

Årsredovisning

för

Siljan Schakt Entreprenad Aktiebolag

556444-4031

Räkenskapsåret

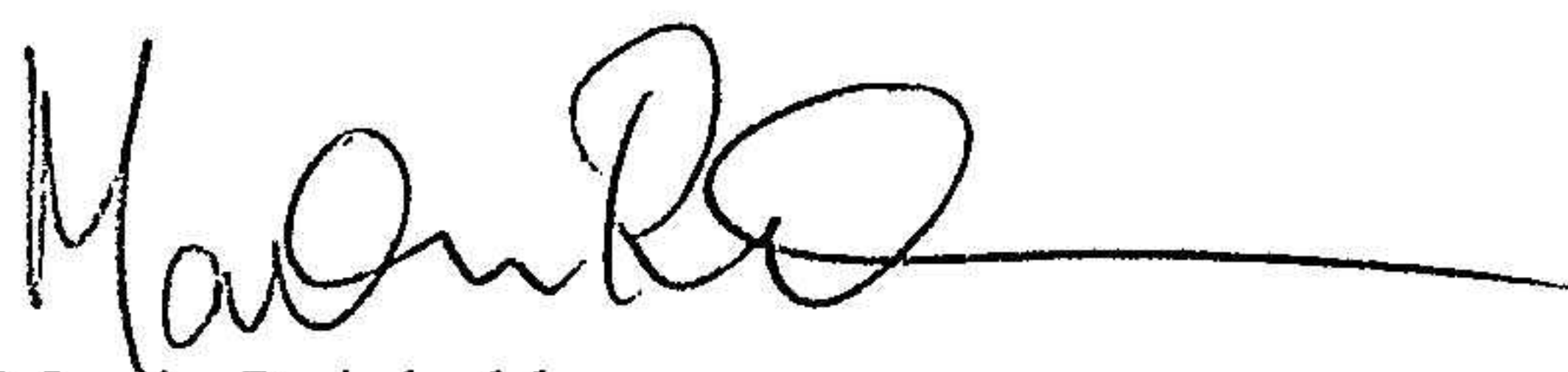
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Siljan Schakt Entreprenad Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma *2024-04-09*.
Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024 -04 -09



Martin Reinholdsson

Årsredovisning

för

Siljan Schakt Entreprenad Aktiebolag

556444-4031

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter	7
Underskrifter	17

Styrelsen och verkställande direktören för Siljan Schakt Entreprenad Aktiefbolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Bolaget bedriver entreprenadverksamhet inom bygg- och markanläggningar.

Företaget har sitt säte i Orsa.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omsättningen har minskat med ca 51% jämfört med föregående år, främst på grund av två faktorer. Förra året var exceptionellt med flera stora projekt, vilket ledde till ett omsättningsrekord. Därtill har säsongen 2023 startat med utmaningar, såsom förseningar i projektstarter. Dessa faktorer, tillsammans med organisatoriska omstruktureringar, inklusive ett fokusskifte avseende projektmixen, har påverkat omsättningen.

Förväntad framtida utveckling

Vi ser att den kvarvarande verksamheten, efter den organisatoriska omstruktureringen som skett under 2023, uppvisar ett mer normaliserat resultat på nya året och förväntas göra så även framgent.

Tillstånds- eller anmälningsskyldig verksamhet enligt miljöbalken

Bolaget bedriver tillståndsskyldig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser uttag av grus från grustäcker samt åkeridelen. Den anmälningsskyldiga/tillståndsskyldiga verksamheten motsvarar 9 % av bolagets nettoomsättning.

Ägarförhållanden

Siljan Schakt Entreprenad AB är moderbolag till Anläggarteamet i Hälsingland AB, org.nr 556338-4097, med säte i Bollnäs.

Siljan Schakt Entreprenad AB är ett helägt dotterbolag till Infrea AB, moderbolag i koncernen, org.nr 556556-5289. Övergripande koncernredovisning upprättas av Infrea AB, org.nr 556556-5289. Moderbolagets koncernredovisning finns att tillgå via www.infrea.se

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	113 287	232 157	164 637	166 602	118 697
Resultat efter finansiella poster	-25 074	5 800	-10 203	11 495	2 678
Medeltalet anställda	48	54	65	68	56
Balansomslutning	135 532	133 940	118 446	95 497	78 553
Soliditet (%)	27	32	25	39	43

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	150 000	30 000	23 048 621	11 533 957	34 762 578
Disposition enligt beslut av årsstämman:			11 533 957	-11 533 957	0
Årets resultat				6 753	6 753
Belopp vid årets utgång	150 000	30 000	34 582 578	6 753	34 769 331

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	34 582 577
årets vinst	6 753
	34 589 330

disponeras så att
i ny räkning överföres

	34 589 330
--	------------

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		113 287 256	232 157 434
Övriga rörelseintäkter		9 401 570	4 873 016
		122 688 826	237 030 450
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-66 349 613	-151 495 903
Övriga externa kostnader	3	-35 758 042	-39 754 809
Personalkostnader	4	-37 842 283	-41 424 358
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 592 617	-7 153 994
Övriga rörelsekostnader		-303 929	0
		-145 846 484	-239 829 064
Rörelseresultat		-23 157 658	-2 798 614
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	10 000 000
Ränteintäkter		3 666	16
Räntekostnader	5	-1 919 803	-1 401 141
		-1 916 137	8 598 875
Resultat efter finansiella poster		-25 073 795	5 800 261
Bokslutsdispositioner	6	25 126 461	5 774 090
Resultat före skatt		52 666	11 574 351
Skatt på årets resultat	7	-45 913	-40 394
Årets resultat		6 753	11 533 957

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Nyttjanderätter	8	806 092	879 044
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	9	0	197 269
		806 092	1 076 313
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	6 049 175	6 494 411
Markanläggning	11	110 356	117 362
Återvinningsgård	12	0	21 058
Inventarier och fordon	13	10 187 323	20 044 241
		16 346 854	26 677 072
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	14, 15	42 612 710	42 612 710
Uppskjuten skattefordran	16	576 553	0
		43 189 263	42 612 710
Summa anläggningstillgångar		60 342 209	70 366 095
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		12 308 593	10 227 693
		12 308 593	10 227 693
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		30 304 177	31 656 236
Fordringar hos koncernföretag		19 200 000	6 500 000
Aktuella skattefordringar		0	800 741
Övriga kortfristiga fordringar		1 241 877	465 850
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		9 487 752	2 788 646
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	2 647 355	11 135 164
		62 881 161	53 346 637
<i>Kassa och Bank</i>		0	43
Summa omsättningstillgångar		75 189 754	63 574 373
SUMMA TILLGÅNGAR		135 531 963	133 940 468

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	18	150 000	150 000
Reservfond		30 000	30 000
		180 000	180 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		34 582 577	23 048 620
Årets resultat		6 753	11 533 957
		34 589 330	34 582 577
Summa eget kapital		34 769 330	34 762 577
Obeskattade reserver	19	1 519 989	7 446 450
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	20	0	49 093
Övriga avsättningar	21	459 104	404 552
Summa avsättningar		459 104	453 645
Långfristiga skulder	22, 23		
Övriga skulder till kreditinstitut		1 933 827	5 048 205
Summa långfristiga skulder		1 933 827	5 048 205
Kortfristiga skulder	23		
Skulder till kreditinstitut		2 010 160	4 966 076
Leverantörsskulder		17 972 125	22 197 719
Skulder till koncernföretag		64 455 145	42 051 290
Skatteskulder		57 204	0
Övriga kortfristiga skulder		605 880	1 478 758
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		2 447 750	806 505
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	9 301 449	14 729 243
Summa kortfristiga skulder		96 849 713	86 229 591
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		135 531 963	133 940 468

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-23 157 659	-2 798 614
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	-4 534 624	1 838 551
Betald skatt		186 386	-715 168
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-27 505 897	-1 675 231
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager		-2 080 900	501 515
Förändring av kundfordringar		1 352 058	-9 859 261
Förändring av kortfristiga fordringar		7 512 676	-4 240 348
Förändring av leverantörsskulder		-4 328 051	9 607 302
Förändring av kortfristiga skulder		17 846 886	10 759 254
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-7 203 228	5 093 231
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	-1
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-320 186	-3 773 312
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		13 593 665	5 868 989
Kassaflöde från investeringsverksamheten		13 273 479	2 095 676
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-6 070 294	-7 189 219
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 070 294	-7 189 219
Årets kassaflöde		-43	-312
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		43	355
Likvida medel vid årets slut		0	43

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Ingen koncernredovisning har upprättats med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap. 2 § punkt 1.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Materiella anläggningstillgångar

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

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

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

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.
Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Inga låneutgifter aktiveras.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	2,87-3,33%
Markanläggningar	5%
Inventarier och fordon	10-20%

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Hysesrätter och liknande rättigheter	10 år
--------------------------------------	-------

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 förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Likvida medel

Bolaget är anslutet till koncernkontosystem via moderbolaget Infrea AB. Behållningen på koncernkontot redovisas under rubriken Fordringar hos koncernföretag respektive Skulder hos koncernföretag. Som likvida medel klassificeras endast behållning på bolagets egna bankkonto samt eventuella kassatillgodohavande.

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.

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.

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.

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 provas individuellt.

Leasingavtal

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

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

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 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.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Medeltalet anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut. Se förvaltningsberättelse för förväntad framtida utveckling.

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.

	2023	2022
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	265 832	132 523
	265 832	132 523

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	3
Män	46	51
	48	54
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 047 073	1 039 081
Övriga anställda	25 748 731	27 763 268
	26 795 804	28 802 349
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	261 884	316 031
Pensionskostnader för övriga anställda	1 955 316	2 190 440
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	8 251 802	9 211 481
	10 469 002	11 717 952
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	37 264 806	40 520 301
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	100 %
Andel män i styrelsen	100 %	0 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	1 475 792	963 044
Övriga räntekostnader	444 011	438 097
	1 919 803	1 401 141

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Avsättning till periodiseringsfond	0-	-593 000
Återföring från periodiseringsfond	593 000	0
Mottagna koncernbidrag	19 200 000	6 500 000
Förändring av överavskrivningar	5 333 461	-132 910
	25 126 461	5 774 090

Not 7 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-671 559	-37 469
Uppskjuten skatt	625 647	-2 925
Totalt redovisad skatt	-45 912	-40 394

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		52 665		11 574 351
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-10 849	20,60	-2 384 316
Ej avdragsgilla kostnader		-33 334		-52 166
Ej skattepliktiga intäkter		640		2 060 003
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång				6 999
Skatteeffekt av schablonränta periodiseringsfond		-2 370		
Skattereduktion för kvarvarande inventarier inköpta under 2021				329 086
Redovisad effektiv skatt	87,18	-45 913	0,35	-40 394

Not 8 Nyttjanderätter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 938 494	2 174 437
Inköp		0
Försäljningar/utrangeringar		-56 586
Omklassificeringar		-179 357
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 938 494	1 938 494
Ingående avskrivningar	-1 059 450	-871 399
Årets avskrivningar	-72 952	-188 051
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 132 402	-1 059 450
Utgående redovisat värde	806 092	879 044

Not 9 Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående lämnade förskott	197 269	197 269
Under året genomförda omfördelningar	-197 269	
	0	197 269

Not 10 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 947 050	4 378 077
Inköp	161 613	3 389 615
Försäljningar/utrangeringar	-1 172 682	0
Omklassificeringar	-174 646	179 358
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 761 335	7 947 050
Ingående avskrivningar	-1 452 639	-1 366 885
Försäljningar/utrangeringar	898 619	0
Årets avskrivningar	-158 140	-85 754
Utgående ackumulerade avskrivningar	-712 160	-1 452 639
Utgående redovisat värde	6 049 175	6 494 411

Not 11 Markanläggning

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	183 755	183 755
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	183 755	183 755
Ingående avskrivningar	-66 393	-59 382
Årets avskrivningar	-7 006	-7 011
Utgående ackumulerade avskrivningar	-73 399	-66 393
Utgående redovisat värde	110 356	117 362

Not 12 Återvinningsgård

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	114 000	114 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	114 000	114 000
Ingående avskrivningar	-92 942	-66 050
Årets avskrivningar	-21 058	-26 892
Utgående ackumulerade avskrivningar	-114 000	-92 942
Utgående redovisat värde	0	21 058

Not 13 Inventarier och fordror

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	80 023 771	93 713 878
Inköp	125 138	383 695
Försäljningar/utrangeringar	-29 274 230	-14 073 802
Omklassificeringar	208 081	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	51 082 760	80 023 771
Ingående avskrivningar	-59 979 530	-65 363 513
Försäljningar/utrangeringar	24 417 554	12 230 270
Årets avskrivningar	-5 333 461	-6 846 287
Utgående ackumulerade avskrivningar	-40 895 437	-59 979 530
Utgående redovisat värde	10 187 323	20 044 241

Not 14 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	42 612 710	42 612 710
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 612 710	42 612 710
Utgående redovisat värde	42 612 710	42 612 710

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
Anläggarteamet i Hälsingland AB	100	100	1 000	42 612 710	
				42 612 710	
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat	
Anläggarteamet i Hälsingland AB	556338-4097	Bollnäs	3 148 690	4 146	

Not 16 Uppskjutna skattefordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	0	0
Årets avsättningar	576 553	0
Belopp vid årets utgång	576 553	0

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	2 457 355	239 086
Upplupna intäkter	190 000	10 896 079
	2 647 355	11 135 165

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal aktier	1 500	100
	1 500	

Not 19 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	1 519 989	6 853 450
Periodiseringsfond 2022	0	593 000
	1 519 989	7 446 450
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	313 118	1 533 969

Not 20 Uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	49 093	46 168
Årets avsättningar	0	2 925
Under året återförda belopp	-49 093	0
Belopp vid årets utgång	0	49 093

Not 21 Övriga avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Reserv för återställningsarbeten	459 104	404 552
	459 104	404 552

Not 22 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	0	11 026
	0	11 026

Not 23 Skulder som avser flera poster

Företagets skulder redovisas under följande poster i balansräkningen:

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	-1 933 827	-5 048 205
	-1 933 827	-5 048 205
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	-2 010 160	-4 966 076
	-2 010 160	-4 966 076

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	2 243 116	2 430 217
Upplupna semesterlöner	3 077 749	3 121 905
Upplupna sociala avgifter	2 287 706	2 827 505
Särskild löneskatt & upplupen Fora	793 368	1 528 592
Övriga poster	899 509	4 821 023
	9 301 448	14 729 242

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-8 569 586	-4 025 456
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	303 929	56 586
Avskrivningar	5 592 617	7 153 994
Erlagd ränta	-1 919 803	-1 401 141
Erhållen ränta	3 666	16
Avsättningar	54 552	54 552
	-4 534 625	1 838 551

Not 26 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Fastighetsinteckningar	1 500 000	2 100 000
Företagsinteckningar	9 400 000	9 400 000
Inventarier med äganderättsförbehåll	8 401 127	14 504 312
	19 301 127	26 004 312

Not 27 Koncernuppgifter


Siljan Schakt Entreprenad AB är moderbolag till Anläggarteamet i Hälsingland AB, org.nr 556338-4097 med säte i Bollnäs.

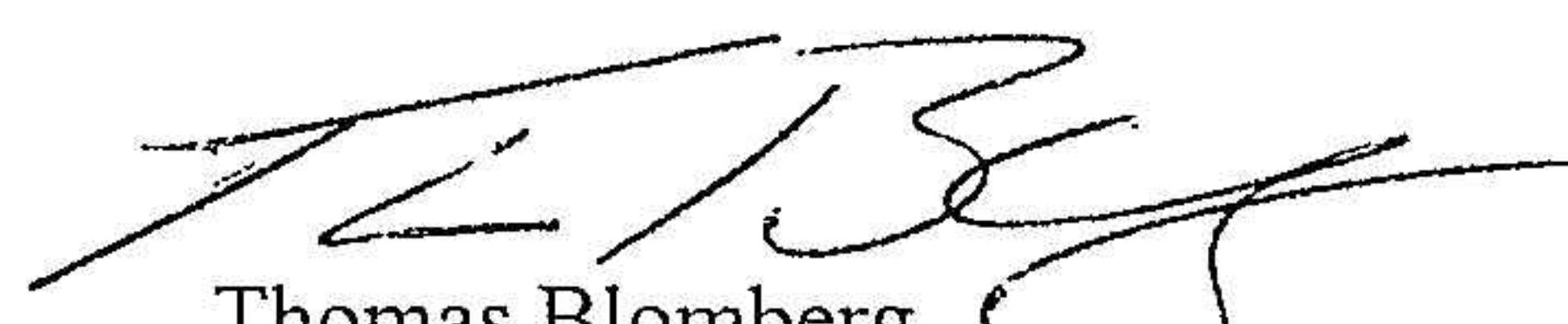
Siljan Schakt Entreprenad AB ingår i en koncern där Infrea AB, org.nr 556556-5289 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0,14% (3%) av inköpen och 0,6% (3%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Orsa 2024-03-21


Martin Reinholdsson
Styrelseledamot


Thomas Blomberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 8/4 2024

Grant Thornton Sweden AB


Mia Rutenius
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljan Schakt Entreprenad Aktiefbolag

Org.nr. 556444 - 4031

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Siljan Schakt Entreprenad Aktiefbolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljan Schakt Entreprenad Aktiefbolags finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Siljan Schakt Entreprenad Aktiefbolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen 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 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 som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden.

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

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Siljan Schakt Entreprenad Aktiefbolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Siljan Schakt Entreprenad Aktiefbolag enligt god revisionsred 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 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

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiefbolagslagen, 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 aktiefbolagslagen.

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

Som en del av en revision enligt god revisionsred 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 aktiefbolagslagen.

Stockholm 8/4 mars 2024
Grant Thornton Sweden AB

Mia Rutenius
Auktoriserad revisor