

Årsredovisning
för
Herrljunga Brädgård AB
556076-7005

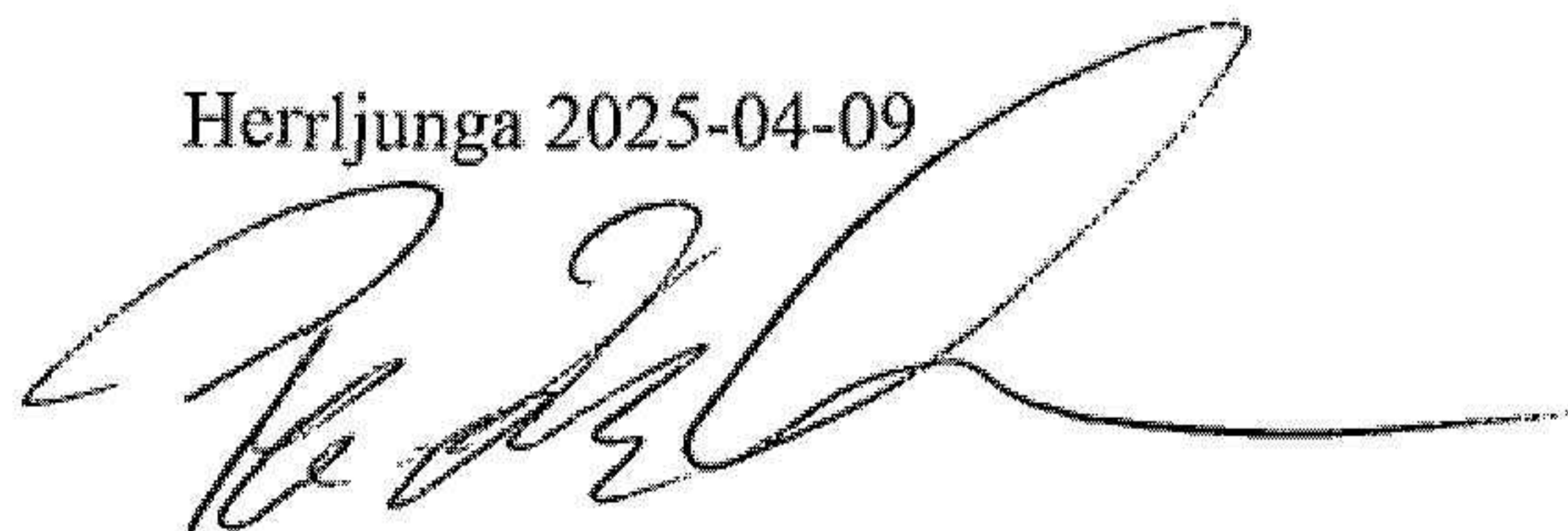
Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Herrljunga Brädgård AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2025-04-09. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Herrljunga 2025-04-09



Per-Åke Samuelsson

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Brädgård AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver byggmaterialförsäljning inom XL-Bygg konceptet på egen fastighet i Herrljunga. Företaget har sitt säte i Herrljunga.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	51 591	53 520	60 151	65 091
Resultat efter finansiella poster	4 978	5 568	8 886	10 089
Soliditet (%)	83,92	83,20	74,59	77,89
Balansomslutning	54 607	54 091	57 132	49 445
Kassalikviditet (%)	136,95	135,00	107,42	202,71

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	31 420 051	3 862 884	35 882 935
Disposition enligt beslut av årsstämman:			3 862 884	-3 862 884	0
Utdelning			-3 000 000		-3 000 000
Årets resultat				3 355 673	3 355 673
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	32 282 935	3 355 673	36 238 608

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	32 282 935
årets vinst	3 355 673
	35 638 608
disponeras så att	
i ny räkning överföres	35 638 608
	35 638 608

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		51 591 409	53 519 997
Övriga rörelseintäkter		130 205	94 414
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		51 721 614	53 614 411
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-34 674 665	-35 535 759
Övriga externa kostnader		-3 685 947	-4 635 117
Personalkostnader	2	-8 080 913	-7 981 513
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-619 793	-586 159
Summa rörelsekostnader		-47 061 318	-48 738 548
Rörelseresultat		4 660 296	4 875 863
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		230 000	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	303 738
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		412 750	392 984
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-325 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-17	-4 577
Summa finansiella poster		317 733	692 145
Resultat efter finansiella poster		4 978 029	5 568 008
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-585 000	-690 000
Förändring av överavskrivningar		0	25 000
Summa bokslutsdispositioner		-585 000	-665 000
Resultat före skatt		4 393 029	4 903 008
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 037 356	-1 040 124
Årets resultat		3 355 673	3 862 884

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	11 724 430	12 058 327
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 981 332	1 983 756
Summa materiella anläggningstillgångar		13 705 762	14 042 083

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5	4 591 400	4 591 400
Fordringar hos koncernföretag	6	7 300 000	7 300 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	1 019 442	1 019 442
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	7 090 645	6 380 043
Summa finansiella anläggningstillgångar		20 001 487	19 290 885
Summa anläggningstillgångar		33 707 249	33 332 968

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		12 277 087	11 684 950
Summa varulager		12 277 087	11 684 950

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		4 431 868	4 086 248
Fordringar hos koncernföretag		750 000	1 000 000
Övriga fordringar		502 950	194 879
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 128 375	1 545 075
Summa kortfristiga fordringar		6 813 193	6 826 202

Kassa och bank

Kassa och bank		1 809 512	2 246 696
Summa kassa och bank		1 809 512	2 246 696
Summa omsättningstillgångar		20 899 792	20 757 848

SUMMA TILLGÅNGAR

54 607 041

54 090 816

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Reservfond

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

600 000

600 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

32 282 935

31 420 051

Årets resultat

3 355 673

3 862 884

Summa fritt eget kapital

35 638 608

35 282 935

Summa eget kapital

36 238 608

35 882 935

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

9

12 072 000

11 487 000

Summa obeskattade reserver

12 072 000

11 487 000

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

65 651

83 965

Leverantörsskulder

4 930 009

5 044 314

Skatteskulder

0

107 134

Övriga skulder

168 388

253 295

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 132 385

1 232 173

Summa kortfristiga skulder

6 296 433

6 720 881

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

54 607 041

54 090 816

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	15	15

Not 3 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 180 278	14 432 955
Inköp	63 472	1 747 323
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 243 750	16 180 278
Ingående avskrivningar	-4 121 951	-3 727 120
Årets avskrivningar	-397 369	-394 831
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 519 320	-4 121 951
Utgående redovisat värde	11 724 430	12 058 327

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 616 076	5 746 762
Inköp	220 000	1 869 314
Försäljningar/utrangeringar	-389 700	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 446 376	7 616 076
Ingående avskrivningar	-5 632 320	-5 440 992
Försäljningar/utrangeringar	271 430	0
Årets avskrivningar	-104 154	-191 328
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 465 044	-5 632 320
Utgående redovisat värde	1 981 332	1 983 756

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 591 400	4 591 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 591 400	4 591 400
Utgående redovisat värde	4 591 400	4 591 400

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 300 000	7 300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 300 000	7 300 000
Utgående redovisat värde	7 300 000	7 300 000

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 019 442	1 019 442
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 019 442	1 019 442
Utgående redovisat värde	1 019 442	1 019 442

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 110 063	10 068 298
Inköp		0
Försäljningar	0	-2 000 000
Fondkapitalkonto, förändring	1 035 602	-958 235
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 145 665	7 110 063
Ingående nedskrivningar	-730 020	-730 020
Årets nedskrivningar	-325 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 055 020	-730 020
Utgående redovisat värde	7 090 645	6 380 043

Not 9 Förändring periodiseringsfond

	2024-12-31	2023-12-31
Periodiseringsfond vid 2018 års taxering	0	1 075 000
Periodiseringsfond vid 2019 års taxering	1 545 000	1 545 000
Periodiseringsfond vid 2020 års taxering	1 882 000	1 882 000
Periodiseringsfond vid 2021 års taxering	2 855 000	2 855 000
Periodiseringsfond vid 2022 års taxering	2 460 000	2 460 000
Periodiseringsfond vid 2023 års taxering	1 670 000	1 670 000
Periodiseringsfond vid 2024 års taxering	1 660 000	0
	12 072 000	11 487 000

Not 10 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas koncernredovisning endast av överordnat bolag, Samuel Klotz Förvaltning AB, 556906-9424.

Not 11 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter.

Not 12 Eventualförpliktelser

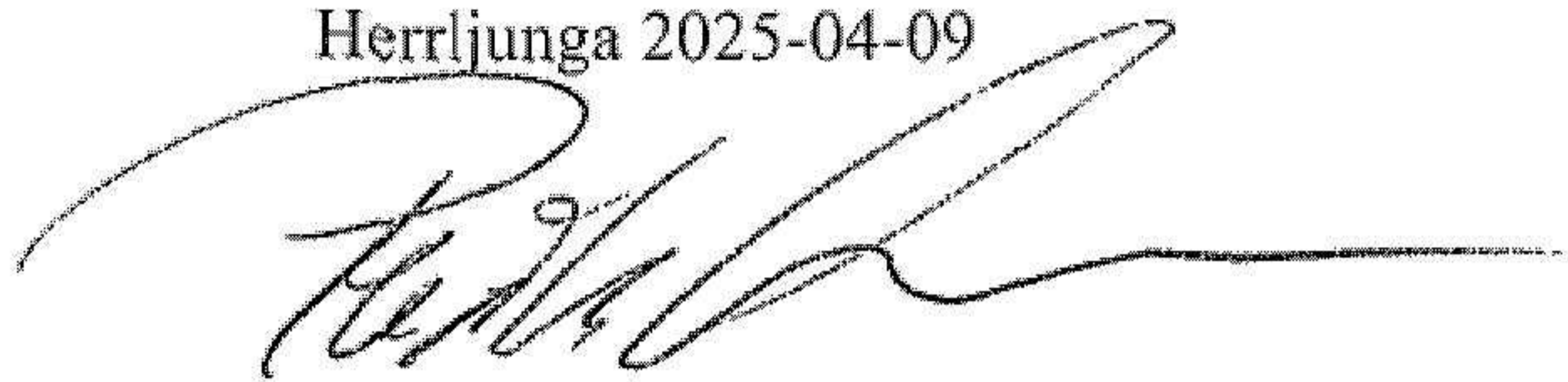
Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut


Efter balansdagen har bolaget avyttrat andelar i dotterbolaget till personal i dotterbolaget så att kvarvarande ägarandel uppgår till 70%.

Årsredovisningen undertecknades av samtliga 9 april 2025

Herrljunga 2025-04-09



Per-Åke Samuelsson
Verkställande direktör



Gunilla Samuelsson
Styrelseledamot



Daniel Sandberg
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-04-09



Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Brädgård Aktiebolag

Org.nr. 556076 - 7005

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Brädgård Aktiebolag för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Brädgård Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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

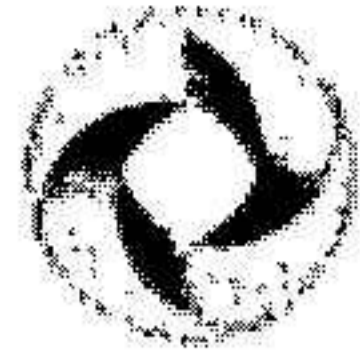
misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

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





Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Herrljunga Brädgård Aktiebolag för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Herrljunga Brädgård Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 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. 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

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

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

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

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

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2025-04-09

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Samuel Klotz Förvaltning AB
556906-9429
Räkenskapsåret
2024.01.01 - 2024.12.31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att som holdingbolag förvalta aktier i dotterbolag samt övriga värdepapper.

Dotterbolaget Herrljunga Brädgård AB bedriver byggmaterialförsäljning inom XL-Bygg konceptet på egen fastighet i Herrljunga.

Dotterdotterbolaget XL-BYGG Vårgårda AB bedriver bygg- och trävaruhandel.

Bolaget har sitt säte i Herrljunga.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	105 697	99 205	111 742	112 725
Resultat efter finansiella poster	12 331	5 232	10 150	12 634
Balansomslutning	98 874	93 927	97 718	90 559
Antal anställda	26	26	26	26
Soliditet (%)	85,0	82,1	78,6	78,7
Moderbolaget	2 024	2 023	2 022	2 021
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	9 387	1 734	2 742	1 823
Balansomslutning	59 409	53 579	55 352	54 759
Soliditet (%)	99,7	99,7	99,7	99,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

Förändring av eget kapital (kr)

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa	Minoritet	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	69 326 589	69 376 589	7 723 977	77 100 566
Disposition enligt beslut på extra stämma:					
Utdelning		-3 513 900	-3 513 900	-470 000	-3 983 900
Årets resultat		10 281 109	10 281 109	666 810	10 947 919
Belopp vid årets utgång	50 000	76 093 798	76 143 798	7 920 787	84 064 585

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	51 637 605	1 735 449	53 423 054
Disposition enligt beslut av årets årsstämma		1 735 449	-1 735 449	0
Utdelning på extra stämma		-3 513 900		-3 513 900
Årets resultat			9 319 290	9 319 290
Belopp vid årets utgång	50 000	49 859 154	9 319 290	59 228 444

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserat resultat	49 859 154
årets resultat	9 319 290
	59 178 444
disponeras så att i ny räkning överföres	59 178 444
	59 178 444

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

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

Koncernens**Resultaträkning**

Tkr

Not **2024.01.01 -** **2023.01.01 -**
2024.12.31 **2023.12.31****Rörelsenintäkter**

Nettoomsättning		105 696 855	99 205 473
Övriga rörelseintäkter		142 653	231 389
Summa rörelseintäkter		105 839 508	99 436 862

Rörelsekostnader

Handelsvaror		-76 507 491	-70 829 955
Övriga externa kostnader	2, 3	-7 661 303	-8 939 102
Personalkostnader	4	-14 989 822	-14 274 040
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 051 818	-949 849
Summa rörelsekostnader		-100 210 434	-94 992 946
Rörelseresultat		5 629 074	4 443 916

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		6 378 343	334 642
Ränteintäkter och liknande resultatposter		331 178	601 749
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 309	-148 395
Summa finansiella poster		6 702 212	787 996
Resultat efter finansiella poster		12 331 286	5 231 912

Resultat före skatt**12 331 286** **5 231 912****Skatter**

5

Skatt på årets resultat		-1 304 057	-1 046 164
Uppskjuten skatt		-79 310	-54 590

Årets resultat**10 947 919** **4 131 158**

Hänförligt till:

Moderföretagets aktieägare		10 281 109	3 536 874
Innehav utan bestämmande inflytande		666 810	594 284

2025061609253

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

Koncernens**Balansräkning**

Tkr

Not 2024.12.31 2023.12.31

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader och mark

6 11 724 430 12 058 327

Inventarier, verktyg och installationer

7 3 929 640 4 264 089

Summa materiella anläggningstillgångar**15 654 070 16 322 416****Finansiella anläggningstillgångar**

Andelar i intresseföretag

8 1 019 442 1 019 442

Andra långfristiga värdepappersinnehav

9 25 404 431 36 702 533

Summa finansiella anläggningstillgångar**26 423 873 37 721 975****Summa anläggningstillgångar****42 077 943 54 044 391****Omsättningstillgångar****Varulager m.m.**

Färdiga varor och handelsvaror

21 359 190 21 137 298

Summa varulager m.m.**21 359 190 21 137 298****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

9 390 629 8 782 719

Skattefordran

75 676 0

Övriga fordringar

441 503 876 645

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

10 2 115 875 2 277 575

Summa kortfristiga fordringar**12 023 683 11 936 939****Kassa och bank**

Kassa och bank

23 413 661 6 808 425

Summa kassa och bank**23 413 661 6 808 425****Summa omsättningstillgångar****56 796 534 39 882 662****SUMMA TILLGÅNGAR****98 874 477 93 927 053**

2025061609254

Koncernens**Balansräkning**

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital****Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare**

Aktiekapital

50 000

50 000

Annat eget kapital inklusive årets resultat

76 093 798

69 326 589

Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare**76 143 798****69 376 589**

Minoritetsintresse

7 920 787

7 723 977

Summa eget kapital**84 064 585****77 100 566****Avsättningar**

Avsättningar för uppskjuten skatt

2 589 832

2 510 522

Summa avsättningar**2 589 832****2 510 522****Kortfristiga skulder**

Förskott från kunder

102 216

118 384

Leverantörsskulder

9 458 430

10 776 998

Aktuella skatteskulder

0

558 730

Övriga skulder

493 313

782 489

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

11

2 166 101

2 079 364

Summa kortfristiga skulder**12 220 060****14 315 965****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****98 874 477****93 927 053**

Koncernens**Kassaflödesanalys**

Tkr

	Not	2024.01.01 - 2024.12.31	2023.12.31 - 2023.12.31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		12 331 286	5 231 912
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	12	-5 523 216	949 849
Betald skatt		-1 938 463	-1 613 964
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		4 869 607	4 567 797
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager		-221 892	-701 758
Förändring av kundfordringar		-607 910	-1 614 549
Förändring av kortfristiga fordringar		596 842	1 463 936
Förändring av leverantörsskulder		-1 318 568	-3 580 215
Förändring av kortfristiga skulder		-218 607	-15 233
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 099 472	119 978
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-383 472	-4 066 637
Försäljningar av materiella anläggningstillgångar		100 000	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-3 404 072	-1 010 000
Försäljningar finansiella anläggningstillgångar		21 177 208	4 752 317
Kassaflöde från investeringsverksamheten		17 489 664	-324 320
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-3 513 900	-3 513 900
Utbetald utdelning till minoritet		-470 000	-300 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 983 900	-3 813 900
Årets kassaflöde		16 605 236	-4 018 242
Likvida medel vid årets början		6 808 425	10 826 667
Likvida medel vid årets slut		23 413 661	6 808 425

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

2025061609257

Moderbolagets**Resultaträkning**

Tkr

Not 2024.01.01 - 2023.01.01 -
2024.12.31 2023.12.31**Rörelsenintäkter**

Nettoomsättning

0 0

Summa rörelseintäkter

0 0

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-40 743 -42 077

Summa rörelsekostnader**-40 743 -42 077****Rörelseresultat****-40 743 -42 077****Finansiella poster**

Resultat från andelar i koncernföretag

13 2 550 000 1 700 000

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

6 703 343 30 904

Ränteintäkter och liknande resultatposter

174 134 187 161

Räntekostnader och liknande resultatposter

0 -141 807

Summa finansiella poster**9 427 477 1 776 258****Resultat efter finansiella poster****9 386 734 1 734 181****Resultat före skatt****9 386 734 1 734 181****Skatter**

5

Skatt på årets resultat

-67 444 1 268

Årets resultat**9 319 290 1 735 449**

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

2025061609258

Moderbolagets

Balansräkning

Tkr

Not 2024.12.31 2023.12.31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

14, 15 21 200 000 21 200 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

16 18 313 786 30 322 490

Summa finansiella anläggningstillgångar

39 513 786 51 522 490

Summa anläggningstillgångar

39 513 786 51 522 490

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

626 0

Summa kortfristiga fordringar

626 0

Kassa och bank

Kassa och bank

19 895 044 2 056 242

Summa kassa och bank

19 895 044 2 056 242

Summa omsättningstillgångar

19 895 670 2 056 242

SUMMA TILLGÅNGAR

59 409 456 53 578 732

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

2025061609259

Moderbolagets

Balansräkning

Tkr

	Not	2024.12.31	2023.12.31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	17	50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		49 859 154	51 637 605
Årets resultat		9 319 290	1 735 449
Summa fritt eget kapital		59 178 444	53 373 054
Summa eget kapital		59 228 444	53 423 054
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		176 562	151 228
Övriga skulder		4 450	4 450
Summa kortfristiga skulder		181 012	155 678
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		59 409 456	53 578 732

Moderbolagets**Kassaflödesanalys**

Tkr

	Not	2024.12.31	2023.12.31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		9 386 734	1 734 181
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	12	-6 800 034	0
Betald skatt		-42 110	6 478
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		2 544 590	1 740 659
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-626	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 543 964	1 740 659
Investeringsverksamheten			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-2 368 470	-1 010 000
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		21 177 208	1 794 083
Kassaflöde från investeringsverksamheten		18 808 738	784 083
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-3 513 900	-3 513 900
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 513 900	-3 513 900
Årets kassaflöde		17 838 802	-989 158
Likvida medel vid årets början		2 056 242	3 045 400
Likvida medel vid årets slut		19 895 044	2 056 242

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Värderingsprinciper koncernredovisningen

Koncernredovisningen

Dotterbolagen 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.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

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

Värderingsprinciper resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförande av tjänster. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt.

Försäljning av 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.

Ränteintäkter

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

Erhållna utdelningar

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställs.

Värderingsprinciper balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången, såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering och konsulttjänster.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången tas i bruk. Avskrivning görs linjärt. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Byggnader	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år

Borttagande från balansräkningen

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

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

Leasing

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående som operationell leasing.

Operationell leasing

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och materiella anläggningstillgångar.

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna *Övriga rörelseintäkter* och *Övriga rörelsekostnader*. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken *Resultat från finansiella poster*.

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Borttagande från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomst redovisas i resultaträkningen. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Fordringar och skulder nettoredo visas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatt för obetydlig risk för värdefluktuationer.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

* Reservfonder

* Eget kapitalandel i obeskattade reserver.

* Omräkningsreserv; innehåller omräkningsdifferenser från omräkning av finansiella rapporter för Koncernens utlandsverksamheter till SEK.

* Reserver för finansiella tillgångar tillgängliga för försäljning och kassaflödessäkringar som innehåller vinster och förluster relaterade till dessa typer av finansiella instrument.

* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Alla transaktioner med Moderföretagets ägare redovisas separat i eget kapital.

Utdelningar som ska betalas ingår i posten *Övriga skulder* när utdelningarna har godkänts på en bolagsstämma före balansdagen.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Avsättningar och eventalförpliktelser

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats. Vid försäljning ger företaget kunderna viss rätt att returnera produkter.

Avsättningar för sådana retur baseras på historisk information om retur samt aktuella trender som kan tyda på att framtida retur kan komma att avvika från de historiska.

Eventalförpliktelser

Som eventalförpliktelse redovisas:

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

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.

Redovisningsprinciper - alternativa regler i juridisk person

Moderföretagets värderingsprinciper

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

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Koncernbidrag som lämnas till ett dotterföretag redovisas som en ökning av andelens redovisade värde.

Aktier och andelar i dotterföretag

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal uppgår till 354 tkr (föreg år 194 tkr).

Not 3 Arvode till revisorer

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.

Koncernen

	2024	2023
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	171 916	166 525
Övriga uppdrag	68 850	113 480
	240 766	280 005
Moderbolaget		
	2024	2023
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	15 875	14 625
Övriga uppdrag	6 000	6 000
	21 875	20 625

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

2025061609266

Not 4 Anställda och personalkostnader Koncernen	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	7	7
Män	19	19
	26	26
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader och pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar, styrelse och verkställande direktör	1 156 999	1 192 835
Löner och andra ersättningar, övriga anställda	9 090 410	9 174 124
Pensionskostnader styrelse och verkställande direktör	158 726	161 262
Pensionskostnader övriga anställda	282 106	308 893
Sociala kostnader	3 224 786	3 262 542
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	13 913 027	14 099 656
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	67%	67%
Andel män i styrelsen	33%	33%

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har inte utbetalats.

Not 5 Skatt på årets resultat Koncernen	2024		2023	
Aktuell skatt		1 304 057		1 046 164
Uppskjuten skatt		79 310		54 590
Totalt redovisad skatt		1 383 367		1 100 754
Avstämning av effektiv skatt		2024		2023
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		12 331 286		5 231 912
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	2 540 245	20,6	1 077 774
Ej avdragsgilla kostnader		46 909		39 528
Ej skattepliktiga intäkter		-1 403 330		-65 495
Schablonintäkt periodiseringsfond		64 696		45 142
Schablonintäkt fonder		5 950		3 548
Återföring periodiseringsfond		13 286		12 113
Justering skattekostnad		28 970		-12 378
Övriga poster		86 641		522
Redovisad effektiv skatt	11,2	1 383 367	21,0	1 100 754

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

2025061609267

Moderbolaget		2024		2023	
Aktuell skatt		67 444		-1 268	
Totalt redovisad skatt		67 444		-1 268	
Avstämning av effektiv skatt		2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp	
Redovisat resultat före skatt		9 386 734		1 734 181	
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	1 933 667	20,6	357 241	
Ej avdragsgilla kostnader		28 446		0	
Ej skattepliktiga intäkter		-1 926 379		-350 200	
Schablonintäkt fonder		2 740		3 548	
Justering skattekostnad		28 970		-12 378	
Övriga poster		0		521	
Redovisad effektiv skatt	0,7	67 444	-0,1	-1 268	
Not 6 Byggnader och mark		2024.12.31		2023.12.31	
Koncernen					
Ingående anskaffningsvärde		16 180 278		14 432 955	
Inköp		63 472		1 747 323	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		16 243 750		16 180 278	
Ingående avskrivningar		-4 121 951		-3 727 120	
Årets avskrivningar		-397 369		-394 831	
Utgående ackumulerade avskrivningar		-4 519 320		-4 121 951	
Utgående redovisat värde		11 724 430		12 058 327	
Not 7 Inventarier, verktyg och installationer		2024.12.31		2023.12.31	
Koncernen					
Ingående anskaffningsvärde		12 101 197		9 845 883	
Inköp		320 000		2 319 314	
Försäljningar/utrangeringar		-389 700		-64 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		12 031 497		12 101 197	
Ingående avskrivningar		-7 837 108		-7 346 090	
Försäljningar/utrangeringar		389 700		64 000	
Årets avskrivningar		-654 449		-555 018	
Utgående ackumulerade avskrivningar		-8 101 857		-7 837 108	
Utgående redovisat värde		3 929 640		4 264 089	
Not 8 Andelar i intresseföretag		2024.12.31		2023.12.31	
Koncernen					
Ingående anskaffningsvärde		1 019 442		1 019 442	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		1 019 442		1 019 442	
Utgående redovisat värde		1 019 442		1 019 442	

Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906-9429

	2024.12.31	2023.12.31
Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav Koncernen		
Ingående anskaffningsvärde	37 432 553	41 174 870
Inköp	3 404 072	1 010 000
Försäljningar	-14 377 174	-4 752 317
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 459 451	37 432 553
Ingående nedskrivningar	-730 020	-730 020
Årets nedskrivningar	-325 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 055 020	-730 020
Utgående redovisat värde	25 404 431	36 702 533
Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter Koncernen	2024.12.31	2023.12.31
Förutbetalda leasingavgifter	257 050	418 750
Upplupna intäkter	1 858 825	1 858 825
	2 115 875	2 277 575
Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter Koncernen	2024.12.31	2023.12.31
Upplupna semesterlöner	1 219 727	1 276 158
Upplupna sociala kostnader	816 479	671 606
Övriga upplupna kostnader	129 895	131 600
	2 166 101	2 079 364
Not 12 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet Koncernen	2024.12.31	2023.12.31
Avskrivningar	1 051 818	949 849
Resultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	-100 000	0
Resultat vid försäljning av övriga finansiella anläggningstillgångar	-6 800 034	0
Nedskrivningar	325 000	0
	-5 523 216	949 849
Moderbolaget		
Resultat vid försäljning av övriga finansiella anläggningstillgångar	-6 800 034	0
	-6 800 034	0
Not 13 Resultat från andelar i koncernföretag Moderbolaget	2024	2023
Erhållna utdelningar	2 550 000	1 700 000
	2 550 000	1 700 000
Not 14 Andelar i koncernföretag Moderbolaget	2024.12.31	2023.12.31
Ingående anskaffningsvärden	21 200 000	21 200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 200 000	21 200 000
Utgående redovisat värde	21 200 000	21 200 000

2025061609268

Samuel Klotz Förvaltning AB**Org.nr. 556906-9429****Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag****Moderbolaget**

Namn	Org nr	Kapital andel	Rösträtts andel	Antal andelar	Bokfört värde
Herrljunga Brädgård AB	556076-7005	85%	85%	4 250	21 200 000
Säte: Herrljunga					21 200 000

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav**Moderbolaget**

	2024.12.31	2023.12.31
Ingående anskaffningsvärden	30 322 490	31 106 572
Inköp	2 368 470	1 010 000
Försäljningar	-14 377 174	-1 794 082
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 313 786	30 322 490
Utgående redovisat värde	18 313 786	30 322 490

Not 17 Aktiekapital

Bolagets aktiekapital består av 450 500 aktier med ett kvotvärde om 0,11 kr. Totala aktiekapitalets värde är 50 000 kr

Not 18 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter

Not 19 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser

Not 20 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Herrljunga det datum som framgår av elektronisk signatur

Per-Åke Samuelsson
Verkställande direktör

Gunilla Samuelsson

Lena Klotz

Min revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektronisk signatur

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

2025061609270



Document history

COMPLETED BY ALL:
09.05.2025 15:57
SENT BY OWNER:
Patric Hofreus • 08.05.2025 15:42
DOCUMENT ID:
rJGoTEEcelg
ENVELOPE ID:
H1bj6VNclxl-rJGoTEEcelg

DOCUMENT NAME:
Samuel Klotz Förvaltning AB Konc red 241231-2.pdf
20 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME STAMP	METHOD	IP
1. Anders Per-Åke Samuelsson per-ake@herrljunga.xlbygg.se	Signed	08.05.2025 16:36	eID	Swedish BankID (DOB: 1960/03/02)
	Authenticated	08.05.2025 16:21	Low	IP: 188.126.86.194
2. GUNILLA SAMUELSSON gunilla@herrljunga.xlbygg.se	Signed	08.05.2025 17:32	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/05/27)
	Authenticated	08.05.2025 17:30	Low	IP: 188.126.86.194
3. Lena Maria Klotz lena.klotz@gmail.com	Signed	09.05.2025 14:36	eID	Swedish BankID (DOB: 1966/02/07)
	Authenticated	09.05.2025 14:20	Low	IP: 13.53.47.110
4. Sven Patric Hofréus patric.hofreus@se.gt.com	Signed	09.05.2025 15:57	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/08/11)
	Authenticated	09.05.2025 15:56	Low	IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906 - 9429

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Samuel Klotz Förvaltning AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att den 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som

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

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

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

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Samuel Klotz Förvaltning AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens 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. 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

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

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

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

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

Göteborg, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

2025061609273



Document history

COMPLETED BY ALL:
09.05.2025 15:57
SENT BY OWNER:
Patric Hofreus - 08.05.2025 15:43
DOCUMENT ID:
rkxnzBEcllg
ENVELOPE ID:
SysGSN9lxg-rkxnzBEcllg

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Samuel Klotz Förvaltning AB 2024.pdf
2 pages

Activity log

Recipient	Action	Timestamp	Method	Details
1. Sven Patric Hofréus patric.hofreus@se.gt.com	Signed Authenticated	09.05.2025 15:57 09.05.2025 15:56	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/08/11) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

