

Årsredovisning för  
**Lokstallarna i Bollnäs AB**  
556692-2984

Räkenskapsåret  
**2022-01-01 - 2022-12-31**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	8

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lokstallarna i Bollnäs AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023- 04 - 04 . Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Bollnäs 04/04 -2023.

  
Robert Ljung  
Styrelseledamot

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Lokstallarna i Bollnäs AB, 556692-2984, med säte i Bollnäs kommun, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

### Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades år 2005-12-01. Bolagets verksamhet är att äga och förvalta fastigheter samt bedriva service och underhållsverksamhet.

Under räkenskapsåret har verksamheten bestått av fastighetsförvaltning.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	Belopp i kkr 2018-12-31
Nettoomsättning	1 492	1 458	1 352	1 123	1 011
Resultat efter finansiella poster	611	601	342	455	380
Balansomslutning	8 147	8 151	8 072	6 373	3 527
Soliditet %	38	32	24	28	40

Definitioner: se not

### Viktiga förhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Robert Ljung Holding AB (556952-3193) med säte i Bollnäs kommun.

### Eget kapital

	Aktiekapital, nyemission under reg	Reservfond övr bundna fonder	Uppskrivn.- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000			2 487 809
Disposition enl årsstämmobeslut				
Årets resultat				486 198
<b>Vid årets slut</b>	<b>100 000</b>			<b>2 974 007</b>

### Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	2 487 809
årets resultat	486 198
Totalt	2 974 007
disponeras för	
balanseras i ny räkning	2 974 007
Summa	2 974 007

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning		1 491 936	1 457 909
<b>Summma rörelseintäkter, lagerförändring m.m</b>		<b>1 491 936</b>	<b>1 457 909</b>
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>			
Fastighetskostnader		-597 116	-566 348
Övriga externa kostnader		-41 222	-47 238
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-243 198	-243 198
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-881 536</b>	<b>-856 784</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>610 400</b>	<b>601 125</b>
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		648	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>611 048</b>	<b>601 125</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>611 048</b>	<b>601 125</b>
Skatt på årets resultat	3	-124 850	40 588
<b>Årets resultat</b>		<b>486 198</b>	<b>641 713</b>

2023042011983

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	4	6 102 205	6 345 403
		<u>6 102 205</u>	<u>6 345 403</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>6 102 205</u>	<u>6 345 403</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		343 351	324 997
Aktuell skattefordran		-	82 060
Övriga fordringar		607 972	829 452
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>62 552</u>	<u>65 091</u>
		<u>1 013 875</u>	<u>1 301 600</u>
<b>Kassa och bank</b>		<u>1 031 089</u>	<u>504 464</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>2 044 964</u>	<u>1 806 064</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>8 147 169</u>	<u>8 151 467</u>

2023042011984

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserad vinst eller förlust		2 487 809	1 846 096
Årets resultat		486 198	641 713
		<u>2 974 007</u>	<u>2 487 809</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>3 074 007</u>	<u>2 587 809</u>
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Uppskjuten skatteskuld	5	411 404	434 241
		<u>411 404</u>	<u>434 241</u>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Skulder till koncernföretag		4 000 000	4 550 000
		<u>4 000 000</u>	<u>4 550 000</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		53 806	126 549
Skatteskulder		74 582	8 955
Övriga kortfristiga skulder		77 553	57 678
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		455 817	386 235
		<u>661 758</u>	<u>579 417</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>8 147 169</u>	<u>8 151 467</u>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### **Värderingsprinciper m m**

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

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### **Tillkommande utgifter**

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde.

#### **Avskrivningar**

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

#### *Materiella anläggningstillgångar*

År

Byggnad uppdelad i komponenter

20-39

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna som byggnader har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Byggnaden består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad.

Följande grupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Ursprunglig byggnad ej uppdelad, 39 år
- Hyresgäst Anpassningar, 20-35 år
- Yttertak 30 år

#### **Finansiella tillgångar och skulder**

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. 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 den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

### Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

### Intäkter

Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas.

### Hyror

Hyresintäkter från uthyrning av företagets lokaler redovisas linjärt över hyresperioden.

### Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

### Not 3 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skatt	-147 687	-
Årets förändring uppskjuten skatt	22 837	40 588
	<b>-124 850</b>	<b>40 588</b>

### Not 4 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	7 989 538	7 989 538
Vid årets slut	7 989 538	7 989 538
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 644 135	-1 400 937
-Årets avskrivning	-243 198	-243 198
Vid årets slut	-1 887 333	-1 644 135
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>6 102 205</b>	<b>6 345 403</b>
<b>Varav mark</b>		
Akkumulerade anskaffningsvärden	412 000	412 000
Redovisat värde vid årets slut	412 000	412 000

## Not 5 Uppskjuten skatt

	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
2022-12-31			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Avser fastigheter		411 404	
Uppskjuten skattefordran/skuld		411 404	
<b>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</b>		<b>411 404</b>	
2021-12-31			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Avser fastigheter	-	434 241	
Uppskjuten skattefordran/skuld	-	434 241	
<b>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</b>	<b>-</b>	<b>434 241</b>	

## Temporär skillnad

	Redovisat värde	Skattemässigt värde	Temporär skillnad
2022-12-31			
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Avser fastigheter	6 102 205	4 105 097	1 997 108
	<b>6 102 205</b>	<b>4 105 097</b>	<b>1 997 108</b>
2021-12-31			
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Avser fastigheter	6 345 403	4 237 436	2 107 967
	<b>6 345 403</b>	<b>4 237 436</b>	<b>2 107 967</b>

## Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

### Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	2 300 000	2 300 000
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>2 300 000</b>	<b>2 300 000</b>

### Eventalförpliktelser

Inga

### Not 7 Koncernuppgifter

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Robert Ljung Holding AB (orgnr: 556952-3193) med säte i Bollnäs kommun.

Med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning av moderbolaget.

### Not 8 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

### Underskrifter

Bollnäs 4 / 4 -2023.

  
Robert Ljung  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 4 / 4 - 2023.

Ernströms Revisionsbyrå KB

  
Mikael Ernström  
Auktoriserad revisor

2023042011989

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Lokstallarna i Bollnäs AB  
Org.nr. 556692-2984

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lokstallarna i Bollnäs AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lokstallarna i Bollnäs ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *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 Lokstallarna i Bollnäs AB 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 ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *Revisorns ansvar*

Våra 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 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.

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

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### ***Uttalanden***

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Lokstallarna i Bollnäs AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### ***Grund för uttalanden***

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Lokstallarna i Bollnäs AB 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 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.

### ***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 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Bollnäs den 4 april 2023

Ernst & Young Revisionsbyrå KB



Mikael Ernström  
Auktoriserad revisor