

Årsredovisning för  
**Sven Heribert Holding AB**  
556857-1375

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

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Sven Heribert Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-04-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Uppsala 2024-06-27

  
Torbjörn Wennberg  
Styrelseordförande

Styrelsen för

**Sven Heribert Holding AB**

Org nr 556857-1375

får härmed avge

**Årsredovisning  
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	5
Balansräkning - koncern	6
Förändringar eget kapital - koncern	8
Kassaflödesanalys - koncern	9
Resultaträkning - moderföretag	10
Balansräkning - moderföretag	11
Förändringar eget kapital - moderföretag	13
Kassaflödesanalys - moderföretag	14
Noter	15
Underskrifter	29

Härmed intygar jag  
att kopian överensstämmer  
med originalet

Joel Si  
JOEL SITBON

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Sven Heribert Holding, org nr 556857-1375 med säte i Uppsala får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor.  
Alla belopp redovisas i kronor om annat inte anges.

### Ägarförhållanden och koncernstruktur

Bolaget är dotterbolag till Aktiebolaget Sven Heribert, org nr 556877-8426 med säte i Uppsala.

### Allmänt om verksamheten

Sven Heribert Holding AB är moderbolag i koncernen och verksamheten utgörs av att äga aktier eller andelar i andra företag. Dotterbolagen och dotterbolagens verksamhet utgörs av:

Sven Heribert Holding AB äger 92% av aktier och röster i dotterbolaget Sh bygg, sten och anläggning AB med dotterbolag som bedriver bygg- och anläggningsverksamheten. Verksamheten beskrivs närmare i ett separat avsnitt i förvaltningsberättelsen.

Sh Industri AB ägs till 92% (aktier och röster). Sh Industri AB är moderbolag till REWAB (Rental Equipment Work Uppsala AB vars verksamhet utgörs utav uthyrning av entreprenadmaskiner och utrustning till företag, fastighetsägare och organisationer. APJ Prefab är ett helägt dotterbolag till Sh Industri AB vars verksamhet inom prefabricerade betong moduler har avvecklats under 2023.

Sven Heribert Invest AB är ett helägt dotterbolag som bedriver uthyrningsverksamhet av maskiner och utrustning på långa kontrakt inom bygg- och anläggningsverksamhet. Uthyrnings-verksamheten refinansieras normalt hos externa leasingföretag.

AB Toolpal är ett helägt dotterbolag vars verksamhet avser uthyrning och service av mindre maskiner och inventarier inom bygg och anläggningsverksamheten.

### I Sh bygg, sten och anläggning AB med dotterbolag bedrivs bygg och anläggningsverksamhet i olika affärsområden.

Sh bygg, sten och anläggning koncernen är en totalentreprenör med kompetens inom sex verksamhetsområden bygg, sten, anläggning, trädgård, asfalt och betong. Företaget grundades som ett stensätteri 1923. Stenkompetensen och den genuina känslan för kvalitet och hantverk finns kvar men har på 100 år växt och utvecklats. Nu har vi 404 medarbetare anställda hos oss, och som arbetar inom våra sex olika verksamhetsområden.

#### Bygg

Affärsområdet bygg är mycket starka inom renoverings-, ombyggnads- och tillbyggnadsarbeten (ROT-arbeten), med fokus på stora uppdrag. ROT är allt viktigare i en värld där hållbarhet och klimathänsyn är avgörande varför affärsområdet inkluderar en byggserviceavdelning som utför löpande större renoveringar och ROT-arbeten. Byggverksamheten har även en lång och gedigen erfarenhet av varsamma renoveringar i känsliga miljöer, såväl K-märkta fastigheter som vårdmiljöer, industrier eller säker- hetsklassade projekt. Inom nybyggnation bygger affärsområdet bygg allt från bostäder till kontor och offentliga byggnader i samhällssektorn.

#### Sten

1923 startade verksamheten som ett stensätteri och den unika stenkompetensen finns kvar i allra högsta grad. Verksamheten är känd för sin unika spetskompetens och yrkesskicklighet inom alla stenarbeten såsom fasader, markbeklädnad, konstverk, murar, kajer och valvkonstruktioner.

#### Anläggning

Anläggning utför schaktning, rörläggning, grundläggning och betonggjutning och är specialiserade på

att i möjligaste mån arbeta cirkulärt i projekt genom att till exempel återvinna berg och jordmassor på plats. Vi bygger bland annat infrastruktur med gator och all sorts media såsom värme, kyla, VA, el och tele och har även uppdrag med fjärrvärme och fjärrkyla från de stora kraftbolagen.

#### Trädgård

Trädgårdsavdelning har funnits i tio år och tillkom för att säkerställa grön kompetens på våra markprojekt. Våra erfarna trädgårdsmästare planerar och utför all typ av plantering och etableringsskötsel på våra projekt. Från projektering till garantibesiktning skapas hållbara, praktiska och vackra utemiljöer till bl.a. kommuner och fastighetsbolag.

#### Asfalt

Genom dotterbolaget Sh Asfalt AB erbjuder verksamheten asfaltering och markberedning av såväl flygplatser och vägar som mindre garageuppfarter. Sh Asfalt AB kan leverera anpassade hårdgjorda ytor för tung och intensiv belastning för inom- eller utomhusbruk där bolagets styrka är avancerade asfalteringsarbeten utförda av egna anställda medarbetare. Sh Asfalt AB tar helhetsansvar från markberedning till asfaltering samt erbjuder underhållsavtal.

#### Betong

JMG Betong AB utför alla typer av betongarbeten såsom formning, armering och gjutningar. Bolaget är experter på att isolera, armera och gjuta grunder och stommar utifrån behov och krav på värmekonduktivitet samt nedtagning av laster.

#### Sven Heribert Holding ABs övriga dotterbolag

Dotterbolaget AB Toolpal har som uppgift att internt förse Sh bygg, sten och anläggning AB med hyresmaskiner men opererar även mot den externa marknaden. Sven Heribert Invest AB har som uppgift att administrera leasing internt inom koncernen.

Sh Industri AB är moderbolag i en industriell verksamhetsgren med dotterbolaget APJ Prefab AB inom betong med tillverkning av bl.a stomväggar, hissgröpar, fundament och balkonger och dotterbolaget Rental Equipment Work i Uppsala AB som tillhandahåller uthyrningstjänster av större entreprenadmaskiner.

#### Hållbarhetsupplysning

Sven Heribert Holding koncernen ska växa kontrollerat, hållbart och i rätt riktning för att nå våra långsiktiga mål, vår vision och bidra till att FN:s globala mål nås 2030. Vårt strategiska hållbarhetsarbete är uppdelat i tre områden; anställda medarbetare, minskat klimatavtryck och långsiktig tillväxt. Under varje område har vi tagit fram åtta fokusområden som vi arbetat med under året.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Världsekonomin befinner sig i en syrefattig tillväxtmiljö med en efterhängsen kärninflation, krig och ökad geopolitisk oro. Svensk ekonomi har haft en svag tillväxt och påverkar både bygg och anläggningsverksamheten negativt.

Hanteringen av de operativa riskerna är en ständigt pågående process med tanke på entreprenadverksamhetens stora antal projekt som påbörjas, genomförs och avslutas. De operativa riskerna hanteras inom respektive affärsområde med utgångspunkt i fastställda rutiner, processer och styrsystem. Verksamheten är projektrelaterad och påverkas av olika kontraktsformer där risknivån varierar beroende på kontraktstyp. Oavsett kontraktsform kan oklarheter kring avtalsvillkor leda till gränsdragningsfrågor följt av tvist med beställare.

Vår kompetensförsörjning är avgörande för ett lyckat genomförande av vår verksamhet. Bibehållande av kompetent och erfaren personal, speciellt nu när branschen befinner sig i oroliga tider, och en tydlig satsning på Sh Akademin och kompetensutveckling är viktiga delar för att uppnå detta.

De finansiella riskerna är främst kopplade till verksamhetens kapitalbehov, kapitalbindning och tillgång till finansiering. Det budgeterade resultatet och kassaflödet för 2024 är positivt, Sven Heribert Holding AB, moderbolag till Sh bygg, sten och anläggning AB hade en tillgänglig rörelsekredit om 170 mkr (varav 65,1 mkr var utnyttjad per 23-12-31). Villkoren för rörelsekrediterna har under våren 2024 omförhandlats. Sammantaget utgör de tillgängliga krediterna i koncernen en god finansiell grund för den fortsatta verksamheten.

De senaste åren har det skett kraftiga prisökningar på material och energi. Sh arbetar ständigt med att anpassa och effektivisera produktionen, men får samtidigt räkna med fortsatt höga materialkostnader om inte trenden avseende material- och energipriser vänder.

Räntorna har fortsatt att stiga och centralbankerna har höjt sina styrräntor vid flera tillfällen det senaste året. Höjda räntor minskar investeringsviljan och dämpar efterfrågan. Med klart minskad inflation finns förhoppningar om räntesänkningar.

## Utveckling av koncernens resultat och ställning

### Koncern

Tkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	1 380 670	1 689 935	1 590 293,734	1 632 617
Rörelseresultat	-59 043	-4 375	19 687	40 743
Resultat efter finansnetto	-63 679	-6 236	20 816	40 706,933
Balansomslutning	484 864	622 530	560 619	646 631
Nettomarginal	-4,6%	-0,4%	1,3%	2,5%
Räntabilitet på sysselsatt kapital %	neg	neg	8%	12%
Räntabilitet på eget kapital %	neg	neg	7%	16%
Soliditet	20%	23%	32%	33%
Antalet anställda	432	475	456	450

### Moderföretag

Tkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	700	-	-	-
Rörelseresultat	-12 626	-178	-5	-
Resultat efter finansnetto	-12 928	-8 446	52 779	-3
Balansomslutning	348 227	414 669	312 250	228 282
Soliditet	63%	55%	78%	96%
Antalet anställda	3	-	-	-

Definitioner: se not 30

Koncernens nettoomsättning uppgick till 1 380 670 tkr (1 689 935 tkr) vilket är en minskning med 18,3%. Av koncernens nettoomsättning utgörs 99,9% (98,9%) av Sh Bygg, sten och anläggning koncernen. Minskningen i omsättning förklaras främst av att SH bygg, sten och anläggning koncernen har påverkats mycket av konjunkturläget där många projekt har blivit framskjutna eller avbrutits.

Rörelseresultatet i koncernen uppgick till -59 043 tkr (-4 375 tkr). Den stora förlusten beror på att Sh Bygg, sten och anläggning koncernen har haft utmaningar i flera projekt, främst i Stockholmsregionen, där projekten inte har levererat enligt uppsatta kalkyler. Tyvärr har vi också drabbats av ett par konkurser bland våra beställare vilket bidragit till nedskrivningar av projekteten och ett försämrat resultat. Utöver det lägre resultatet för Sh Bygg, sten och anläggning koncernen har årets resultat påverkats negativt av fortsatt underskott i verksamheten Toolpal.

### Moderbolaget

Under året har bolaget via verksamhetsöverlåtelse tagit över administrativ verksamhet från moderbolaget Aktiebolaget Sven Heribert.

## Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Balanserade vinstmedel	228 071 134
Årets resultat	-8 918 624
	<u>219 152 510</u>
Balanseras i ny räkning	219 152 510
Summa	<u>219 152 510</u>

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2024070930591

## Koncernens resultaträkning

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nettoomsättning		1 380 670 306	1 689 935 429
Aktiverat arbete för egen räkning		-	1 576 911
Övriga rörelseintäkter		2 557 846	3 550 213
Kostnader för produktion och förvaltning		-1 359 211 885	-1 630 473 508
<b>Bruttoresultat</b>		<b>24 016 267</b>	<b>64 589 045</b>
Försäljnings- och administrationskostnader		-83 059 174	-68 964 467
<b>Rörelseresultat</b>	4,5,6,7	<b>-59 042 907</b>	<b>-4 375 422</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	574 716
Ränteintäkter och liknande resultatposter		3 425 048	1 621 487
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 060 961	-4 057 012
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-63 678 820</b>	<b>-6 236 231</b>
Koncernbidrag		10 000 000	-
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-53 678 820</b>	<b>-6 236 231</b>
Skatt på årets resultat	8	7 764 879	-2 011 479
<b>Årets resultat</b>		<b>-45 913 941</b>	<b>-8 247 710</b>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-43 295 620	-5 609 443
Minoritetsintresse		-2 618 321	-2 638 267

## Koncernens balansräkning

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Goodwill	9	3 678 398	8 961 087
Balanserade utvecklingsutgifter	10	1 261 529	1 576 911
		<u>4 939 927</u>	<u>10 537 998</u>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Förbättringsutgift annans fastighet	11	5 529 969	11 709 748
Maskiner och verktyg	12	12 659 418	21 585 761
Leasade tillgångar	13	40 639 436	37 544 959
Inventarier	15	4 619 297	5 721 809
Konst och liknande tillgångar		198 966	198 966
		<u>63 647 086</u>	<u>76 761 243</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		10 000	10 000
Uppskjuten skattefordran	17	-	366 345
Andra långfristiga fordringar		635 000	1 183 884
		<u>645 000</u>	<u>1 560 229</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>69 232 013</u>	<u>88 859 470</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager</b>			
Råvaror och förnödenheter		-	1 095 250
Färdiga varor o handelsvaror		1 801 223	3 367 552
		<u>1 801 223</u>	<u>4 462 802</u>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		231 459 693	298 718 314
Skattefordringar		9 715 863	18 361 846
Fordringar hos koncernföretag		96 460 638	51 671 216
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	18	61 699 779	138 983 614
Övriga fordringar		2 642 462	5 716 228
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	11 702 855	15 639 617
		<u>413 681 290</u>	<u>529 090 835</u>
<b>Kassa och bank</b>		149 281	117 824
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>415 631 794</u>	<u>533 671 461</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>484 863 807</u>	<u>622 530 931</u>

2024070930592

## Koncernens balansräkning

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital	20	100 000	100 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		91 304 959	134 182 200
Minoritetsintressen		7 113 611	11 699 371
Summa eget kapital		98 518 570	145 981 571
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		28 696 572	26 122 314
Uppskjuten skatteskuld	17	157 102	8 419 970
Övriga avsättningar	21	2 697 443	2 050 531
		31 551 117	36 592 815
<b>Långfristiga skulder</b>			
Leasingskuld	14	28 470 613	26 341 916
Övriga långfristiga skulder		-	4 706 801
		28 470 613	31 048 717
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		-	18 600 000
Utnyttjad checkkredit	23	65 061 631	124 693 874
Leverantörsskulder		107 552 505	114 304 870
Skulder till koncernföretag		980 751	219 931
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	24	35 272 875	23 995 897
Leasingskuld	14	14 717 571	10 753 273
Övriga kortfristiga skulder		24 523 420	33 410 781
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	78 214 754	82 929 202
		326 323 507	408 907 828
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>484 863 807</b>	<b>622 530 931</b>

JS

## Rapport över förändringar i koncernens egna kapital

2024070930593

	Aktie- kapital	Annat eget kapital ink. årets res.	Minoritets- intresse	Totalt
<i>Koncernen</i>				
Ingående balans 2022-01-01	100 000	161 416 939	15 202 615	176 719 554
Lämnad utdelning		-20 000 000	-2 457 753	-22 457 753
Justerad leasing		-2 231 035		-2 231 035
Ovillkorat aktieägartillskott JMG Betong AB			1 646 788	1 646 788
Ovillkorat aktieägartillskott APJ Prefab AB			551 727	551 727
Ovillkorat aktieägartillskott AB Sven Heribert		15 230 319		15 230 319
Koncernbidrag redovisat över eget kapital		-19 181 762		-19 181 762
Reglering minoritetsskuld		605 739	-605 739	-
Skatt på koncernbidrag redovisat över eget kapital		3 951 443		
Årets resultat		-5 609 443	-2 638 267	-8 247 710
<b>Eget kapital 2022-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>134 182 200</b>	<b>11 699 371</b>	<b>145 981 571</b>
<b>Ingående balans 2023-01-01</b>	<b>100 000</b>	<b>134 182 200</b>	<b>11 699 371</b>	<b>145 981 571</b>
Lämnad utdelning			-1 549 060	-1 549 060
Reglering minoritetsskuld		3 036 700	-3 036 700	-
Årets resultat		-45 913 941		-45 913 941
<b>Eget kapital 2023-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>91 304 959</b>	<b>7 113 611</b>	<b>98 518 570</b>

## Koncernens Kassaflödesanalys

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		-59 042 907	-4 375 422
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar		29 852 521	27 406 660
Avyttringar och omklassificering		28 107 299	-
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet		554 438	5 581 902
		<u>-528 649</u>	<u>28 613 140</u>
Erhållen ränta		3 425 048	1 621 487
Erlagd ränta		-8 060 961	-4 057 012
Betald skatt		-131 644	-11 392 048
		<u>-5 296 206</u>	<u>14 785 567</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>			
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av kortfristiga fordringar		128 071 124	-69 185 598
Förändring av kortfristiga skulder		-8 316 376	-37 758 307
		<u>114 458 542</u>	<u>-92 158 338</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-3 622 871
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-36 026 423	-38 760 067
Förvärv / Försäljning av finansiella tillgångar		-	378 947
Avyttring av finansiella tillgångar		-	1 088 208
		<u>-36 026 423</u>	<u>-40 915 783</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Förändring utnyttjad checkräkningskredit		-59 632 243	120 489 492
Skulder till kreditinstitut		548 884	11 400 000
Leasingskuld till kreditinstitut		5 538 558	1 750 524
Amortering övriga skulder		-18 600 000	-3 824 723
Lämnade koncernbidrag		-	-31 500 865
Utbetald utdelning till aktieägare		-1 549 060	-22 457 753
Övrigt		-4 706 801	-
		<u>-78 400 662</u>	<u>75 856 675</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
<b>Årets kassaflöde</b>		<u>31 457</u>	<u>-57 217 446</u>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<u>117 824</u>	<u>57 335 270</u>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<u>149 281</u>	<u>117 824</u>

## Moderföretagets resultaträkning

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nettoomsättning		700 277	-
Kostnader för förvaltning		-13 325 864	-178 331
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-12 625 587</b>	<b>-178 331</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-12 625 587</b>	<b>-178 331</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	-	-8 081 224
Ränteintäkter och liknande resultatposter		6 936 749	1 931 600
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 239 567	-2 118 169
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-12 928 405</b>	<b>-8 446 124</b>
Bokslutsdispositioner - koncernbidrag	3	4 009 781	-1 228 450
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-8 918 624</b>	<b>-9 674 574</b>
Aktuell skatt	8	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>-8 918 624</b>	<b>-9 674 574</b>

2024070930594

## Moderföretagets balansräkning

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	16	241 812 817	236 086 228
		241 812 817	236 086 228
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		241 812 817	236 086 228
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		103 737 732	178 087 199
Övriga fordringar		2 180 552	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	495 834	495 833
		106 414 118	178 583 032
<b>Kassa och bank</b>		-	-
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		106 414 118	178 583 032
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		348 226 935	414 669 260

## Moderföretagets balansräkning

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	20	100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		228 071 134	237 745 708
Årets resultat		-8 918 624	-9 674 574
		<u>219 152 510</u>	<u>228 071 134</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>219 252 510</u>	<u>228 171 134</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Utnyttjad checkkredit	23	65 061 631	124 693 874
Skulder till kreditinstitut		-	15 000 000
Leverantörsskulder		592 013	-
Skulder till koncernföretag		62 530 698	46 804 252
Övriga kortfristiga skulder		213 732	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		576 351	-
		<u>128 974 425</u>	<u>186 498 126</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>348 226 935</u>	<u>414 669 260</u>

2024070930595

JS

## Rapport över förändringar i moderföretagets egna kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>Moderföretag</b>					
Ingående balans 2022-01-01	100 000	-	189 812 339	52 703 050	242 615 389
Överföring resultat förgående år			52 703 050	-52 703 050	
Transaktioner med ägare:					
Erhållet aktieägartillskott			15 230 319		15 230 319
Lämnad utdelning			-20 000 000		-20 000 000
Årets resultat				-9 674 574	-9 674 574
Utgående balans 2022-12-31	100 000	-	237 745 708	-9 674 574	228 171 134
Överföring resultat förgående år			-9 674 574	9 674 574	-
Årets resultat				-8 918 624	-8 918 624
<b>Utgående balans 2023-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>228 071 134</b>	<b>-8 918 624</b>	<b>219 252 510</b>

## Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		-12 625 587	-178 331
		-12 625 587	-178 331
Erhållen ränta och utdelning		6 936 749	29 761 600
Erlagd ränta		-7 239 567	-2 118 169
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>-12 928 405</b>	<b>27 465 100</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändringar av kortfristiga fordringar		-2 180 552	-495 833
Förändringar av kortfristiga skulder		-334 713	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-15 443 670</b>	<b>26 969 267</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-	-
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Erhållna koncernbidrag		-	-
Upptagna lån		-	7 800 000
Amortering av låneskulder		-15 000 000	-
Skulder till kreditinstitut		-59 632 243	120 489 492
Förändring koncernmellanhavanden		90 075 913	-135 263 759
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-	-20 000 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>15 443 670</b>	<b>-26 974 267</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		-	<b>-5 000</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		-	<b>5 000</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		-	-

2024070930596

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

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

Bolagets tillgångar och skulder upptas till anskaffningsvärde respektive nominellt värde om ej annat framgår av not nedan.

#### Koncernredovisning

Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken moderföretaget ingår är Aktiebolaget Sven Heribert (org.nr. 556877-8426) med säte i Uppsala.

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden baserat på moderbolaget AB Sven Heriberts ursprungliga förvärvsvärden, och innebär att dotterbolagens egna kapital elimineras i sin helhet utifrån motsvarande principer som tillämpats tidigare i Sven Heribert koncernen. I koncernredovisningen redovisas inte bokslutsdispositioner och obeskattade reserver utan uppdelning görs i eget kapital och uppskjuten skatt med tillämpning av gällande inkomstskattesats.

#### Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. För goodwill och aktiverade utvecklingsutgifter får avskrivningstiden uppgå till maximalt 5 år om nyttjandeperioden inte kan bestämmas med rimlig grad av säkerhet.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar	
Balanserade utgifter	5 år
Goodwill	5 år

Materiella anläggningstillgångar	
Förbättringsutgifter annans fastighet	7 år
Maskiner, verktyg, inventarier och leasade tillgångar	3-5 år

Koncernen tillämpar den s.k. "aktiveringsmodellen" avseende internt utarbetade immateriella anläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga utgifter som uppfyller kriterierna i K3 aktiveras som immateriell anläggningstillgång och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

#### Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärdet avses varornas beräknade försäljningspris, minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

#### Intäktsredovisning

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

75

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren.

### **Leasing - leasetagare**

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella 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 leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

### **Finansiella leasingavtal**

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i koncernens balansräkning. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

### **Operationella leasingavtal**

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

### **Likvida medel**

Den del av koncernkontot som hänför sig till dotterföretag redovisas som skulder till koncernföretag.

### **Aktuell skatt**

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats.

### **Uppskjuten skatt**

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna 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. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats.

Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiella anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

### **Pensioner**

I koncernen finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3)

Koncernen har förmånsbestämda pensionsplaner som finansieras i egen regi. Uppgift om pensionsskuldens storlek erhålls från ett oberoende företag (tex. PRI Pensionsgaranti) och redovisas

enligt den erhållna uppgiften.

### **Avsättningar - övriga avsättningar**

Avsättning för framtida garantiåttaganden. Avsättningen är beräknad enligt skattemässiga principer vilket överensstämmer väl med behov baserat på tidigare erfarenhet.

### **Redovisning av koncernbidrag och aktieägartillskott**

Redovisning av koncernbidrag och aktieägartillskott i moderbolaget och koncernen sker efter sin ekonomiska innebörd.

Mottagna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i moderbolaget. Lämnade koncernbidrag redovisas i koncernen som en värdeöverföring i eget kapital. Koncernens resultaträkning belastas med en skattekostnad på det lämnade koncernbidraget och ökar motsvarande koncernens eget kapital. Mottagna koncernbidrag redovisas för koncernen i resultaträkningen.

Lämnade aktieägartillskott redovisas i moderbolaget som en del i investeringen i dotterföretaget och är föremål för sedvanlig nedskrivningsprövning.

Under 2023 har Sven Heribert Holding AB erhållit ett koncernbidrag om 10 mkr från moderbolaget Aktiebolaget Sven Heribert.

### **Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nedskrivningar	-	-25 895 404
Anticiperad utdelning	-	17 814 180
	-	<b>-8 081 224</b>

### **Not 3 Bokslutsdispositioner**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Förändring avskrivningar utöver plan		
Lämnat koncernbidrag	-13 257 473	-34 732 909
Erhållet koncernbidrag	17 267 254	33 504 459
<b>Summa</b>	<b>4 009 781</b>	<b>-1 228 450</b>

### **Not 4 Anställda och personalkostnader**

#### **Medelantalet anställda**

	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män
Moderföretag	3	2		
Dotterföretag	429	376	475	420
<b>Koncernen totalt</b>	<b>432</b>	<b>378</b>	<b>475</b>	<b>420</b>

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Moderföretag</b>		
Övriga anställda	657 860	-
Summa	657 860	-
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	293 944	-
	-	-
<b>Dotterföretag</b>		
Styrelse och VD	5 407 544	5 547 439
Övriga anställda	218 731 170	235 656 005
Summa	224 138 714	241 203 444
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	122 047 253	109 236 661
	22 076 682	27 683 751
<b>Koncern</b>		
Styrelse och VD	5 407 544	5 547 439
Övriga anställda	219 389 030	235 656 005
Summa	224 796 574	241 203 444
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 2)	122 341 197	109 236 661
	22 076 682	27 683 751

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser kr 0 (0) företagets ledning.

2) Av koncernens pensionskostnader avser kr 767 971 (796 506) företagets ledning.

**Könsfördelning i företagsledning**

	Koncern		Moderföretag	
	2023	2022	2023	2022
Fördelning mellan män och kvinnor i företagets styrelse				
Kvinnor	3	6	0	0
Män	7	11	3	4
Fördelning mellan män och kvinnor i företagsledning				
Kvinnor	3	2	0	0
Män	5	4	1	0

**Not 5 Avskrivningar i resultaträkningen**

I resultaträkningen belastas rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Linjär avskrivning görs på avskrivningsbart belopp över tillgångarnas nyttjandeperiod enligt följande:

Goodwill	5 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Avskrivning på förbättringsutgifter på annan fastighet sker på kvarvarande tid av hyreskontraktet.

## Not 6 Operationell leasing - leasetagare

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	26 947 343	23 156 324
Totala leasingkostnader	26 947 343	23 156 324
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	26 997 119	23 084 820
Mellan ett och fem år	102 251 982	83 463 481
Senare än fem år	24 999 485	20 368 306
	154 248 586	126 916 607
<b>Moderföretag</b>		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Totala leasingkostnader	-	-
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
	-	-

## Not 7 Rörelseresultat

Avskrivningar ingår med kr 29 852 521 (27 406 660) i koncernens rörelseresultat.

I moderbolagets rörelseresultat ingår avskrivningar med kr 0 (0).

Revisionsarvode uppgår för koncernen till kr 1 404 375 (997 250).

Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget för koncernen kr 397 750 (374 650).

Skatterådgivning för koncernen uppgår till kr 0 (0).

Övriga tjänster för koncernen kr 114 150 (142 000).

Fördelning revisionsarvode per revisor för koncernen (kr):

2023-01-01-2023-12-31	PWC	EY	I. Rindstig
Revisionsarvode	284 000	1 070 000	50 000
Revisionsverksamhet- utöver revisionsuppdraget	-	245 250	152 500
Övriga tjänster	-	114 150	-
<b>2022-01-01-2022-12-31</b>			
Revisionsarvode	-	902 000	95 250
Revisionsverksamhet- utöver revisionsuppdraget	-	374 650	-
Övriga tjänster	-	142 000	-

**Not 8 Skatt på årets resultat**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Koncern</b>		
Aktuell skatt på årets resultat	-131 645	-45 042
Skatt på koncernbidrag *		-3 951 443
Uppskjuten skatt obeskattade reserver	7 896 524	1 985 006
	<u>7 764 879</u>	<u>-2 011 479</u>

\* Redovisningseffekt av att lämnat koncernbidrag redovisas direkt i eget kapital

<b>Total redovisad skattekostnad i koncernen</b>	<b>7 764 879</b>	<b>-2 011 479</b>
--	------------------	-------------------

**Moderföretag**

Periodens skattekostnad (/skatteintäkt)	-	-
Uppskjuten skatt	-	-

<b>Total redovisad skattekostnad i moderföretaget</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
---	----------	----------

**Avstämning effektiv skatt**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Koncernen</b>		
Resultat före skatt	-53 678 820	-6 236 231
Skatt enligt gällande skattesats	11 057 834	1 284 664
Ej avdragsgilla kostnader	-3 165 800	-2 161 716
Ej skattepliktiga intäkter	665 662	127 694
Leasing	-617 694	-11 515
Övrigt	282 726	-502 382
Skattemässig avskrivning byggnader	-	690 620
Skatt hänförlig till tidigare år	-183 709	-40 867
Effekt av ändrade skattesats	5 230	-32 152
Ej aktiverat underskottsavdrag	-2 035 080	-1 365 825
Nyttjande av ej aktiverat underskottsavdrag	1 755 710	-
	<u>7 764 879</u>	<u>-2 011 479</u>

**Moderföretaget**

Resultat före skatt	-8 918 624	-9 674 574
---------------------	------------	------------

Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	1 837 237	1 992 962
Ej avdragsgilla kostnader	-68 408	-5 528 541
Ej skattepliktiga intäkter	936	3 800 894
Utnyttjat underskottsavdrag som ej varit aktiverat tidigare år	265 315	-
Ej aktiverat underskottsavdrag	-2 035 080	-265 315
	<u>-</u>	<u>-</u>

### Not 9 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	41 531 365	39 485 405
-Inkråmsgoodwill		2 045 960
Vid årets slut	41 531 365	41 531 365
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-32 570 278	-24 864 073
-Årets avskrivning enligt plan	-5 282 689	-7 706 205
Vid årets slut	-37 852 967	-32 570 278
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 678 398</b>	<b>8 961 087</b>

### Not 10 Balanserade utvecklingsutgifter

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 576 911	-
-Nyanskaffningar		1 576 911
	1 576 911	1 576 911
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början		
-Årets avskrivning	-315 382	-
	-315 382	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 261 529</b>	<b>1 576 911</b>

Investeringar avser byte av ekonomisystem och leverantörsfakturasystem.

35

### Not 11 Förbättringsutgift annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	26 867 070	25 291 300
-Nyanskaffningar		1 575 770
-Avyttringar och utrangeringar	-3 500 000	
-Omklassificeringar	-3 068 480	
-Vid årets slut	20 298 590	26 867 070
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-15 157 322	-12 657 631
-Omklassificeringar	3 068 480	
-Årets avskrivning	-2 679 779	-2 499 691
-Vid årets slut	-14 768 621	-15 157 322
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>5 529 969</b>	<b>11 709 748</b>

### Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	52 270 354	33 107 492
-Nyanskaffningar	8 143 245	5 696 462
-Rörelseförvärv		14 754 000
-Avyttringar och utrangeringar	-15 024 269	-1 287 600
-Vid årets slut	45 389 330	52 270 354
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-30 684 593	-27 772 881
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 399 627	852 863
-Årets avskrivning	-3 444 946	-3 764 575
-Vid årets slut	-32 729 912	-30 684 593
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>12 659 418</b>	<b>21 585 761</b>

### Not 13 Leasade tillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	73 302 572	66 699 642
-Nyanskaffningar	26 385 671	14 494 319
-Avyttringar	-16 826 101	
-Omklassificering	-2 006 477	-7 891 389
Vid årets slut	80 855 665	73 302 572
<i>Avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-35 757 613	-28 850 373
-Årets avskrivningar	-16 511 505	-11 844 041
-Avyttringar	10 046 413	
-Omklassificering	2 006 476	4 936 801
Vid årets slut	-40 216 229	-35 757 613

2024070930600

Redovisat värde vid årets slut 40 639 436 37 544 959

## Not 14 Leasingskulder

### Förfallotider

Total leasingskuld per 2023-12-31	43 188 184
Förfaller inom 1 år	14 717 571
Senare än 1 år men innan 5 år	28 470 613
Senare än 5 år	-

Samtliga finansiella leasa avtal har rörlig räntebindning, dvs räntemarginalen är fast medan räntebasen är rörlig. Koncernen har full exponering mot leasingavtalens restvärde Detta medför att även restvärden ingår i diskontering av minimum leasing avgifter.

## Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	13 845 680	12 505 702
-Nyanskaffningar	1 497 508	2 674 253
-Avyttringar och utrangeringar	-1 258 148	-1 334 275
-Omklassificeringar	-164 595	
-Vid årets slut	13 920 445	13 845 680
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-8 123 870	-7 613 860
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	276 347	1 082 138
-Omklassificeringar	164 595	
-Årets avskrivning	-1 618 220	-1 592 148
-Vid årets slut	-9 301 148	-8 123 870
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>4 619 297</b>	<b>5 721 810</b>

## Not 16 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Moderföretag</b>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	236 086 228	236 722 989
-Förvärv och tillskott	5 726 589	25 895 404
-Återbetalning av aktieägartillskott		-636 761
-Nedskrivning av andelar		-25 895 404
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>241 812 817</b>	<b>236 086 228</b>

### Spec av moderföretagets innehav av andelar i koncernföretag

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

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Sh bygg, sten & anläggning AB, 556051-9232, Uppsala	9 200	92%	195 737 222
Sh maskin i Uppsala AB, 556370-7016, Uppsala	1 000	100%	3 695 097
Sh Industri AB, 559156-8448, Uppsala	46 000	92%	17 128 559
AB Toolpal, 556790-1284, Uppsala	1 000	100%	15 112 710
Sven Heribert Invest AB, 559232-9378, Upplands Väsby	500	100%	10 139 229
			<b>241 812 817</b>

## Not 17 Uppskjuten skatt

	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
<i>Koncern - 2023-12-31</i>		
Maskiner och inventarier		-47 904
Överavskrivningar maskiner och inventarier		-109 198
		-157 102
<i>Koncern - 2022-12-31</i>		
Maskiner och inventarier	254 001	-229 253
Överavskrivningar maskiner och inventarier		-132 478
Periodiseringsfonder		-8 058 239
Övrigt	112 344	
	<b>366 345</b>	<b>-8 419 970</b>
	-	-

## Not 18 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Entreprenaduppdrag</b>		
<b>Koncern</b>		
Upparbetad intäkt	913 648 273	1 716 642 151
Fakturerad intäkt	-851 948 494	-1 577 658 538
	<b>61 699 779</b>	<b>138 983 613</b>

2024070930601

### Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
Förutbetalda försäkringar	1 196 668	1 673 667
Hyror	1 924 630	3 876 405
Bonus och rabatter	3 310 655	131 640
Upplupen intäkt	321 571	1 326 639
Övriga poster	4 949 331	8 631 266
	<b>11 702 855</b>	<b>15 639 617</b>

### Not 20 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
Antal aktier	1 000 st	1 000 st
Kvotvärde	100kr	100kr

### Not 21 Övriga avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
Garantiåtaganden	2 697 443	2 050 531
	<b>2 697 443</b>	<b>2 050 531</b>

### Not 22 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen:		
Leasing	30 640 096	26 341 916
Övriga skulder		4 706 801
	<b>30 640 096</b>	<b>31 048 717</b>
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>

JS

2024070930602

### Not 23 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
Beviljad kreditlimit	170 000 000	170 000 000
Outnyttjad del	-104 938 369	-45 306 126
<b>Utnyttjat kreditbelopp</b>	<b>65 061 631</b>	<b>124 693 874</b>
<b>Moderföretag</b>		
Beviljad kreditlimit	170 000 000	170 000 000
Outnyttjad del	-104 938 369	-45 306 126
<b>Utnyttjat kreditbelopp</b>	<b>65 061 631</b>	<b>124 693 874</b>

### Not 24 Fakturerad men ej upparbetad intäkt

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Entreprenaduppdrag</b>		
<b>Koncern</b>		
Fakturerad intäkt	1 304 589 679	734 288 240
Upparbetad intäkt	-1 269 316 804	-710 292 343
	<b>35 272 875</b>	<b>23 995 897</b>

### Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Koncern</b>		
Semesterlöneskuld	34 533 637	35 268 572
Sociala avgifter	12 509 272	12 468 066
Upplupen löneskatt	4 925 589	6 317 347
Upplupna löner	1 131 730	2 161 371
Övriga upplupna kostnader	25 114 526	26 713 846
	<b>78 214 754</b>	<b>82 929 202</b>

### Not 26 Ställda säkerheter

#### Koncern

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Säkerheter ställda till kreditinstitut</b>		
Företagsinteckningar som säkerhet för skulder till kreditinstitut	160 000 000	160 000 000
Pantsatta aktier i koncernföretag		7 241 083
<b>Säkerheter ställda för annat</b>		
Företagsinteckningar för PRI	8 000 000	8 000 000
<b>Summa</b>	<b>168 000 000</b>	<b>175 241 083</b>

#### Moderbolaget

Säkerheter ställda till kreditinstitut

## Not 27 Eventualförpliktelser

### Koncern

	2023-12-31	2022-12-31
FPG/PRI	573 931	522 446
<b>Summa</b>	<b>573 931</b>	<b>522 446</b>

## Not 28 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

	Belopp
Balanserade vinstmedel	228 071 134
Årets resultat	-8 918 624
	<b>219 152 510</b>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	219 152 510
<b>Summa</b>	<b>219 152 510</b>

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

## Not 29 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

**Not 30 Nyckeltalsdefinitioner**

Nettomarginal

Resultat efter finansnetto i procent av omsättning.

Räntabilitet på sysselsatt kapital

Resultat efter finansnetto med återläggning av finansiella kostnader i procent av genomsnittligt sysselsatt kapital.

Räntabilitet på eget kapital

Årets resultat efter avdrag för skatt, i procent av eget kapital (IB).

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

Sysselsatt kapital

Balansomslutningen med avdrag för icke räntebärande skulder inklusive uppskjuten skatt.

2024070930603

35

## Underskrifter

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Torbjörn Wennberg  
Styrelseordförande

Lars Svensson  
Verkställande direktör

Andreas Larsson  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Lars Kylberg  
Auktoriserad revisor

Ingemar Rindstig  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

SVEN HERIBERT HOLDING AB Sverige

2024070930604

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS SVENSSON

Lars Svensson

Vd

[Redacted]

2024-04-23 15:24:19 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post  
IP-adress: 83.185.244.50

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Jan Gunnar Torbjörn Wennberg

Torbjörn Wennberg

Styrelseordförande

[Redacted]

2024-04-19 13:15:17 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post  
IP-adress: 146.247.181.254

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars Einar Andreas Larsson

Andreas Larsson

Styrelseledamot

[Redacted]

2024-04-19 10:38:14 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post  
IP-adress: 146.247.181.254

PWC Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS KYLBERG

Lars Kylberg

Auktoriserad revisor

[Redacted]

2024-04-25 15:45:28 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post  
IP-adress: 84.17.219.58

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lennart Ingemar Rindstig

Ingemar Rindstig

Auktoriserad revisor

[Redacted]

2024-04-25 15:48:38 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post  
IP-adress: 81.228.98.207

JS

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sven Heribert Holding AB, org.nr 556857-1375

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Sven Heribert Holding AB för år 2023.

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 31 december 2023 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.

### Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för räkenskapsåret 2022 har utförts av det registrerade revisionsbolaget Ernst & Young AB med huvudansvariga revisorn Åsa Felton samt även av den auktoriserade revisorn Ingemar Rindstig. De lämnade en revisionsberättelse daterad 26 maj 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid årsstämman i juni 2023 valdes Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB med huvudansvarig revisor Lars Kylberg till att ersätta Ernst & Young AB som en av revisorerna i bolaget. Ingemar Rindstig kvarstod som revisor.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

### Revisorns ansvar

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

Kopierat överensfärd  
med originalet

Joel Se  
JOEL SIBON

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://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 och verkställande direktörens förvaltning för Sven Heribert Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den dag som framgår av våra elektroniska signaturer

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Lars Kylberg  
Auktoriserad revisor

Ingemar Rindstig  
Auktoriserad revisor

JS

## Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

### Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS KYLBERG

Lars Kylberg  
Auktoriserad revisor

2024-04-25 15:45:06 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

INGEMAR RINDSTIG Sverige

### Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lennart Ingemar Rindstig

Ingemar Rindstig

2024-04-25 15:55:51 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

35