

Styrelsen för

Stockholm Investment Group AB

Org nr 559086-2669

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	6
Balansräkning - koncern	7-8
Kassaflödesanalys - koncern	9
Resultaträkning - moderföretag	10
Balansräkning - moderföretag	11-12
Kassaflödesanalys - moderföretag	13
Noter	14-29
Underskrifter	30

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt av Sebastian Gifting, Tyresö.

Verksamheten

Stockholm Investment Group AB äger och förvaltar fast och lös egendom samt bedriver genom nedanstående dotterbolag entreprenad-, uthyrnings- och fastighetsverksamhet. Bolaget bildades 2016 och har sitt säte i Tyresö.

Dotterbolag

Stockholm Investment Group AB är moderbolag till GMB, Stockholmsschakt AB (556995-0115), Stockholm, Stockholms Uthyrningstjänst AB (559192-2669), Tyresö, Stockholms Företagsfastigheter Holding AB (559214-6053), Huddinge och Stockholms återvinningscentral AB (559365-9492), Stockholm.

Fastighetsägande inom koncernen

Genom dotterbolaget Stockholms Företagsfastigheter Holding AB äger koncernen en industrifastighet med adress Vallstigen 1, Skogås.

Personal

Bolaget har ingen anställd personal.

Koncernredovisning

Koncernredovisning har upprättats för första gången för verksamhetsåret 2022 med rekonstruerat jämförelseår.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stockholm Investment Group AB har startat ett nytt dotterbolag, Stockholms återvinningscentral AB under 2022. Bolaget bedriver verksamhet främst inom masshantering där vi hanterar olika sorters massor och krossar upp och sorterar olika fraktioner.

Verksamheten i övrigt under året

Övergripande har bokslutsåret fortsatt i samma utvecklingsriktning som tidigare år där vår generella verksamhet och kompetens fortsätter att vara efterfrågad.

Fokus under året har legat på att strukturera om ledningen till en koncerngemensam plattform där mandat och roller förtydligats och implementerats. Dessa implementeras nu vidare genom den systematiska arbetsrutin som nu är gällande inom bolagets administration.

Arbetet i dotterbolagen har, utöver den dagliga kärnverksamheten som operativt agerar externt, internt fortsatt att fokusera på kvalitetsförbättringar och strukturella insatser i operativ drift, med allt från fysiska ombyggnationer till utbildningsinsatser, IT projekt både som affärsdrift och ur sälj-/tillgänglighetsperspektiv samt implementeringar av styrande ledningssystem.

Omsättning och finansiellt resultat.

Entreprenadbranschen har vikit under året på grund av allmän ekonomisk osäkerhet i omvärlden vilket orsakat energibrist som drivit upp energi- och drivmedelspriser och kraftigt bidragit till en kraftigt ökad inflation under året.

Koncernens omsättning har därför minskat under året. Den minskade omsättningen tillsammans med kraftigt ökade produktionskostnader, som medför sämre lönsamhet i fleråriga fastprisprojekt, och lägre än förväntad orderingång i det nystartade dotterbolaget har genererat ett negativt resultat för 2022.

Personal

Medeltalet anställda i koncernen har varit 24 under året (f.å. 22).

Moderbolaget har ingen anställd personal.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp i kkr	2022-12-31	2021-12-31
Nettoomsättning	53 922	66 996
Rörelsemarginal %	-1,5	6,6
Resultat efter finansiella poster	-1 352	4 008
Balansomslutning	39 101	48 990
Avkastning på sysselsatt kapital %	-2,5	14,7
Avkastning på eget kapital %	-9,6	55,7
Soliditet %	35,0	29,4
Kassalikviditet %	104	120

Moderföretag

Belopp i kr	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	16 951	397	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	-19 923	-29 971	2 981 426	-15 529	-3 500
Balansomslutning	6 622 333	3 928 279	3 479 647	190 391	89 920
Avkastning på sysselsatt kapital %	-0,6	-0,2	89,9	-39,0	-8,8
Avkastning på eget kapital %	-0,7	-1,0	193,1	-38,9	-8,4
Soliditet %	46,4	77,7	87,6	20,9	44,4
Kassalikviditet %	40,7	21,1	767	10,6	79,8

Not 3. Nyckeltalsdefinitioner

Förväntad framtida utveckling

Koncern

På kort sikt kvarstår problemen med de sviktande bygg- och entreprenadmarknaderna fram tills dess att situationerna kring inflation och energipriser hart stabiliserats. Vår bedömning är att en återhämtning kommer att inledas mot slutet av kvartal två 2023. I takt med att tidigare tecknade fastprisavtal löper ut kommer lönsamheten i avtalade projekt att öka till tidigare års nivåer.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Koncernen utsätts för olika risker, dels i form av värderingsrisker och dels i form av finansiella risker. Styrelsen har utvärderat de faktorer och risker som bedöms påverka bolaget enligt följande:

Marknadsrisk

Efterfrågan på koncernens tjänster bedöms vara vikande under det kommande året med anledning om höjda räntenivåer, ökad inflation samt i övrigt ökade produktionskostnader. En återhämtning på marknaden bedöms kunna inledas under kvartal två 2023. Under det gångna året har de ökade produktionskostnaderna i koncernens fastprisprojekt medfört minskad lönsamhet eller till och med förlust i projekten. Mot denna bakgrund har vissa planerade entreprenader skjutits på framtiden, för att invänta en mer förutsägbar marknad och produktionskostnadsnivå, från båda sidor.

Affärsrisker

Koncernens väsentliga affärsrisker består av minskad efterfrågan på sina varor, lagerbehållning, verksamhetsrelaterade risker som svårigheten att attrahera och behålla kompetent personal och prispress samt finansiella risker i form av kreditrisker, valutarisker, tillgång på likvida medel och ränterisk.

Personalkrisk

Konkurrensen om kvalificerad personal bedöms vara fortsatt hög under de närmaste åren. För att kunna attrahera lämplig personal erbjuder koncernen konkurrenskraftiga arbetsvillkor, arbetsuppgifter och professionell utveckling. All personal erbjuds utbildning i syfte att effektivisera och förbättra arbetsplatsen och ser regelbundet över anställningsvillkoren för att säkerställa att de är marknadsmässiga.

Prisrisk

Prisnivån på koncernens produkter bedöms vara konkurrenskraftig och löpande utför ledningen kostnadsanalyser och uppföljning av sina kostnader för att minska priseffekterna på koncernen.

Kreditrisk

Kreditrisk hanteras av den operativt arbetande styrelsen, som ansvarar för att följa upp och analysera kreditrisken för varje ny kund innan standardvillkor för betalning och leverans erbjuds. Individuella risklimiterna fastställs baserat på interna kreditbedömningar i enlighet med de gränser som satts av styrelsen. Användningen av kreditgränser följs upp regelbundet.

Koncernens kunder består huvudsakligen av företag med god finansiell ställning, vilket gör att styrelsen bedömer att kreditrisken är acceptabelt låg. Koncernen har goda rutiner för att hantera kreditexponeringen gentemot sina kunder.

Likviditetsrisk

Tillgången på likvida medel utgör en finansiell risk. Styrelsen gör löpande bedömningar och prognoser för bolagets likviditet baserat på estimerade kassaflöden. Därtill har koncernen löpande kommunikation med sin kreditgivare ifall ett finansieringsbehov skulle uppkomma.

Ränterisk

Koncernens ränterisk uppstår främst via placering av likvida medel samt vid upptagna banklån. För närvarande finansieras verksamheten av både eget rörelsekapital och extern upplåning, varför styrelsen bedömer att ränterisken är på en acceptabel nivå.

Kapitalrisk

Koncernens primära mål avseende kapitalstrukturen är att trygga koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet, med målet att kunna bibehålla nuvarande lönsamhet och avkastningsnivå. Därtill arbetar koncernen för att kunna upprätthålla en optimal kapitalstruktur för att hålla kostnaderna för kapitalet nere.

Eget kapital

Eget kapital koncernen

	Aktie- kapital	Annat eget kap. inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2022-01-01	50 000	14 392 579	14 442 579
Årets resultat		-1 093 533	-1 093 533
Vid årets utgång 2022-12-31	50 000	13 299 046	13 349 046

Eget kapital moderföretaget

	Aktie- kapital	Bal.resultat inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2022-01-01	50 000	3 001 826	3 051 326
Årets resultat		23 877	23 877
Vid årets utgång 2022-12-31	50 000	3 025 703	3 075 203

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 3 025 703 disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Balanseras i ny räkning	3 025 703
Summa	3 025 703

Not 32. Förslag till vinstdisposition

Not 33. Styrelsens yttrande till vinstutdelningsförslag

Vad beträffar företagens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5	53 922 316	66 995 839
Övriga rörelseintäkter	6	2 083 933	1 188 324
		<u>56 006 249</u>	<u>68 184 163</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-27 561 178	-9 064 512
Övriga externa kostnader	7,8	-8 170 685	-36 357 199
Personalkostnader	9	-16 793 853	-14 464 442
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	10	-4 277 864	-3 784 987
Övriga rörelsekostnader	11	-	-100 999
		<u>-797 331</u>	<u>4 412 024</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	13	24 222	1 968
Räntekostnader och liknande resultatposter	14	-579 304	-406 321
		<u>-1 352 413</u>	<u>4 007 671</u>
Resultat efter finansiella poster			
Resultat före skatt		<u>-1 352 413</u>	<u>4 007 671</u>
Skatt på årets resultat	15	258 880	-962 200
		<u>-1 093 533</u>	<u>3 045 471</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-1 093 533	3 045 471

2023052917704

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	16	8 578 166	8 852 702
Maskiner och andra tekniska anläggningar	17	17 395 940	16 609 613
Inventarier, verktyg och installationer	18	54 261	-
		<u>26 028 367</u>	<u>25 462 315</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	21	15 000	15 000
		<u>15 000</u>	<u>15 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>26 043 367</u>	<u>25 477 315</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 698 271	14 544 429
Skattefordringar		61 800	-
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	22	986 046	3 175 565
Övriga fordringar		1 438 278	469 328
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	636 538	500 826
		<u>10 820 933</u>	<u>18 690 148</u>
<i>Kassa och bank</i>		1 833 079	4 822 143
Summa omsättningstillgångar		<u>12 654 012</u>	<u>23 512 291</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>38 697 379</u>	<u>48 989 606</u>

2023052917705

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital	24	50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		13 249 046	14 342 579
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		13 299 046	14 392 579
Summa eget kapital		13 299 046	14 392 579
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	25	580 861	908 125
		580 861	908 125
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	26,27,32	11 353 454	12 319 653
Övriga långfristiga skulder	28	90 000	90 000
		11 443 454	12 409 653
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	27,29	5 731 700	3 390 190
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	30	1 413 120	6 667 870
Leverantörsskulder		2 462 021	5 056 737
Skulder till koncernföretag		208 072	-
Skatteskulder		757 677	1 615 681
Övriga kortfristiga skulder		1 497 022	3 114 336
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	1 304 406	1 434 435
		13 374 018	21 279 249
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		38 697 379	48 989 606

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster		-1 352 413
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m</i>		
Avskrivningar		4 277 864
Realisationsresultat		-916 250
		<u>2 009 201</u>
Betald skatt		-988 188
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		1 021 013
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		7 931 015
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-9 388 737
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-436 709
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-5 869 666
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1 942 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 927 666
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån		2 341 510
Amortering av låneskulder		-966 199
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 375 311
Årets kassaflöde		-2 989 064
Likvida medel vid årets början		<u>4 822 143</u>
Likvida medel vid årets slut		1 833 079

2023052917707

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5	16 951	397
		<u>16 951</u>	<u>397</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	7,8	-36 851	-6 363
Rörelseresultat		<u>-19 900</u>	<u>-5 966</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	12	-	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	14	-23	-24 005
Resultat efter finansiella poster		<u>-19 923</u>	<u>-29 971</u>
Koncernbidrag		50 000	35 000
Resultat före skatt		<u>30 077</u>	<u>5 029</u>
Skatt på årets resultat	15	-6 200	-1 036
Årets resultat		<u>23 877</u>	<u>3 993</u>

2023052917708

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	19	200 000	150 000
Fordringar hos koncernföretag	20	5 879 250	3 579 250
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	21	15 000	15 000
		<u>6 094 250</u>	<u>3 744 250</u>
Summa anläggningstillgångar		6 094 250	3 744 250
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		-	35 000
Övriga fordringar		15	5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	208 072	-
		<u>208 087</u>	<u>35 005</u>
Kassa och bank		319 996	149 024
Summa omsättningstillgångar		528 083	184 029
SUMMA TILLGÅNGAR		6 622 333	3 928 279

2023052917709

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (500 aktier)	24	50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 001 826	-
Vinst eller förlust föregående år		-	2 997 833
Årets resultat		23 877	3 993
		<u>3 025 703</u>	<u>3 001 826</u>
Summa eget kapital		<u>3 075 703</u>	<u>3 051 826</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		2 250 000	-
		<u>2 250 000</u>	<u>-</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		208 072	-
Skulder till koncernföretag		208 072	-
Aktuell skatteskuld		7 236	3 203
Övriga kortfristiga skulder		873 250	873 250
		<u>1 296 630</u>	<u>876 453</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>6 622 333</u>	<u>3 928 279</u>

2023052917710

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster		-19 923
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m</i>		-19 923
Betald skatt		-2 167
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-22 090
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		34 990
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		208 072
Kassaflöde från den löpande verksamheten		220 972
Investeringsverksamheten		
Lämnade aktieägartillskott		-1 000 000
Förvärv av dotterföretag		-50 000
Avyttring av finansiella tillgångar/Amorterade lån		1 000 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-50 000
Finansieringsverksamheten		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-
Årets kassaflöde		170 972
Likvida medel vid årets början		149 024
Likvida medel vid årets slut		319 996

2023052917711

Noter

Not 1 Allmän information

Stockholm Investment Group AB med organisationsnummer 559086-2669 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Tyresö.

Not 2 Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

Redovisningsprinciperna är desamma som föregående år.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag,

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Intäkter

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. Försäljning redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete 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.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt och kostnad med utgångspunkt från färdigställandegraden på balansdagen (successiv vinstavräkning).

Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra redovisade kostnader med kalkylerade totalkostnader för respektive entreprenad.

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.

Leasing - leasetagare

Samtliga leasingavtal där koncernföretag är leasingtagare redovisas som operationella leasingavtal (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella.

Finansiella leasingavtal

Ett *finansiellt* leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasinggivaren till leasingtagaren. Den totala riskexponeringen inom koncernens finansiella leasingavtal betraktas inte som väsentlig. Ett *operationellt* leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda. I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

Avgiftsbestämda planer

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

De förmånsbestämda planerna beräknas enligt *Tryggandelagen*. Företagen har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1 (K3).

Skatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

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

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 lagstodgats. 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.

Värderingsprinciper mm

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

Utländsk valuta

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta räknas om till balansdagens avistakurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Avskrivningar

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

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

<i>Följande avskrivningstider tillämpas</i>	<i>Koncern % per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	2-7
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-20
-Inventarier, verktyg och installationer	20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella tillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde, i förekommande fall efter valutajusteringar.

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

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat görs en prövning av nedskrivningsbehov. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms som bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten *Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar*.

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 skulden avses ske.

Kundfordringar och övriga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som skall återbetalas.

Låneutgifter

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

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. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Not 3 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell skattesats) av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Skattesatser

20,6 % - 2021-2022

21,4 % - 2019-2020

22,0 % - 2018

Kassalikviditet

(Omsättningstillgångar - varulager + outnyttjad Checkräkningskredit) / (Kortfristiga skulder + föreslagen utdelning)

Not 4 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.

Det föreligger inga antaganden, uppskattningar eller bedömningar vilka skulle medföra osäkerheter som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 5 Nettoomsättning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Koncern		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Entreprenadverksamhet	52 750 301	65 742 514
Uthyrningsverksamhet	686 116	882 842
Fastighetsverksamhet	485 899	370 483
	53 922 316	66 995 839
Moderföretag		
Koncernintern service	16 951	397
	16 951	397

Not 6 Övriga rörelseintäkter

	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Koncern		
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-	11 356
Realisationsvinster	916 250	115 250
Erhållna bidrag personal	434 047	562 636
Återvunna kundförluster	44 000	48 000
Övrigt	689 636	451 082
Summa	2 083 933	1 188 324

Not 7 Operationell leasing - leasetagare

<i>Belopp i kkr</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Koncern		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	651 529	1 043 967
Mellan ett och fem år	498 668	630 376
Senare än fem år	-	-
	1 150 197	1 674 343
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter varav lokalhyra	1 865 041 640 000	1 253 327 -

Not 8 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Prosper Revision AB</i>		
Revisionsuppdraget	78 462	115 411
Summa	78 462	115 411
Moderföretag		
<i>Prosper Revision AB</i>		
Revisionsuppdraget	4 988	4 988
Summa	4 988	4 988

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föräns av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 9 Anställda och personalkostnader

Moderbolaget har inga anställda och inga arvoden utgår till moderbolagets styrelse.

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav kvinnor	2021-01-01- 2021-12-31	Varav kvinnor
Koncernen				
Moderföretag	-	-	-	-
Dotterföretag	24	2	22	2
Koncernen totalt	24	2	22	2

Könsfördelning i företagsledningen

	2022-12-31 Andel kvinnor i %	2021-12-31 Andel kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	0	0
Övriga ledande befattningshavare	0	0
Koncern		
Styrelser	0	0
Övriga ledande befattningshavare	0	0

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag		
varav pensionskostnader		
Koncern		
Styrelser och Vd:ar	700 000	613 537
Övriga anställda	11 036 965	9 465 055
Summa	11 736 965	10 078 592
Sociala kostnader	4 808 955	4 112 319
varav pensionskostnader	748 201	696 686
-varav pensionskostnader avseende koncernbolagens ledningar	10 800	12 546

Not 10 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Byggnader och mark	274 536	235 044
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3 989 762	3 545 684
Inventarier, verktyg och installationer	13 566	4 259
Summa	4 277 864	3 784 987

Not 11 Övriga rörelsekostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-	11 882
Realisationsförluster	-	89 117
Summa	-	100 999

Not 12 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Utdelning	1 000 000	-
Nedskrivningar	-1 000 000	-
Summa	-	-

Not 13 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	24 222	1 742
Övrigt	-	226
Summa	24 222	1 968
Moderföretag		
	-	-

Not 14 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	579 304	406 321
	<u>579 304</u>	<u>406 321</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	23	24 005
	<u>23</u>	<u>24 005</u>

Not 15 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	68 384	904 629
Uppskjuten skatt	-327 264	57 571
Redovisad skattekostnad	-258 880	962 200
<i>Avstämning av effektiv skatt - aktuell skatt</i>		
<i>Resultat före skatt</i>	-1 352 413	4 007 671
Skatt beräknad enligt gällande svensk skattesats	-278 597	825 580
<i>Skatteeffekt av:</i>		
- ej avdragsgilla kostnader	237 994	20 257
- ej skattepliktiga intäkter	-206 061	-359
- restituerad skatt hänförlig till tidigare år	-1 442	
- ändrade skattesatser/och skatteregler		
- återförda periodiseringsfonder	9 717	8 643
- skattereduktion investering	-9 270	-
- temporära skillnader	-12 310	106 248
- schablonränta på periodiseringsfonder	1 089	1 831
Redovisad skattekostnad	-258 880	962 200
Effektiv skatt, %	-5,1	22,6
Moderföretag		
Aktuell skatt	6 200	1 036
Redovisad skattekostnad	6 200	1 036
<i>Resultat före skatt</i>	30 077	5 029
Skatt beräknad enligt gällande skattesats	6 195	1 034
<i>Skatteeffekt av:</i>		
- ej avdragsgilla kostnader	206 005	2
- ej skattepliktiga intäkter	-206 000	-
Redovisad skattekostnad	6 200	1 036
Effektiv skatt, %	20,6	20,6

20230529 17720

Not 16 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	9 301 237	8 841 470
-Nyanskaffningar		459 767
Vid årets slut	9 301 237	9 301 237
<i>Akkumulerade avskrivningar på anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	-448 535	-213 491
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-274 536	-235 044
Vid årets slut	-723 071	-448 535
Redovisat värde vid årets slut	8 578 166	8 852 702
Varav mark	2 789 687	2 789 687

Not 17 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	24 657 830	17 681 080
-Nyanskaffningar	5 801 839	7 007 658
-Avyttringar och utrangeringar	-2 162 064	-30 908
Vid årets slut	28 297 605	24 657 830
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-8 048 217	-4 502 533
-Avyttringar och utrangeringar	1 136 314	16 798
-Årets avskrivning enligt plan	-3 989 762	-3 562 482
Vid årets slut	-10 901 665	-8 048 217
Redovisat värde vid årets slut	17 395 940	16 609 613

Not 18 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	74 082	159 082
-Nyanskaffningar	67 827	
-Avyttringar och utrangeringar		-85 000
Vid årets slut	141 909	74 082
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-74 082	-96 614
-Avyttringar och utrangeringar		26 791
-Årets avskrivning enligt plan	-13 566	-4 259
Vid årets slut	-87 648	-74 082
Redovisat värde vid årets slut	54 261	-

Not 19 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	150 000	150 000
-Förvärv nya andelar	50 000	-
-Utgivna aktieägartillskott	1 000 000	-
	<u>1 200 000</u>	<u>150 000</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Årets nedskrivningar	-1 000 000	-
	<u>-1 000 000</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	200 000	150 000

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Andel av justerat EK (kkr) / Andel av årets resultat (kkr)</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>Redovisat värde</i>
GMB, Stockholmsschakt AB / 556995-0115, Stockholm	6 304 225 14 429	500	100	50 000
Stockholms Uthyrningstjänst AB / 559192-2669, Tyresö	3 160 499 41 891	500	100	50 000
Stockholms Företagsfastigheter Holding AB / 559214-6053, Huddinge	263 334 2 471	500	100	50 000
Stockholms återvinningscentral AB / 559365-9492, Stockholm	1 056 642 6 642	500	100	50 000
				<u>200 000</u>

Not 20 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 579 250	-
-Tillkommande fordringar	2 300 000	2 579 250
-Omklassificeringar	-	1 000 000
Redovisat värde vid årets slut	5 879 250	3 579 250

Not 21 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	15 000	15 000
Redovisat värde vid årets slut	15 000	15 000
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	15 000	15 000
Vid årets slut	15 000	15 000
Redovisat värde vid årets slut	15 000	15 000

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag / org nr, säte</i>	<i>Andelar / antal i % i)</i>	<i>Kapitalan- delens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moder- företaget</i>
Direkt ägda			
Grunmark Sverige AB / 559230-1419, Stockholm	30	15 000	15 000
		<u>15 000</u>	<u>15 000</u>

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 22 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Upparbetad intäkt	986 046	3 175 565
	<u>986 046</u>	<u>3 175 565</u>

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förutbetald hyreskostnad	150 000	-
Förutbetalda leasingavgifter	108 976	114 235
Förutbetalda försäkringspremier	278 711	352 686
Övriga förutbetalda kostnader	98 851	33 905
	<u>636 538</u>	<u>500 826</u>
Moderföretag		
Förutbetalda försäkringspremier	208 072	-
	<u>208 072</u>	<u>-</u>

Not 24 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
A-aktier		
antal aktier	500	500
kvotvärde	100	100

Not 25 Avsättning för uppskjuten skatt

	2022-12-31	2021-12-31
Redovisat värde vid årets början	908 125	850 554
Avseende förändring i koncernbolagens obeskattade reserver	-346 080	57 571
Tillkommande avsättning	18 816	-
	<u>580 861</u>	<u>908 125</u>

Not 26 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Skulder som förfaller mellan ett och fem år från balansdagen</i>		
- Övriga skulder till kreditinstitut	7 857 854	7 934 908
	<u>7 857 854</u>	<u>7 934 908</u>
<i>Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen</i>		
- Övriga skulder till kreditinstitut	3 495 600	4 384 745
	<u>3 495 600</u>	<u>4 384 745</u>
Totalt redovisat värde vid årets slut	11 353 454	12 319 653

Not 27 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån och avbetalningskontrakt om totalt 16 341 061 kr (15 709 843) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Långfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	11 353 454	12 319 653
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Skulder till kreditinstitut	4 987 607	3 390 190
	<u>16 341 061</u>	<u>15 709 843</u>

Not 28 Övriga långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Skulder som förfaller mellan ett och fem år från balansdagen</i>		
- Övriga skulder	90 000	90 000
	<u>90 000</u>	<u>90 000</u>
<i>Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen</i>		
- Övriga skulder	-	-
	<u>90 000</u>	<u>90 000</u>

Not 29 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen		
Beviljad kreditlimit	2 000 000	2 000 000
Outnyttjad kredit	-1 255 907	-
Nyttjat kreditbelopp	744 093	2 000 000

Not 30 Fakturerad men ej upparbetad intäkt

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Fakturerat belopp	1 413 120	6 667 870
Summa	1 413 120	6 667 870

Not 31 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Upplupna semesterlöner	298 322	340 703
Upplupna lagstadgade sociala avgifter	106 837	77 580
Övriga upplupna kostnader	874 336	1 016 152
Förutbetalda hyresintäkter	24 911	
	<u>1 304 406</u>	<u>1 434 435</u>
Moderföretag		
	-	-

Not 32 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	5 220 000	5 220 000
Företagsinteckningar	2 000 000	2 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	15 576 554	14 081 450
Summa ställda säkerheter	22 796 554	21 301 450

Eventualförpliktelser

Moderbolagets borgensåtaganden för:	2022-12-31	2021-12-31
GMB, Stockholmsschakt AB	2 000 000	2 000 000
Stockholms Företagsfastigheter AB	4 502 250	4 763 250

Not 33 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
För egna skulder och avsättningar	Inga	Inga
För koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag	Inga	Inga

Eventualförpliktelser

Borgensåtaganden för:	2022-12-31	2021-12-31
GMB, Stockholmsschakt AB	2 000 000	2 000 000
Stockholms Företagsfastigheter AB	4 502 250	4 763 250

Not 34 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat.

Not 35 Förslag till vinstdisposition

Till stämmans förfogande står följande vinstmedel:


Balanserat resultat	3 001 826
Årets resultat	23 877
Totalt, kronor	3 025 703

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

- i ny räkning överförs	3 025 703
Totalt, kronor	3 025 703

Underskrifter

Stockholm den 16 maj 2023



Sebastian Giffing

Min revisionsberättelse har lämnats den 16 maj 2023.



Lars Fredriksson
Auktoriserad revisor

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Stockholm Investment Group AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den Tyresö den 16 maj 2023. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Tyresö den 16 maj 2023


Sebastian Gifting

202305291727

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stockholm Investment Group AB

Org.nr 559086-2669

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Stockholm Investment Group AB för räkenskapsåret 2022.

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 2022-12-31 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 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.

Övriga upplysningar

Koncernredovisningen för föregående räkenskapsår, 2021, har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i koncernredovisningen för räkenskapsåret 2022 har därmed inte utförts.

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

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stockholm Investment Group AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 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

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.

Tyresö den 16 maj 2023



Lars Fredriksson
Auktoriserad revisor

2023052917731

Vidimeras av:
LF
Lars Fredriksson