

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
JI Bolaget AB

556543-2332

Räkenskapsåret

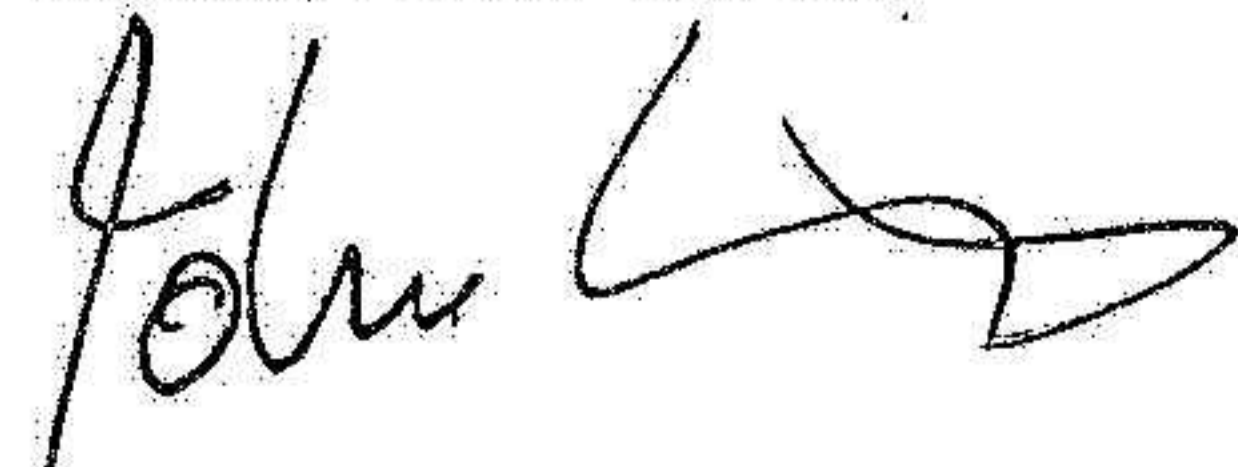
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i JI Bolaget AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-22. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Luleå 2023-06-22


Johan Isaksson

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
JI Bolaget AB

556543-2332

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen för JI Bolaget AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget började sin verksamhet år 2011. Verksamheten utgörs av fastighetsförvaltning och uthyrning av fast och lös egendom (bostäder och lokaler) samt sköter administrationen för koncernen och andra intressebolag.

Företaget har sitt säte i Luleå.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har efter räkenskapsårets utgång sålt sina aktier i JIAB Hyrcenter AB, org nr 556958-1282.

Bolaget har köpt 70% av aktierna i IBX Invest AB, org nr 559420-7267. IBX Invest AB äger i sin tur 80% av aktierna i JIAB Ställningsmontage AB, org nr 556752-6974.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Johan Isaksson	2 000	2 000

Ägarförhållanden

JI Bolaget AB är moderbolag till ISAB Hästsportcenter AB, org nr 559327-2643, äger 100 % och JIAB Hyrcenter AB, org nr 556958-1282, äger 70 %.

JIAB Hyrcenter AB har i sin tur två dotterbolag, JIAB Ställningsmontage AB org nr 556752-6974, äger 80 % och JIAB Boden AB org nr 559042-0617, äger 51 %.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	374 967	295 391	236 004	193 975	161 538
Resultat efter finansiella poster	113 662	51 948	47 763	27 226	21 603
Balansomslutning	570 444	421 699	320 794	256 133	229 295
Antal anställda	128	128	114	90	73
Soliditet (%)	43,7	38,7	42,3	39,7	36,3
Avkastning på totalt kap. (%)	13,39	12,88	15,10	11,57	10,40
Avkastning på eget kap. (%)	45,61	31,86	35,22	26,75	25,90
Moderbolaget	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	25 951	10 454	10 722	11 473	10 054
Resultat efter finansiella poster	50 287	3 428	4 511	8 707	4 156
Soliditet (%)	75,9	63,6	66,0	72,2	70,7

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	200 000	128 133 222	34 712 903	163 046 125
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-10 000 000	-4 380 000	-14 380 000
Årets resultat		81 303 133	19 242 604	100 545 737
Belopp vid årets utgång	200 000	199 436 355	49 575 507	249 211 862

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	200 000	42 582 849	3 423 880	46 206 729
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-10 000 000		-10 000 000
Balanseras i ny räkning		3 423 880	-3 423 880	0
Årets resultat			48 013 313	48 013 313
Belopp vid årets utgång	200 000	36 006 729	48 013 313	84 220 042

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	36 006 729
årets vinst	48 013 313
	84 020 042

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (5 000 kronor per aktie)	10 000 000
i ny räkning överföres	74 020 042
	84 020 042

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Koncernens Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		374 967 157	295 390 821
Övriga rörelseintäkter		3 238 642	5 142 276
		378 205 799	300 533 097
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-29 785 153	-19 195 127
Övriga externa kostnader	2, 3	-145 592 439	-127 539 089
Personalkostnader	4	-86 774 826	-72 207 051
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-37 991 383	-27 795 804
Övriga rörelsekostnader		-2 114 655	-73 500
		-302 258 456	-246 810 571
Rörelseresultat		75 947 344	53 722 526
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	41 750 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	-191 470	583 153
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-3 844 089	-2 357 563
		37 714 441	-1 774 409
Resultat efter finansiella poster		113 661 784	51 948 116
Resultat före skatt		113 661 784	51 948 116
Skatt på årets resultat	8	-12 217 077	-5 046 814
Uppskjuten skatt	8	-898 971	-6 083 386
Årets resultat		100 545 736	40 817 916
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		81 303 133	27 126 475
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		19 242 604	13 691 440

Koncernens Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	9	610 070	88 450
		610 070	88 450
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	7 537 531	7 660 368
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	131 225 598	98 905 323
Inventarier, verktyg och installationer	12	244 863 705	176 127 426
Förbättringsutgifter på annans fastighet	13	7 690 246	1 709 179
		391 317 080	284 402 296
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	14, 15	2 235 835	1 083 335
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	19 208 472	21 397 620
Uppskjuten skattefordran	17	357 629	0
Andra långfristiga fordringar	18	1 954 890	1 823 520
		23 756 826	24 304 475
Summa anläggningstillgångar		415 683 976	308 795 221
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		11 547 039	7 657 568
		11 547 039	7 657 568
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		65 790 070	55 625 235
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		4 000 000	7 186 667
Övriga fordringar		11 838 083	2 069 635
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	9 943 201	3 996 697
		91 571 354	68 878 234
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		3 801 300	0
		3 801 300	0
Kassa och bank		47 840 776	36 368 200
		47 840 776	36 368 200
Summa omsättningstillgångar		154 760 469	112 904 002
SUMMA TILLGÅNGAR		570 444 445	421 699 223

Koncernens Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	20		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		200 000	200 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		199 436 354	128 133 222
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		199 636 354	128 333 222
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		49 575 507	34 712 903
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		49 575 507	34 712 903
Summa eget kapital		249 211 861	163 046 125
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	790 290	68 584
Avsättningar för uppskjuten skatt		22 995 488	21 738 888
		23 785 778	21 807 472
Långfristiga skulder	22, 23		
Skulder till kreditinstitut		144 667 601	105 193 118
Övriga skulder		790 000	1 000 000
		145 457 601	106 193 118
Kortfristiga skulder	23		
Checkräkningskredit	24	1 611 648	3 043 802
Skulder till kreditinstitut		79 855 019	62 634 896
Leverantörsskulder		22 161 415	33 719 844
Aktuella skatteskulder		10 532 490	4 029 018
Övriga skulder		15 246 730	8 513 041
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	22 581 903	18 711 907
		151 989 205	130 652 508
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		570 444 445	421 699 223

Koncernens

Not

2022-01-01

2021-01-01

Kassaflödesanalys

-2022-12-31

-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

113 661 784

51 948 115

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m

38 714 526

28 667 389

Betald skatt

-5 355 976

-4 506 968

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

147 020 334

76 108 536

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av varulager och pågående arbeten

-3 889 471

-1 330 065

Förändring kundfordringar

-10 164 835

-19 227 937

Förändring av kortfristiga fordringar

-12 528 285

-7 650 497

Förändring leverantörsskulder

-11 558 429

14 025 150

Förändring av kortfristiga skulder

10 603 685

6 790 481

Kassaflöde från den löpande verksamheten

119 482 999

68 715 668

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar

-611 526

-91 500

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-160 160 858

-108 731 829

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

20 664 410

9 240 430

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

-3 834 500

-27 510 143

Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

4 382 149

42 687 819

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-139 560 325

-84 405 223

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån

113 798 252

95 470 892

Amortering av lån

-64 067 050

-49 521 300

Utbetald utdelning

-14 380 000

-13 370 000

Förändring kortfristiga placeringar

-3 801 300

0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

31 549 902

32 579 592

Årets kassaflöde

11 472 576

16 890 038

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

36 368 200

19 478 163

Likvida medel vid årets slut

47 840 776

36 368 201

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		25 950 739	10 454 135
Övriga rörelseintäkter		938 762	1 605 050
		26 889 501	12 059 185
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-13 081 827	-4 037 396
Övriga externa kostnader	2	-3 342 546	-2 217 825
Personalkostnader	4	-5 913 154	-4 851 348
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 537 646	-1 734 173
		-24 875 173	-12 840 742
Rörelseresultat	26	2 014 328	-781 557
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	27	7 000 000	3 500 000
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	41 750 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	-211 858	891 236
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-265 019	-181 809
		48 273 123	4 209 427
Resultat efter finansiella poster		50 287 451	3 427 870
Bokslutsdispositioner	28	-2 300 000	0
Resultat före skatt		47 987 451	3 427 870
Skatt på årets resultat	8	25 862	-3 990
Årets resultat		48 013 313	3 423 880

Moderbolagets Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	10	7 537 531	7 660 368
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	24 491 017	17 328 684
		32 028 548	24 989 052

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	29, 30	60 000	60 000
Fordringar hos koncernföretag	31	3 750 000	0
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	14, 15	2 235 835	1 083 335
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	32	2 300 000	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	19 208 472	21 397 620
Andra långfristiga fordringar	18	800 000	1 132 149
		28 354 307	23 673 104
Summa anläggningstillgångar		60 382 855	48 662 156

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		36 000	0
		36 000	0

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 829 247	314 528
Fordringar hos koncernföretag		3 288 336	1 507 840
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		4 000 000	7 186 667
Aktuella skattefordringar		1 172 906	1 145 229
Övriga kortfristiga fordringar		6 032 200	1 403 808
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	2 525 301	230 163
		19 847 990	11 788 235

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		3 801 300	0
		3 801 300	0

Kassa och bank

		35 465 073	21 246 334
Summa omsättningstillgångar		59 150 363	33 034 569

SUMMA TILLGÅNGAR

119 533 218 81 696 725

Moderbolagets Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

20, 33

Bundet eget kapital

Aktiekapital

200 000

200 000

200 000

200 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

36 006 729

42 582 849

Årets resultat

48 013 313

3 423 880

84 020 042

46 006 729

Summa eget kapital

84 220 042

46 206 729

Obeskattade reserver

34

8 251 000

7 251 000

Avsättningar

21

Övriga avsättningar för pensioner och liknande
förpliktelser

146 972

48 991

Summa avsättningar

146 972

48 991

Långfristiga skulder

22, 23

Skulder till kreditinstitut

15 021 149

16 932 308

Övriga skulder

790 000

1 000 000

Summa långfristiga skulder

15 811 149

17 932 308

Kortfristiga skulder

23

Skulder till kreditinstitut

2 981 312

3 151 568

Leverantörsskulder

1 338 825

3 599 103

Skulder till koncernföretag

355 310

1 845

Övriga skulder

5 483 904

2 676 403

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

25

944 704

828 778

Summa kortfristiga skulder

11 104 055

10 257 697

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

119 533 218

81 696 725

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.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Pågående tjänsteuppdrag

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.

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.

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 utgångspunkt 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.

Intresseföretag och Gemensamt styrt företag

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

Redovisning av intresseföretag

Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt anskaffningsvärdemetoden. Metoden innebär att andelen i intresseföretag tas upp till anskaffningsvärde i balansräkningen. Erhållen utdelning från intresseföretag redovisas som intäkt i resultaträkningen.

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

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

Koncessioner, patent, licenser, varumärken 3-5 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar 3-20 år
Inventarier, verktyg och installationer 3-10 år
Förbättringsutgift på annans fastighet 20 år

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

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.

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 eventuell 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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

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

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen.

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive

skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. 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

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Företaget har pensionsförpliktelser vilka uteslutande är beroende av värdet på de av företaget och koncernen ägda kapitalförsäkringar. Kapitalförsäkringarna redovisas till anskaffningsvärde som finansiell anläggningstillgång. Pensionsförpliktelserna redovisas som en avsättning till samma värde som kapitalförsäkringens redovisade värde.

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

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.

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

Not 2 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.

	2022	2021
Advise North AB		
Revisionsuppdrag	575 000	360 000
Övriga tjänster	379 350	429 930
	954 350	789 930

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.

	2022	2021
Advise North AB		
Revisionsuppdrag	89 600	95 000
Övriga tjänster	198 230	70 150
	287 830	165 150

Not 3 Leasing, leasetagaren

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 499 798 kronor.

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

	2022	2021
Inom ett år	829 608	0
Senare än ett år men inom fem år	2 345 084	0
	3 174 692	0

Under året ingångna leasingkontrakten avser fordon.

**Not 4 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	5	4
Män	123	124
	128	128
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	3 648 332	204 000
Övriga anställda	56 287 636	50 721 733
	59 935 968	50 925 733
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	394 419	
Pensionskostnader för övriga anställda	2 978 270	1 790 685
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	18 271 051	16 046 633
	21 643 740	17 837 318
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	81 579 708	68 763 051
Moderbolaget		
	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	4	3
Män	7	7
	11	10
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	634 614	543 996
Övriga anställda	3 600 177	2 926 636
	4 234 791	3 470 632
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	37 851	39 883
Pensionskostnader för övriga anställda	196 805	188 527
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 308 644	1 113 578
	1 543 300	1 341 988
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	5 778 091	4 812 620
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %

2023062611152

**Not 5 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2022	2021
Erhållna utdelningar	41 750 000	0
	41 750 000	0

Moderbolaget

	2022	2021
Erhållna utdelningar	41 750 000	0
	41 750 000	0

**Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022	2021
Utdelningar	211 599	0
Övriga ränteintäkter	460 969	583 152
Resultat vid försäljningar	-226 687	0
Återföring av nedskrivning	-634 665	0
Övr finansiella intäkter	-2 686	0
	-191 470	583 152

Moderbolaget

	2022	2021
Utdelningar	211 599	0
Ränteintäkter från koncernföretag	0	332 323
Övriga ränteintäkter	440 581	558 913
Resultat vid försäljningar	-226 687	0
Återföring av nedskrivning	-634 665	0
Övr finansiella intäkter	-2 686	0
	-211 858	891 236

**Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022	2021
Övriga räntekostnader	-3 844 089	-2 357 563
	-3 844 089	-2 357 563

Moderbolaget

	2022	2021
Övriga räntekostnader	-265 019	-181 809
	-265 019	-181 809

72

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-12 217 077	-5 068 822
Justering avseende tidigare år		22 008
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-898 971	-6 083 386
Totalt redovisad skatt	-13 116 048	-11 130 200

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		113 661 874		51 958 115
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-23 414 346	20,60	-10 703 372
Ej avdragsgilla kostnader		-1 280 697		-445 270
Ej skattepliktiga intäkter		10 582 839		
Justering avseende skatter för föregående år				22 008
Uppskjuten skatt		-898 971		
Skattereduktion inventarieinköp år 2021		2 167 060		-3 566
Övrigt		-271 933		
Redovisad effektiv skatt	11,54	-13 116 048	21,42	-11 130 200

Moderbolaget

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	25 862	-3 990
Totalt redovisad skatt	25 862	-3 990

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		47 987 451		3 427 870
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-9 885 415	20,60	-706 141
Ej avdragsgilla kostnader		-150 935		-15 635
Ej skattepliktiga intäkter		10 042 772		721 000
Skattereduktion inventarierinköp år 2021		35 109		
Övrigt		-15 669		-3 214
Redovisad effektiv skatt	-0,05	25 862	0,12	-3 990

2023062611154

**Not 9 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	165 500	74 000
Inköp	611 526	91 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	777 026	165 500
Ingående avskrivningar	-77 050	-74 000
Årets avskrivningar	-89 906	-3 050
Utgående ackumulerade avskrivningar	-166 956	-77 050
Utgående redovisat värde	610 070	88 450

**Not 10 Byggnader och mark
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 226 150	14 580 300
Försäljningar/utrangeringar	0	-6 354 150
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 226 150	8 226 150
Ingående avskrivningar	-565 782	-811 521
Försäljningar/utrangeringar	0	368 571
Årets avskrivningar	-122 837	-122 832
Utgående ackumulerade avskrivningar	-688 619	-565 782
Utgående redovisat värde	7 537 531	7 660 368

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 226 150	14 580 300
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-6 354 150	-6 354 150
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 226 150	8 226 150
Ingående avskrivningar	-565 782	-811 521
Försäljningar/utrangeringar	368 571	368 571
Årets avskrivningar	-122 837	-122 832
Utgående ackumulerade avskrivningar	-688 619	-565 782
Utgående redovisat värde	7 537 531	7 660 368

**Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	120 012 149	81 586 567
Inköp	51 118 122	39 340 142
Försäljningar/utrangeringar	-6 391 073	-914 560
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	164 739 198	120 012 149
Ingående avskrivningar	-21 106 826	-11 817 130
Försäljningar/utrangeringar	1 236 157	221 073
Årets avskrivningar	-13 642 931	-9 510 769
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 513 600	-21 106 826
Utgående redovisat värde	131 225 598	98 905 323

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 818 859	15 228 840
Inköp	12 713 023	6 449 579
Försäljningar/utrangeringar	-3 667 901	-859 560
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 863 981	20 818 859
Ingående avskrivningar	-3 490 175	-2 093 724
Försäljningar/utrangeringar	532 020	214 890
Årets avskrivningar	-2 414 809	-1 611 341
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 372 964	-3 490 175
Utgående redovisat värde	24 491 017	17 328 684

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	249 876 886	186 913 387
Inköp	103 227 986	67 682 508
Inköp leasade inventarier	5 321 250	0
Försäljningar/utrangeringar	-21 208 171	-4 719 009
Omklassificeringar	-575 988	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	336 641 963	249 876 886
Ingående avskrivningar	-73 749 460	-57 747 952
Försäljningar/utrangeringar	5 698 675	2 157 645
Omklassificeringar	192 201	0
Årets avskrivningar	-23 799 179	-18 159 153
Årets avskrivningar leasade inventarier	-120 495	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-91 778 258	-73 749 460
Utgående redovisat värde	244 863 705	176 127 426

2023062611156

**Not 13 Förbättringsutgifter på annans fastighet
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 709 179	0
Inköp	5 814 751	1 709 179
Omklassificeringar	575 988	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 099 918	1 709 179
Omklassificeringar	-192 201	0
Årets avskrivningar	-217 472	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-409 673	0
Utgående redovisat värde	7 690 245	1 709 179

**Not 14 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 083 335	8 270 002
Inköp	1 152 500	33 333
Försäljningar	0	-7 220 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 235 835	1 083 335
Utgående redovisat värde	2 235 835	1 083 335

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 083 335	8 270 002
Inköp	1 152 500	33 333
Försäljningar		-7 220 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 235 835	1 083 335
Utgående redovisat värde	2 235 835	1 083 335

**Not 15 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Kittelfjäll Fastigheter AB	49%	49%	490	50 000
Kalasmat i Luleå AB	30%	30%	1 800	1 000 002
I-Fastigheter Norr AB	33%	33%	10 000	33 333
Carne Grill AB	34%	34%	170	340 000
HITAB Trading AB	50%	50%	12 500	12 500
Fårhusnäsuddens Lägergård AB	33%	33%	12 500	800 000
				2 235 835

2023062611157

	Org.nr	Säte
Kittelfjäll Fastigheter AB	556784-0193	Luleå
Kalasmät i Luleå AB	556873-3942	Luleå
I-Fastigheter Norr AB	559341-3296	Luleå
Carne Grill AB	556901-5836	Luleå
HITAB Trading AB	559377-4275	Luleå
Fårhusnäsuddens Länergård AB	559338-5528	Boden

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Kittelfjäll Fastigheter AB	49%	49%	490	50 000
Kalasmät i Luleå AB	30%	30%	1 800	1 000 002
I-Fastigheter Norr AB	33%	33%	10 000	33 333
Carne Grill AB	34%	34%	170	340 000
HITAB Trading AB	50%	50%	12 500	12 500
Fårhusnäsuddens Länergård AB	33%	33%	12 500	800 000
				2 235 835

	Org.nr	Säte
Kittelfjäll Fastigheter AB	556784-0193	Luleå
Kalasmät i Luleå AB	556873-3942	Luleå
I-Fastigheter Norr AB	559341-3296	Luleå
Carne Grill AB	556901-5836	Luleå
HITAB Trading AB	559377-4275	Luleå
Fårhusnäsuddens Länergård AB	559338-5528	Boden

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 397 620	6 926 194
Inköp	1 810 852	14 471 426
Omklassificeringar	-4 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 208 472	21 397 620
Utgående redovisat värde	19 208 472	21 397 620

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 397 620	6 926 194
Inköp	1 810 852	14 471 426
Omklassificeringar	-4 000 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 208 472	21 397 620
Utgående redovisat värde	19 208 472	21 397 620

202306261158

**Not 17 Uppskjuten skattefordran
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Årets förändring	357 629	0
Utgående skattefordringar	357 629	0
Utgående redovisat värde	357 629	0

**Not 18 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 823 520	2 785 361
Tillkommande fordringar	513 519	41 159
Avgående fordringar	-382 149	-200 000
Omklassificeringar	0	-803 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 954 890	1 823 520
Utgående redovisat värde	1 954 890	1 823 520

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 132 149	1 925 891
Tillkommande fordringar		9 258
Avgående fordringar	-332 149	
Omklassificeringar		-803 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	800 000	1 132 149
Utgående redovisat värde	800 000	1 132 149

PE

2023062611159

**Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	2 602 289	1 865 633
Övriga Poster	7 340 912	2 131 034
	9 943 201	3 996 667

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	89 508	70 500
Övriga poster	2 435 793	159 663
	2 525 301	230 163

**Not 20 Antal aktier och kvotvärde
Koncernen**

	Antal aktier	Kvot- värde
Namn		
Antal Aktier	2 000	100
	2 000	100

Moderbolaget

	Antal aktier	Kvot- värde
Namn		
Antal Aktier	2 000	100
	2 000	

**Not 21 Avsättningar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	55 194	
Årets avsättningar	580 804	55 194
	635 998	55 194

Särskild löneskatt

Belopp vid årets ingång	13 390	
Årets avsättningar	140 902	13 390
	154 292	13 390

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	39 426	0
Årets avsättningar	78 852	39 426
	118 278	39 426

Särskild löneskatt

Belopp vid årets ingång	9 565	0
Årets avsättningar	19 129	9 565
	28 694	9 565

Not 22 Långfristiga skulder

Koncernen

Skulder som förfaller till betalning senare än 5 år efter balansdagen.

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder till kreditinstitut	15 451 359	12 787 402
	15 451 359	12 787 402

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	8 374 953	9 510 923
	8 374 953	9 510 923

Not 23 Skulder som avser flera poster

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	144 667 601	105 193 118
Övriga skulder	790 000	1 000 000
	145 457 601	106 193 118
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	1 611 647	3 043 802
Övriga skulder till kreditinstitut	79 855 018	62 634 897
	81 466 665	65 678 698

Moderbolaget

Företagets banklån om 18 002 461 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	15 021 149	16 932 308
Övriga skulder	790 000	1 000 000
	15 811 149	17 932 308
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 981 312	3 151 568
	2 981 312	3 151 568

2023062611161

**Not 24 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	8 500 000	8 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	1 611 647	3 043 802

**Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	5 953 759	4 817 337
Upplupna semesterlöner	7 677 712	6 070 307
Upplupna sociala avgifter	4 493 181	3 482 403
Övriga poster	4 457 250	4 341 860
	22 581 902	18 711 907

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	73 904	115 241
Upplupna semesterlöner	523 391	457 892
Upplupna sociala avgifter	187 669	163 356
Övriga poster	159 740	92 289
	944 704	828 778

**Not 26 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderbolaget**

	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,36 %	0,26 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	43,41 %	56,20 %

**Not 27 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2022	2021
Erhållna utdelningar	7 000 000	3 500 000
	7 000 000	3 500 000

2023062611162

Not 28 Bokslutsdispositioner Moderbolaget

	2022	2021
Återföring från periodiseringsfond	1 000 000	0
Lämnade koncernbidrag	-1 300 000	0
Förändring av överavskrivningar	-2 000 000	0
	-2 300 000	0

Not 29 Andelar i koncernföretag Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	60 000	35 000
Inköp		25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	60 000	60 000
Utgående redovisat värde	60 000	60 000

Not 30 Specifikation andelar i koncernföretag Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
JiAB Hyrcenter AB	70%	70%	350	35 000
ISAB Hästsportcenter AB	100%	100%	250	25 000
				60 000

	Org.nr	Säte
JiAB Hyrcenter AB	556958-1282	Luleå
ISAB Hästsportcenter AB	559327-2643	Luleå

Not 31 Fordringar hos koncernföretag Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden		12 003 179
Tillkommande fordringar	3 750 000	6 074 063
Avgående fordringar		-18 063 590
Omklassificeringar		-13 652
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 750 000	0
Utgående redovisat värde	3 750 000	0

TE

2023062611163

Not 32 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Tillkommande fordringar	2 300 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 300 000	
Utgående redovisat värde	2 300 000	

Not 33 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	36 006 729
årets vinst	48 013 313
	84 020 042

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (5 000 kronor per aktie)	10 000 000
i ny räkning överföres	74 020 042
	84 020 042

Not 34 Obeskattade reserver

Moderbolaget

2022-12-31

2021-12-31

Akkumulerade överavskrivningar	6 130 000	4 130 000
Periodiseringsfond 2018	800 000	800 000
Periodiseringsfond 2019	821 000	821 000
P-fond bokslutsår 2016	0	1 000 000
P-fond bokslutsår 2017	500 000	500 000
	8 251 000	7 251 000

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	3 215	3 215
---	-------	-------

Not 35 Eventualförpliktelser

Koncernen

2022-12-31

2021-12-31

Eventualförpliktelser	643 318	3 825
	643 318	3 825

TE

2023062611164

Not 36 Ställda säkerheter
Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	5 987 500	5 987 500
Företagsinteckningar	24 730 000	19 585 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	259 919 878	185 799 201
Andra ställda säkerheter	13 792 882	12 219 518
Bostadsrätter	6 172 910	6 172 910
Belånade kundfordringar (factoring)	21 149 881	21 097 866
	331 753 051	250 861 995


Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Fastighetsinteckningar	5 987 500	5 987 500
Företagsinteckningar	2 825 000	2 825 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	17 161 537	14 505 831
Andra ställda säkerheter	13 348 750	12 203 750
Bostadsrätter	6 172 910	6 172 910
	45 495 697	41 694 991

Luleå 2023-06-22



Jan Isaksson
Ordförande


Johan Isaksson


Alvina Isaksson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-22

Advise North AB


Tommy Enstedt
Auktoriserad revisor

Aadvise

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i JI Bolaget AB
Org.nr 556543-2332

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för JI Bolaget AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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.

Aduise

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för JI Bolaget AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

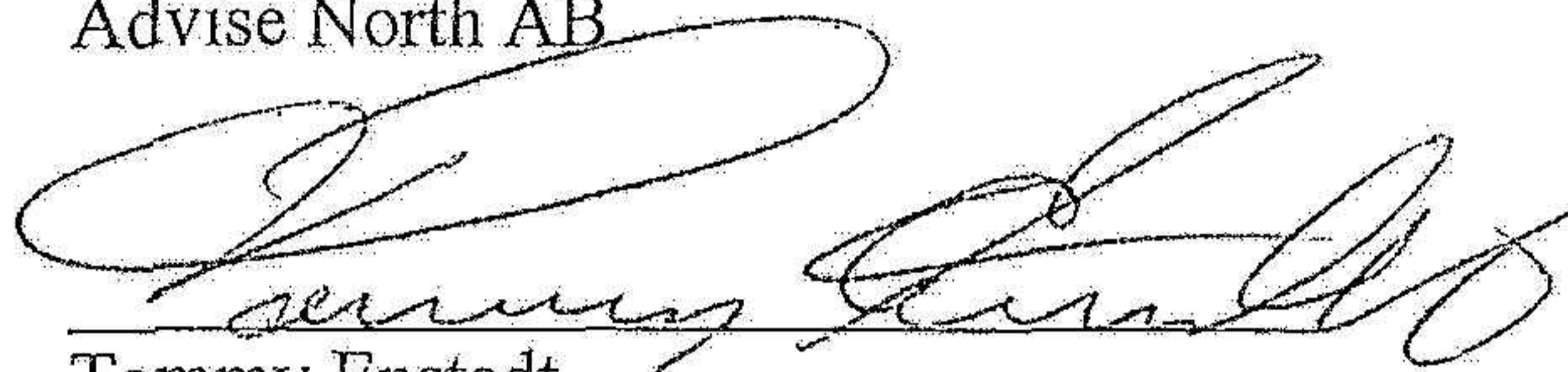
Advise

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Luleå den 22 juni 2023

Advise North AB



Tommy Enstedt
Auktoriserad revisor