I posten inventarier ingår tillgångar som nyttjas under finansiella leasingavtal med 0 kr (0 kr).

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 948 846	1 948 846
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 948 846	1 948 846
Ingående avskrivningar	-1 939 526	-1 936 420
Årets avskrivningar	-3 106	-3 106
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 942 632	-1 939 526
Utgående redovisat värde	6 214	9 320

**Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	300 786	105 952
Inköp	0	300 785
Omfördelat till Förvaltningsfastigheter och Inventarier	-169 863	-105 951
Återbetalt förskott	-130 923	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	300 786
Utgående redovisat värde	0	300 786

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	180 000	0
Inköp	0	180 000
Omfördelning till Förvaltningsfastigheter	-180 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	180 000
Utgående redovisat värde	0	180 000

**Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 159 000	1 150 000
Inköp	0	9 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 159 000	1 159 000
Ingående nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående redovisat värde	159 000	159 000

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 150 000	1 150 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 150 000	1 150 000
Ingående nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående redovisat värde	150 000	150 000

**Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Övriga poster	2 444 167	2 548 156
	2 444 167	2 548 156

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Övriga poster	666 260	203 203
	666 260	203 203

Not 13 Kortfristiga placeringar
Koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Redovisat värde, totalt	0	2 500
	0	2 500

Varav noterade aktier och andelar

Redovisat värde	0	0
Marknadsvärde	0	0

Not 14 Checkräkningskredit
Koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 800 000	3 800 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 800 000	1 800 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 15 Uppskjuten skatteskuld
Koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader på fastigheter	1 011 897	1 114 261
Uppskjuten skatteskuld på obeskattade reserver	6 114 098	5 746 989
	7 125 995	6 861 250

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader på fastigheter	699 424	738 999
	699 424	738 999

Not 16 Långfristiga skulder

Koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	5 375 584	7 167 452
	5 375 584	7 167 452

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	5 375 584	7 167 452
	5 375 584	7 167 452

Not 17 Skulder som avser flera poster

Koncernen

Koncernens banklån om 16 106 837 (19 858 209) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-06-30	2022-06-30
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	12 796 956	16 106 837
	12 796 956	16 106 837

Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	3 309 881	3 751 372
	3 309 881	3 751 372

Moderbolaget

Företagets banklån om 14 334 924 (16 126 792) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-06-30	2022-06-30
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	12 543 056	14 334 924
	12 543 056	14 334 924

Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	1 791 868	1 791 868
	1 791 868	1 791 868

2023121401400

**Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Upplupna räntekostnader	45 693	45 693
Upplupna personalkostnader	5 671 866	5 670 259
Förutbetalda hyresintäkter	2 070 968	1 899 308
Övriga poster	1 530 276	2 564 303
	9 318 803	10 179 563

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Upplupna räntekostnader	38 062	38 062
Upplupna personalkostnader	282 473	322 471
Förutbetalda hyresintäkter	1 558 075	1 425 211
Övriga poster	394 144	520 649
	2 272 754	2 306 393

**Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Avskrivningar	11 842 022	12 258 219
Resultat vid försäljningar av materiella anläggningstillgångar	-268 929	-381 667
	11 573 093	11 876 552

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Avskrivningar	900 787	822 280
	900 787	822 280

**Not 20 Likvida medel
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Likvida medel		
Kassamedel	1 212	1 212
Banktillgodohavanden	23 726 104	13 952 168
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	0	2 500
	23 727 316	13 955 880

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	5 042 886	3 721 455
	5 042 886	3 721 455

Not 21 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Moderbolaget

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Andel av årets totala inköp som skett från andra koncernföretag	0,1 %	0,3 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra koncernföretag	13,7 %	18,6 %

Not 22 Resultat från andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Anteciperad utdelning	0	4 000 000
	0	4 000 000

Not 23 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Förändring periodiseringsfond	-950 000	-500 000
Lämnade koncernbidrag	-1 562	-1 632
	-951 562	-501 632

**Not 24 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	8 568 727	8 568 727
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 568 727	8 568 727
Utgående redovisat värde	8 568 727	8 568 727

**Not 25 Specifikation andelar i koncernföretag
Koncernen
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört	Bokfört
				värde 2023-06-30	värde 2022-06-30
Brattåsbergets Fastighets AB	100	100	50 000	50 000	50 000
Fastighetsbolaget Surte 1:275 AB	100	100	500	2 835 117	2 835 117
Kvarnvägen Fastighets AB	100	100	250	25 000	25 000
Surte Åkeri AB	100	100	300	5 658 610	5 658 610
- KB Surte Hamn	100				
				8 568 727	8 568 727

	Org.nr	Säte
Brattåsbergets Fastighets AB	559117-0781	Ale
Fastighetsbolaget Surte 1:275 AB	559100-1671	Ale
Kvarnvägen Fastighets AB	559303-5974	Ale
Surte Åkeri AB	556090-7023	Ale
- KB Surte Hamn	916894-2465	Ale

**Not 26 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	7 224 642	7 437 610
Tillkommande fordringar	0	150 366
Avgående fordringar	-2 500 000	-363 334
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 724 642	7 224 642
Utgående redovisat värde	4 724 642	7 224 642

**Not 27 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Moderbolaget**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	77 464	77 464
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	77 464	77 464
Utgående redovisat värde	77 464	77 464

Ovan innehav avser 40 % av andelarna i KB Surte Hamn (org nr 916894-2465) med säte i Ale kommun. Resterande 60 % ägs av Surte Åkeri AB.

**Not 28 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	3 744	134
	3 744	

**Not 29 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

	2023-06-30
Förslag till vinstdisposition Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	28 074 351
årets vinst	3 391 948
	31 466 299
disponeras så att i ny räkning överföres	31 466 299
	31 466 299

**Not 30 Obeskattade reserver
Moderbolaget**

	2023-06-30	2022-06-30
Periodiseringsfond 2017	0	590 000
Periodiseringsfond 2018	750 000	750 000
Periodiseringsfond 2019	850 000	850 000
Periodiseringsfond 2020	1 190 000	1 190 000
Periodiseringsfond 2021	1 300 000	1 300 000
Periodiseringsfond 2022	500 000	500 000
Periodiseringsfond 2023	1 540 000	0
	6 130 000	5 180 000

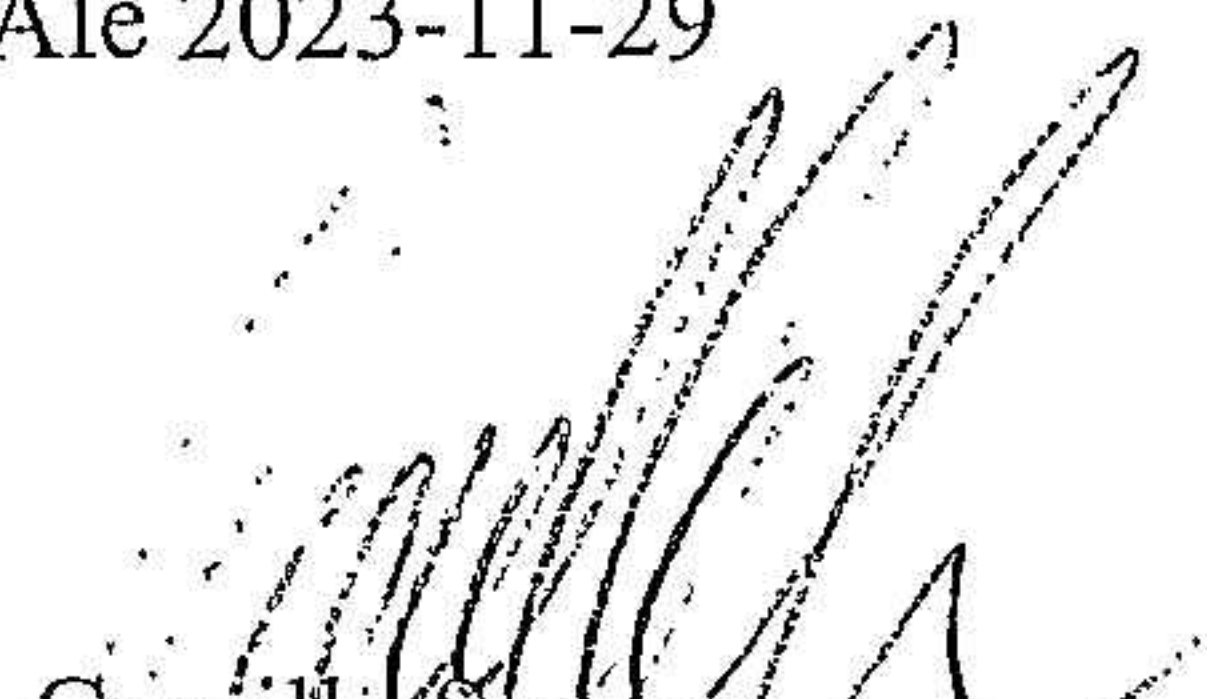
**Not 31 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Avseende skulder till kreditinstitut och beviljad checkräkningskredit		
Fastighetsinteckningar	28 103 500	28 103 500
Företagsinteckningar	5 100 000	5 100 000
Maskiner och inventarier med äganderättsförbehåll	1 771 913	4 668 643
	34 975 413	37 872 143

Moderbolaget


	2023-06-30	2022-06-30
Avseende skulder till kreditinstitut och beviljad checkräkningskredit		
Fastighetsinteckningar	28 103 500	28 103 500
Företagsinteckningar	900 000	900 000
	29 003 500	29 003 500

Ale 2023-11-29


Camilla Sporre
Verkställande direktör


Dick Sporre


Rune Sporre
Ordförande


Lennart Kristiansson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-11-29

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Surte Lagerservice AB, org.nr 556209-4069

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Surte Lagerservice AB för räkenskapsåret 1 juli 2022 till 30 juni 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 juni 2023 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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 revisions sed 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 Surte Lagerservice AB för räkenskapsåret 1 juli 2022 till 30 juni 2023 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna 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 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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

Göteborg den 29 november 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor