20240712191113

Årsredovisning för

Coleum Holding AB

559194-7386

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Coleum Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Västerås 2024-06-28

Pär Södergren

20240712191114

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Coleum Holding AB, 559194-7386, med säte i , får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska äga och förvalta aktier samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Koncernstruktur

Bolaget äger 80 % av aktierna i MARK 1989 AB, org nr 559202-3054.

Koncernredovisning upprättas av moderbolaget MARK Södergren & Flink AB, 559192-6224, varför ingen koncernredovisning upprättas i Coleum Holding AB med stöd av 7 kap 2§ årsredovisningslagen.

Ekonomisk översikt

	2023-12-31	*2022-12-31*	*2021-12-31*	*2020-12-31*	*Belopp i kr* *2019-12-31*
Nettoomsättning	-	-	-	-	
Resultat efter finansiella poster	1 591	-906	-14 038	-11 560	
Soliditet %	99	99	99	99	
Balansomslutning	28 149 261	35 155 979	35 165 260	35 174 608	
Avkastning på eget kapital	5,7	-	-	87	

Eget kapital

	Aktie-kapital	*Balanserad vinst*	*Årets vinst*
Vid årets början	57 498	34 875 512	-906
Utdelning		-8 600 000	
Omföring av föreg års vinst		-906	906
Årets resultat			1 590 907
Vid årets slut	**57 498**	**26 274 606**	**1 590 907**

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 27 865 513, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Utdelning	2 400 000
Balanseras i ny räkning	25 465 513
Summa	**27 865 513**

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

20240712191115

Resultaträkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-01-01-2023-12-31*	*2022-01-01-2022-12-31*
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-13 200	-10 575
Rörelseresultat		-13 200	-10 575
Resultat från finansiella poster			
Intäkter från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		1 600 000	-
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		4 107	9 669
Resultat efter finansiella poster		1 590 907	-906
Resultat före skatt		1 590 907	-906
Årets resultat		**1 590 907**	**-906**

20240712191116

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	2 540 000	2 921 000
Andra långfristiga fordringar		24 973 900	32 173 900
		27 513 900	35 094 900
Summa anläggningstillgångar		27 513 900	35 094 900
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		6 000	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-	2 677
		6 000	2 677
Kassa och bank		629 361	58 402
Summa omsättningstillgångar		635 361	61 079
SUMMA TILLGÅNGAR		28 149 261	35 155 979

20240712191117

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		57 498	57 498
		57 498	57 498
Fritt eget kapital			
Överkursfond		4 436 478	4 436 478
Balanserad vinst eller förlust		21 838 128	30 439 034
Årets resultat		1 590 907	-906
		27 865 513	34 874 606
Summa eget kapital		27 923 011	34 932 104
Långfristiga skulder	*3*		
Skulder till koncernföretag		216 000	216 000
		216 000	216 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		10 250	7 875
		10 250	7 875
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 149 261	35 155 979

JB

20240712191118

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.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag med ägarintresse i

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 921 000	2 921 000
-Avyttring	-381 000	
Redovisat värde vid årets slut	**2 540 000**	**2 921 000**

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	*Antal-andelar*	*Kapital andel i %*	*Rösträtts andel i %*	*Redovisat värde*
MARK 1989 AB 559202-3054, Västerås	400	80	80	2 540 000
				2 540 000

	Eget kapital	*Resultat*
MARK 1989 AB, 559202-3054, Västerås	26 130 789	25 986 208

Not 3 Långfristiga skulder

	2023-12-31	*2022-12-31*
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skulder till koncernföretag	216 000	216 000

20240712191119

Not 4 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter bokslutsdagen

Not 5 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:
Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital:
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:
(Totalt eget kapital + 79,4% av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Västerås 2024-06-28

Pär Södergren
Ordförande

Dennis Pernell

Anders Flink

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024

Jonas Pettersson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Jenny Minkn

20240712191200

Crowe

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Coleum Holding AB
Org.nr. 559194-7386

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Coleum Holding AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Coleum Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Coleum Holding AB 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 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

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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.

20240712191219

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Coleum Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Coleum Holding AB 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 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

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 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.

Västerås den 28 juni 2024

Jonas Pettersson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:
Jenny Minten

20240712191 22

Styrelsens yttrande till vinstutdelningsförslag

Styrelsens yttrande avseende föreslagen vinstutdelning år 2023 till aktieägarna i Coleum Holding AB, org nr 559194-7386

Utdelningsförslag

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 27 865 513, disponeras enligt följande:

	Belopp
Utdelning	2 400 000
Balanseras i ny räkning	25 465 513
Summa	**27 865 513**

Motivering

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalanden. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.
Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt). Styrelsen vill därvid framhålla följande.

Verksamhetens art, omfattning och risker

Styrelsen bedömer att bolagets egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen kommer att vara tillräckligt stort i relation till verksamhetens art, omfattning och risker. Styrelsen beaktar i sammanhanget bland annat bolagets historiska utveckling, budgeterande utveckling, investeringsplaner samt konjunkturläget.

Konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt

Konsolideringsbehov
Styrelsen har företagit en allsidig bedömning av bolagets ekonomiska ställning och dess möjligheter att på sikt infria sina åtaganden. Mot denna bakgrund anser styrelsen att bolaget har goda förutsättningar att ta framtida affärsrisker och även tåla eventuella förluster. Planerade investeringar har beaktats vid bestämmandet av den föreslagna vinstutdelningen. Vinstutdelningen kommer heller inte att negativt påverka bolagets förmåga att göra ytterligare affärsmässigt motiverade investeringar enligt antagna planer.

Likviditet

Den föreslagna vinstutdelningen kommer inte att påverka bolagets förmåga att i rätt tid infria sina betalningsförpliktelser. Bolaget har god tillgång till likviditetsreserver i form av bankmedel och placeringar.

Ställning i övrigt

Styrelsen har övervägt alla övriga kända förhållanden som kan ha betydelse för bolagets ekonomiska ställning och som inte beaktats inom ramen för det ovan anförda. Därvid har ingen omständighet framkommit som gör att den föreslagna utdelningen inte framstår som försvarlig.

Västerås 28 juni 2024

Pär Södergren

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:

Jenny Minten

20240925061972

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

MARK Södergren & Flink AB

559192-6224

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning koncern	4
Balansräkning koncern	5
Kassaflödesanalys koncern	7
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Kassaflödesanalys	11
Noter	12
Underskrifter	26

20240925069711

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

MARK Södergren & Flink AB

559192-6224

Räkenskapsåret

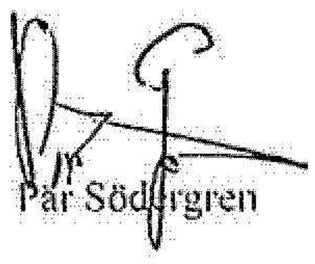
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i MARK Södergren & Flink AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 28 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Västerås den 28 juni 2024



Pär Södergren

20240925065973

Styrelsen för MARK Södergren & Flink AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning 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

Föremålet för bolagets verksamhet att äga och förvalta aktier, bedriva företagsledning, verksamhetsutveckling, administrativa- och ekonomiska tjänster jämte därmed förenlig verksamhet. MARK- koncernen startade 1989 och är en expansiv koncern, inom koncernen finns ett komplett tjänsteutbud inom in och utvändig fastighetsskötsel, ekonomisk och teknisk förvaltning samt alla typer av mark och anläggningsarbeten. Våra kunder består av bostadsrättsföreningar, fastighetsägare, byggentreprenörer samt kommun och landsting.

Företaget har sitt säte i Västerås.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har underkoncernen MARK Fastighet Mälardalen med dotterbolagen MARK Redovisarna, Caros i Västerås samt Castanove Förvaltning avyttrats.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Något som i viss mån kan påverka bolagets starka utveckling är om det allmänna ränteläget utvecklas åt ett håll med kraftigt höjda räntor. Något som också i viss mån kan påverka bolagets starka utveckling är om nyproduktion av bostäder kraftigt avstannar. Bolaget parerar detta genom att vara verksam inom flera sektorer.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Pär Södergren	1 251	1 251
Anders Flink	1 249	1 249

Ägarförhållanden

Ägarförhållandet är till lika stora delar kapitalandel som rösträtt. Bolaget är direkta ägare i följande bolag.
100% av Södergren & Flink Fastigheter AB, 556353-0491
67% av Quick Crown i Västerås AB, 556422-8616
80,70% av Mark Kv. Högspänningen AB, 556999-9245
70% av Coleum Invest AB, 559194-7378
86,96% av Coleum Holding, 559194-7386

Varav indirekt ägande i dotterbolagen uppgår till
80% av MARK 1989 AB, 559202-3054
80% av MARK Entreprenad Mälardalen AB, 556788-9182

20240925069774

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	182 450	204 755	168 335	130 139
Resultat efter finansiella poster	39 922	4 848	52	-3 756
Balansomslutning	126 581	128 800	111 187	111 032
Soliditet (%)	55,2	36,8	37,0	19,8
Avkastning på eget kap. (%)	0,1	0,1	0,1	-5,5

Moderbolaget	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	6 395	7 734	8 230	8 302
Resultat efter finansiella poster	-16 962	1 069	1 122	-69
Balansomslutning	25 188	52 945	53 342	52 810
Soliditet (%)	94,3	95,9	95,3	95,3
Avkastning på eget kap. (%)	-71,4	0,0	2,2	0,1

Förändringar i eget kapital

Koncernen	**Aktie-kapital**	**Annat eget kapital inkl. årets resultat**	**Minoritets-intresse**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	50 000	42 407 006	4 989 132	**47 446 138**
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-11 411 440	0	**-11 411 440**
Förändring koncernstruktur		-6 319 990	1 008 592	**-5 311 398**
Årets resultat		33 510 755	5 640 848	**39 151 603**
Belopp vid årets utgång	**50 000**	**58 186 331**	**11 638 572**	**69 874 903**

Moderbolaget	**Aktie-kapital**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	50 000	49 823 440	899 835	**50 773 275**
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-10 050 000		**-10 050 000**
Balanseras i ny räkning		899 835	-899 835	**0**
Årets resultat			-16 962 451	**-16 962 451**
Belopp vid årets utgång	**50 000**	**40 673 275**	**-16 962 451**	**23 760 824**

20240925069975

Förslag till vinstdisposition
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserade vinstmedel	40 673 275
årets förlust	-16 962 451
	23 710 824

disponeras så att	
utdelning	3 000 000
i ny räkning överföres	20 710 824
	23 710 824

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

20240925069976

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	182 450 373	204 755 243
Övriga rörelseintäkter		2 963 152	1 280 463
		185 413 525	**206 035 706**
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-105 517 379	-97 118 475
Övriga externa kostnader	3	-14 054 860	-19 249 976
Personalkostnader	4	-57 131 703	-75 092 003
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 734 382	-9 876 032
Övriga rörelsekostnader		-17 310	-5 832
		-182 455 634	**-201 342 318**
Rörelseresultat		**2 957 891**	**4 693 388**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		38 066 509	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		699 909	1 392 258
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	72 799
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	600 895	496 334
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-2 402 297	-1 806 698
		36 965 016	**154 693**
Resultat efter finansiella poster		**39 922 907**	**4 848 081**
Resultat före skatt		**39 922 907**	**4 848 081**
Skatt på årets resultat		-869 904	-1 240 920
Uppskjuten skatt		98 600	-211 224
Årets resultat		**39 151 603**	**3 395 937**
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		33 510 755	2 457 952
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		5 640 848	937 985

20240925069777

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	7	16 559 980	20 025 903
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	31 448 716	31 132 819
Inventarier, verktyg och installationer	9	9 423 003	12 339 163
		40 871 719	**43 471 982**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12, 13	1 463 464	922 086
Ägarintressen i övriga företag		0	1 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	21 587 359	4 817 149
Andra långfristiga fordringar		8 966 051	840 826
		32 016 874	**6 581 061**
Summa anläggningstillgångar		**89 448 573**	**70 078 946**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		14 052 692	31 432 933
Aktuella skattefordringar		476 033	843 707
Övriga fordringar		3 583 371	2 032 994
Upparbetad ej fakturerad intäkt		0	5 531 901
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	1 272 765	2 088 728
		19 384 861	**41 930 263**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		0	615 070
Kassa och bank		17 007 953	16 175 466
Summa omsättningstillgångar		**37 132 404**	**58 720 799**
SUMMA TILLGÅNGAR		**126 580 977**	**128 799 745**

20240925069 78

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		58 186 331	42 407 006
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		**58 236 331**	**42 457 006**
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		11 638 572	4 989 132
Summa eget kapital		**69 874 903**	**47 446 138**
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	16	2 304 205	2 399 736
		2 304 205	**2 399 736**
Långfristiga skulder	17		
Checkräkningskredit		388 168	1 381 925
Skulder till kreditinstitut	22	20 489 553	24 994 621
		20 877 721	**26 376 546**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		4 402 390	4 691 454
Förskott från kunder		8 588 223	6 882 010
Leverantörsskulder		6 923 750	17 802 007
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 238	125 293
Aktuella skatteskulder		612 243	1 274 828
Övriga skulder		7 544 501	12 317 010
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	5 451 803	9 484 723
		33 524 148	**54 849 208**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**126 580 977**	**128 799 745**

20240925069 79

Koncernens Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	2	39 922 907	4 693 388
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m		-24 981 834	8 991 942
Erhållen ränta		600 895	1 961 391
Erlagd ränta		-2 402 297	-1 806 698
Betald skatt		-851 453	191 421
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**12 288 218**	**14 031 444**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning (+)/ökning(-) av rörelsefordringar		6 999 988	-1 637 026
Minskning (+)/ökning(-) av rörelseskulder		-7 991 485	3 495 368
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**11 296 721**	**15 889 786**
Investeringsverksamheten			
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	9	-204 844	-5 740 232
Förvärv av koncernföretag		0	-1 553 913
Försäljning av dotterföretag	10	36 379 112	
Förvärv av långfristiga värdepapper	14	-29 383 455	-762 641
Försäljning av långfristiga värdepapper			764 090
Avyttring/minskning finansiella tillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**6 790 813**	**-7 292 696**
Finansieringsverksamheten			
Förändring upptagna/amorterade lån		0	9 884
Amortering av låneskulder		-5 843 607	
Utbetald utdelning		-11 411 440	-1 238 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-17 255 047**	**- 1 228 616**
Årets kassaflöde		**832 487**	**21 399 918**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		16 175 466	8 806 992
Likvida medel vid årets slut		**17 007 953**	**16 175 466**

20240925069800

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	6 395 344	7 733 997
Övriga rörelseintäkter		8 395	50 621
		6 403 739	**7 784 618**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 19	-3 249 499	-3 113 786
Personalkostnader	4	-4 105 015	-4 014 785
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 409	-3 341
		-7 360 923	**-7 131 912**
Rörelseresultat		**-957 184**	**652 706**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	20	-15 999 550	420 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	626	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-6 343	-3 591
		-16 005 267	**416 409**
Resultat efter finansiella poster		**-16 962 451**	**1 069 115**
Resultat före skatt		**-16 962 451**	**1 069 115**
Skatt på årets resultat	21	0	-169 280
Årets resultat		**-16 962 451**	**899 835**

20240925069981

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	7	0	0
		0	**0**
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	9	96 779	11 136
		96 779	**11 136**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	10, 11	24 181 200	50 219 310
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12, 13	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	0	0
		24 181 200	**50 219 310**
Summa anläggningstillgångar		**24 277 979**	**50 230 446**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 335	0
Fordringar hos koncernföretag		10 938	1 335 852
Aktuella skattefordringar		476 033	0
Övriga fordringar		9 398	2 125
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	94 606	75 794
		594 310	**1 413 771**
Kassa och bank		315 946	1 300 754
Summa omsättningstillgångar		**910 256**	**2 714 525**
SUMMA TILLGÅNGAR		**25 188 235**	**52 944 971**

JRS

20240925061982

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	**50 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		40 673 275	49 823 440
Årets resultat		-16 962 451	899 835
		23 710 824	**50 723 275**
Summa eget kapital		**23 760 824**	**50 773 275**
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	16	0	0
Summa avsättningar		**0**	**0**
Långfristiga skulder	22		
Skulder till koncernföretag		44 837	604 000
Summa långfristiga skulder		**44 837**	**604 000**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		734 986	564 956
Skulder till koncernföretag		20 305	19 434
Aktuella skatteskulder		117 500	349 788
Övriga skulder		335 416	457 417
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	174 367	176 101
Summa kortfristiga skulder		**1 382 574**	**1 567 696**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**25 188 235**	**52 944 971**

p 25

20240925069B3

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	2	-16 962 451	652 661
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		0	0
Erhållen ränta		0	0
Erlagd ränta		-6 343	-3 591
Betald inkomstskatt		-358 533	180 508
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**-17 327 327**	**829 623**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		1 295 494	0
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		- 296 279	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-16 328 112**	**0**
Investeringsverksamheten			
Förvärv materiella anläggningstillgångar		-85 643	462 702
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar		26 038 110	636 120
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**25 952 467**	**656 205**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-559 163	0
Utbetald utdelning		-10 050 000	-1 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-10 609 163**	**-1 000 000**
Årets kassaflöde		**-984 808**	**-343 795**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		1 300 754	1 224 208
Likvida medel vid årets slut		**-315 946**	**880 413**

20240925069840

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Pågående entreprenadarbeten och liknande
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 till fast pris redovisas som intäkt enligt färdigställandemetoden, det vill säga senast när arbetet väsentligen är fullgjort.

I balansräkningen redovisas för ej färdigställda uppdrag nettot av nedlagda kostnader minskat med fakturerade belopp som pågående arbete för annans räkning. Om ett uppdrag befaras gå med förlust redovisas en kostnad omgående i resultaträkningen.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod
Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

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

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

20240925069855

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångpunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Redovisning av intresseföretag
Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt kapitalandelsmetoden. Det innebär att en förvärvsanalys upprättas och eventuella över- eller undervärden identifieras. Det koncernmässiga värdet på andelen påverkas under innehavstiden genom avskrivningar på övervärden eller återföring av undervärden. Andelsvärdet påverkas även av resultatandelen i intresseföretaget under innehavstiden, justerat för internvinster och övriga koncernmässiga justeringar. Erhållna utdelningar reducerar det koncernmässiga värdet.

Andel i intresseföretagets resultat efter skatt redovisas på egen rad och påverkar koncernens rörelseresultat.

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

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Goodwill
Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

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

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

Immateriella anläggningstillgångar
Goodwill 7

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 överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från

20240925069886

balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter
Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt
Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt
Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas 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 lagstadgats. 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.

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

BP

20240925069887

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

I företaget finns förmånsbestämda pensionsplaner. Redovisning sker enligt förenklingsreglerna.

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner där en pensionspremie betalas och redovisar dessa planer som avgiftsbestämda planer i enlighet med förenklingsregeln i BFNAR 2012:1 (K3).

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner som finansieras via Alecta, vilka redovisas som avgiftsbestämda planer då det inte finns tillräcklig information för att redovisa planen som förmånsbestämd.

Företaget har en förmånsbestämd pensionsförpliktelse som är knuten till en pensionsstiftelse. Företaget redovisar en avsättning för den del stiftelsens förmögenhet, värderad till marknadsvärde, understiger förpliktelsen.

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner i utländska dotterföretag i koncernen. Redovisning sker enligt samma principer som i dotterföretaget.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

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

Avkastning på eget kap. (%)
Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

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

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till vinstavräkning inom entreprenadverksamhet.

20240925069888

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Fastighetsförvaltning	50 262 979	79 631 879
Entreprenadarbeten	127 368 096	123 692 517
Hyresintäkter	4 819 298	1 430 847
	182 450 373	**204 755 243**

Moderbolaget

	2023	2022
Nettoomsättningen		
Försäljning tjänst	6 395 344	7 733 997
	6 395 344	**7 733 997**

Not 3 Arvode till revisorer

Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens 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
Crowe Västerås AB		
Revisionsuppdrag	238 129	305 544
	238 129	**305 544**

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens 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
Crowe Västerås AB		
Revisionsuppdrag	83 600	68 250
	83 600	**68 250**

20240925069689

Not 4 Anställda och personalkostnader (större företag)

Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	35	37
Män	33	77
	68	**114**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 879 671	3 565 317
Övriga anställda	25 753 380	47 917 157
	27 633 051	**51 482 474**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	484 340	1 047 648
Pensionskostnader för övriga anställda	855 296	2 169 474
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 521 754	17 376 191
	10 861 390	**20 593 313**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**38 494 441**	**72 075 787**

Moderbolaget

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	3	4
Män	2	2
	5	**6**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 399 671	1 387 097
Övriga anställda	722 404	1 094 575
	2 122 075	**2 481 672**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	434 396	392 202
Pensionskostnader för övriga anställda	49 944	84 252
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal		851 099
	484 340	**1 327 553**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**2 606 415**	**3 809 225**

20240925069900

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	600 895	496 334
	600 895	**496 334**

Moderbolaget

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	626	0
	626	**0**

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen

	2023	2022
Övriga räntekostnader	2 402 297	1 806 698
	2 402 297	**1 806 698**

Moderbolaget

	2023	2022
Övriga räntekostnader	6 343	3 591
	6 343	**3 591**

Not 7 Goodwill
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 234 918	19 764 158
Inköp		10 470 760
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**30 234 918**	**30 234 918**
Ingående avskrivningar	-10 209 015	-7 831 269
Årets avskrivningar	-3 465 923	-2 377 746
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-13 674 938**	**-10 209 015**
Utgående redovisat värde	**16 559 980**	**20 025 903**

Moderbolaget

20240925069911

Not 8 Byggnader och mark
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	45 193 365	45 193 365
Inköp	1 237 786	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**46 431 151**	**45 193 365**
Ingående avskrivningar	-14 060 549	-13 128 854
Årets avskrivningar	-779 158	-789 053
Årets avskrivningar på övervärden	-142 728	-142 642
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-14 982 435**	**-14 060 549**
Utgående redovisat värde	**31 448 716**	**31 132 816**

Moderbolaget

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	31 527 278	29 931 730
Inköp	892 711	1 312 096
Försäljningar/utrangeringar	-7 209 620	-310 742
Aktivering fin leasing	-27 673	594 194
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**25 182 696**	**31 527 278**
Ingående avskrivningar	-19 188 115	-16 778 162
Försäljningar/utrangeringar		306 596
Omklassificeringar	0	
Årets avskrivningar	-1 847 351	-2 716 549
Återförda avskrivningar	5 275 773	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-15 759 693**	**-19 188 115**
Utgående redovisat värde	**9 423 003**	**12 339 163**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 704	16 704
Inköp	92 052	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**108 756**	**16 704**
Ingående avskrivningar	-5 568	-2 227
Årets avskrivningar	-6 409	-3 341
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-11 977**	**-5 568**

20240925069992

Utgående redovisat värde	**96 779**	**11 136**

Not 10 Andelar i koncernföretag

Koncernen
Moderbolaget

	2023-12-31	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärden	50 219 310	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**50 219 310**	
Försäljningar	-26 038 110	
Utgående ackumulerade uppskrivningar	**-26 038 110**	
Utgående redovisat värde	**24 181 200**	

Not 11 Specifikation andelar i koncernföretag

Koncernen
Moderbolaget

Namn	**Kapital-andel**	**Rösträtts-andel**	**Bokfört värde**
Södergren & Flink Fastigheter AB	100	100	24 000 000
Coleum Holding AB	50000	86,96	50 000
Coleum Invest AB	350	70	35 000
Quick Crown i Västerås AB	670	67	66 700
MARK Kv. Högspänningen	295	59	29 500
			24 181 200

	Org.nr	**Säte**	**Eget kapital**	**Resultat**
Södergren & Flink Fastigheter AB	556353-0491	Västerås	11 654 953	803 586
Coleum Holding AB	559194-7386	Västerås	27 923 011	1 590 907
Coleum Invest AB	559194-7378	Västerås	1 214 397	427 489
Quick Crown i Västerås AB	556422-8616	Västerås	3 924 123	239 979
MARK Kv. Högspänningen	556999-9245	Västerås	1 245 757	109 757

20240925106993

Not 12 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	922 086	4 054 508
Försäljningar	-158 531	-3 401 110
Årets resultatandel	699 909	268 688
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 463 464**	**922 086**
Utgående redovisat värde	**1 463 464**	**922 086**

Moderbolaget

Not 13 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncernen

Namn	Kapital-andel
Mälarsmide AB	200

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Mälarsmide AB	556976-9861	Västerås	2 351 624	1 749 772

Moderbolaget

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 817 149	4 625 708
Inköp	18 261 850	70 082
Försäljningar	-1 491 640	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**21 587 359**	**4 695 790**
Återförda nedskrivningar		121 359
Utgående ackumulerade nedskrivningar		**121 359**
Utgående redovisat värde	**21 587 359**	**4 817 149**

Moderbolaget

20240925065994

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader / uppl intäkter	1 293 694	2 088 728
	1 293 694	**2 088 728**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader / uppl intäkter	94 606	75 794
	94 606	**75 794**

Not 16 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Koncernen

Uppskjuten skatt på temporära skillnader

2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skatt hänförlig till obeskattadereserver och övervärden	2 304 205	2 304 205
	2 304 205	**2 304 205**

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skatt hänförlig till obeskattadereserver och övervärden	2 399 736	2 399 736
	2 399 736	**2 399 736**

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Belopp vid årets utgång
Uppskjuten skatt hänförlig till obeskattadereserver och övervärden	2 399 736	2 304 205
	2 399 736	**2 304 205**

Moderbolaget

20240925069995

Not 17 Checkräkningskredit

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	5 500 000	5 500 000

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	0
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalkostnader	4 499 507	6 194 886
Övriga upplupna kostnader	952 296	3 289 837
	5 451 803	**9 484 723**

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga upplupna kostnader	174 367	176 101
	174 367	**176 101**

Not 19 Leasingavtal

Koncernen

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023-12-31	2022-12-31
Inom ett år	964 724	639 738
	964 724	**639 738**

Moderbolaget

Not 20 Resultat från andelar i koncernföretag

Koncernen
Moderbolaget

	2023	2022
Erhållna utdelningar	10 038 560	
Nedskrivning av aktier i dotterbolag	-26 038 110	
	-15 999 550	

20240925069996

Not 21 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-869 904	-1 240 920
Uppskjuten skatt	98 600	-211 224
Totalt redovisad skatt	**-771 304**	**-1 452 144**

Avstämning av effektiv skatt

		2023-12-31		2022-12-31
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		4 219 027		4 848 081
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-869 120	20,60	-998 705
Ej avdragsgilla kostnader	-0,40	16 934	-1,44	69 809
Ej skattepliktiga intäkter	2,56	-107 914	9,15	-443 395
Justering avseende skatter för föregående år			0,00	0
Koncernmässiga justeringar som ej medför beskattning	-1,59	66 914	-7,17	347 625
Övrigt	-0,55	23 282	4,78	-231 815
Förändring uppskjuten skatt	-2,34	98 600	4,36	-211 224
Avrundningsdifferans			-0,32	15 561
Redovisad effektiv skatt	**18,28**	**-771 304**	**29,95**	**-1 452 144**

Moderbolaget

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	-169 280
Totalt redovisad skatt	**0**	**-169 280**

Avstämning av effektiv skatt

		2023		2022
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		0		1 069 115
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	0	20,60	-220 238
Övrigt			-4,77	50 955
Avrundningsdiff			0,00	3
Redovisad effektiv skatt	**0,00**	**0**	**15,83**	**-169 280**

20240925065997

Not 22 Långfristiga skulder
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Amortering efter 5 år	10 426 855	9 228 805
	10 426 855	**9 228 805**

Moderbolaget

Not 23 Ställda säkerheter
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
För företagets egen räkning:		
Fastighetsinteckningar	23 550 000	23 550 000
Företagsinteckningar	11 859 500	17 259 500
Tillgångar med äganderättsförbehåll	7 696 923	8 484 754
	43 106 423	**49 294 254**
Till förmån för andra:		

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
För företagets egen räkning:		
	0	0
	0	**0**
Till förmån för andra:	0	0
	0	**0**

Not 24 Eventualförpliktelser
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelser för intressebolag	0	67 000
	0	**67 000**

Moderbolaget

Borgensförbindelser till förmån för dotterbolag	13 125 826	15 619 154
	13 125 826	**15 619 154**

20240925069998

Västerås 28 juni 2024

Pär Södergren
Ordförande

Anders Flink

Min revisionsberättelse har lämnats 28 juni 2023

Jonas Pettersson
Auktoriserad revisor

20240925066999

Crowe

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i MARK Södergren & Flink AB
Org.nr. 559192-6224

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för MARK Södergren & Flink AB för år 2023.

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 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde 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 för 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 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 och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

Revisorns ansvar

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 i 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.

20240925070000

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 MARK Södergren & Flink AB för år 2023 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 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 bolagets 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.

Västerås den 28 juni 2024

Jonas Pettersson
Auktoriserad revisor