

Herrljunga Brädgård AB
Verkstadsgatan 9
524 31 Herrljunga

2024080502518

Årsredovisning
för
Herrljunga Brädgård AB
556076-7005

Räkenskapsåret

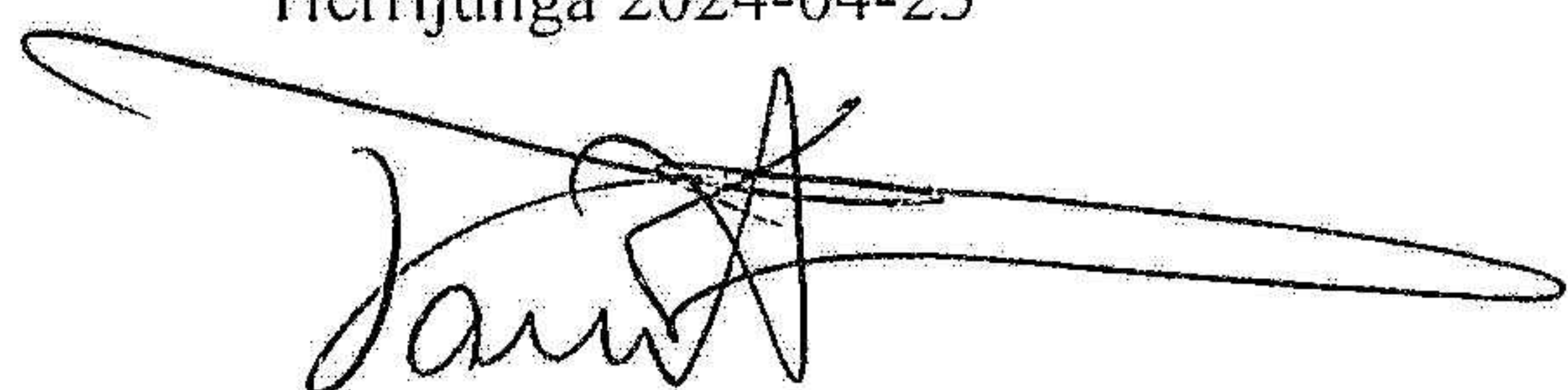
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Herrljunga Brädgård AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-04-25. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Herrljunga 2024-04-25



Daniel Sandberg

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Brädgård AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver byggmaterialförsäljning inom XL-Bygg konceptet på egen fastighet i Herrljunga. Företaget har sitt säte i Herrljunga.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I april öppnade vi vår nya effektiva bygghall om ca 1400 kvm för att få bättre plock- och logistikmöjligheter för oss själva men främst för våra kunder.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	53 520	60 151	65 091	58 840
Resultat efter finansiella poster	5 568	8 886	10 089	5 513
Soliditet (%)	83,20	74,59	77,89	75,14
Balansomslutning	54 091	57 132	49 445	43 070
Kassalikviditet (%)	135,00	107,42	202,71	206,37

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	27 315 506	6 104 546	34 020 052
Disposition enligt beslut av årsstämman:			6 104 546		6 104 546
Utdelning på extra stämma			-2 000 000		-2 000 000
Årets resultat				3 862 884	3 862 884
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	31 420 052	9 967 430	41 987 482

2024042912110

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	31 420 051
årets vinst	3 862 884
	35 282 935
disponeras så att	
i ny räkning överföres	35 282 935
	35 282 935

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

Herrljunga Brädgård AB
Org.nr 556076-7005

4 (10)

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

53 519 997

60 150 514

Övriga rörelseintäkter

94 414

41 798

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

53 614 411

60 192 312

Rörelsekostnader

Handelsvaror

-35 535 759

-39 779 006

Övriga externa kostnader

-4 635 117

-4 072 298

Personalkostnader

2

-7 981 513

-7 953 456

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella
anläggningstillgångar

-586 159

-229 008

Summa rörelsekostnader

-48 738 548

-52 033 768

Rörelseresultat

4 875 863

8 158 544

Finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag

0

460 000

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

303 738

253 269

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

392 984

14 557

Räntekostnader och liknande resultatposter

-4 577

-739

Summa finansiella poster

692 145

727 087

Resultat efter finansiella poster

5 568 008

8 885 631

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder

-690 000

-1 280 000

Förändring av överavskrivningar

25 000

25 000

Summa bokslutsdispositioner

-665 000

-1 255 000

Resultat före skatt

4 903 008

7 630 631

Skatter

Skatt på årets resultat

-1 040 124

-1 526 085

Årets resultat

3 862 884

6 104 546

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	12 058 327	10 705 835
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 983 756	305 770
Summa materiella anläggningstillgångar		14 042 083	11 011 605
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	4 591 400	4 591 400
Fordringar hos koncernföretag	6	7 300 000	7 300 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	1 019 442	1 019 442
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	6 380 043	9 338 278
Summa finansiella anläggningstillgångar		19 290 885	22 249 120
Summa anläggningstillgångar		33 332 968	33 260 725
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Färdiga varor och handelsvaror		11 684 950	10 669 175
Summa varulager		11 684 950	10 669 175
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 086 248	4 355 363
Fordringar hos koncernföretag		1 000 000	1 000 000
Övriga fordringar		194 879	1 317 900
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 545 075	2 034 430
Summa kortfristiga fordringar		6 826 202	8 707 693
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 246 696	4 494 146
Summa kassa och bank		2 246 696	4 494 146
Summa omsättningstillgångar		20 757 848	23 871 014
SUMMA TILLGÅNGAR		54 090 816	57 131 739

2024042912113

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		600 000	600 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		31 420 051	27 315 506
Årets resultat		3 862 884	6 104 546
Summa fritt eget kapital		35 282 935	33 420 052
Summa eget kapital		35 882 935	34 020 052
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	9	11 487 000	10 797 000
Ackumulerade överavskrivningar		0	25 000
Summa obeskattade reserver		11 487 000	10 822 000
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		83 965	124 120
Leverantörsskulder		5 044 314	9 873 912
Skatteskulder		107 134	720 946
Övriga skulder		253 295	309 336
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 232 173	1 261 373
Summa kortfristiga skulder		6 720 881	12 289 687
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		54 090 816	57 131 739

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Nyckeltalsdefinitioner

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

Kassalikviditet (%)
Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	15	15

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	14 432 955	4 548 296
Inköp	1 747 323	9 884 659
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 180 278	14 432 955
Ingående avskrivningar	-3 727 120	-3 641 003
Årets avskrivningar	-394 831	-86 117
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 121 951	-3 727 120
Utgående redovisat värde	12 058 327	10 705 835

2024042912115

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 746 762	5 646 525
Inköp	1 869 314	100 237
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 616 076	5 746 762
Ingående avskrivningar	-5 440 992	-5 298 101
Årets avskrivningar	-191 328	-142 891
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 632 320	-5 440 992
Utgående redovisat värde	1 983 756	305 770

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 591 400	4 591 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 591 400	4 591 400
Utgående redovisat värde	4 591 400	4 591 400

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 300 000	7 300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 300 000	7 300 000
Utgående redovisat värde	7 300 000	7 300 000

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 019 442	1 019 442
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 019 442	1 019 442
Utgående redovisat värde	1 019 442	1 019 442

2024042912116

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 068 298	15 056 020
Försäljningar	-2 000 000	-4 987 722
Rörlig ränta	-958 235	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 110 063	10 068 298
Ingående nedskrivningar	-730 020	-730 020
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-730 020	-730 020
Utgående redovisat värde	6 380 043	9 338 278

Not 9 Förändring periodiseringsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond vid 2017 års taxering	0	980 000
Periodiseringsfond vid 2018 års taxering	1 075 000	1 075 000
Periodiseringsfond vid 2019 års taxering	1 545 000	1 545 000
Periodiseringsfond vid 2020 års taxering	1 882 000	1 882 000
Periodiseringsfond vid 2021 års taxering	2 855 000	2 855 000
Periodiseringsfond vid 2022 års taxering	2 460 000	2 460 000
Periodiseringsfond vid 2023 års taxering	1 670 000	0
	11 487 000	10 797 000

Not 10 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas koncernredovisning endast av överordnat bolag, Samuel Klotz Förvaltning AB, 556906-9424.

Not 11 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter.

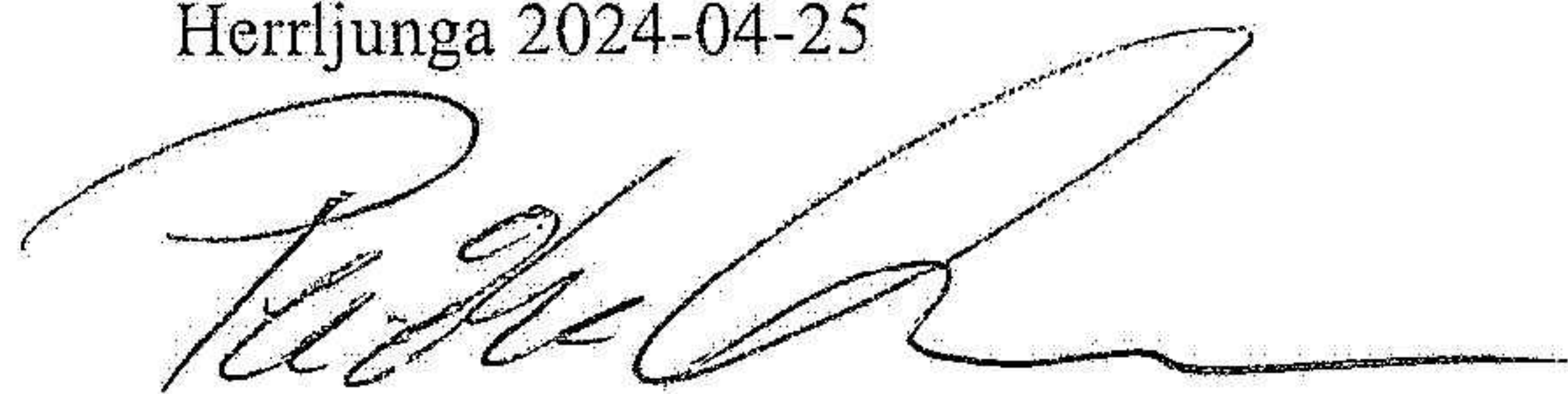
Not 12 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsåret har inträffat.

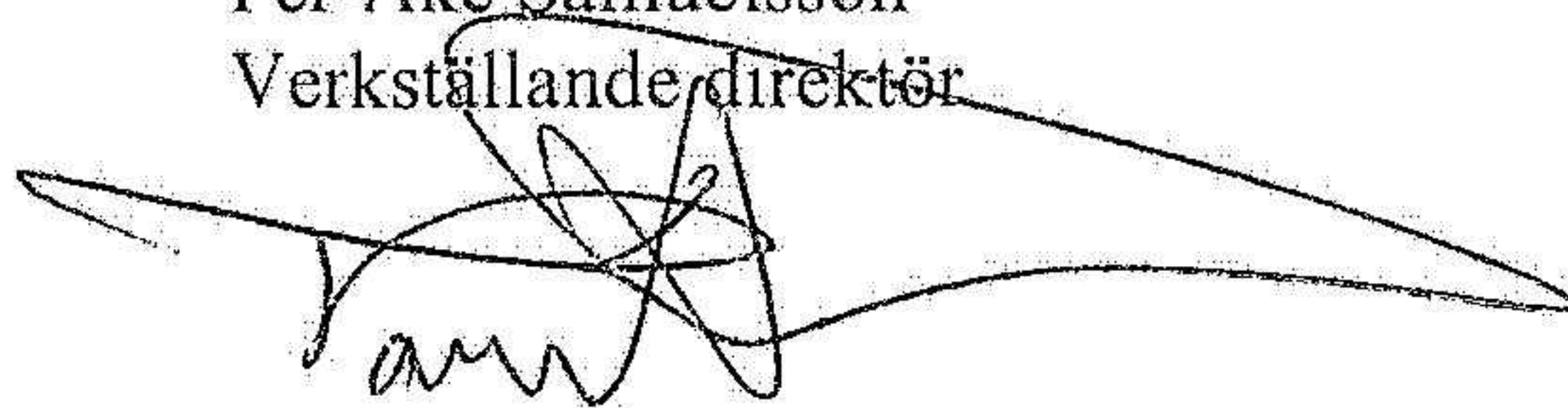
Herrljunga 2024-04-25



Per-Åke Samuelsson
Verkställande direktör



Gunilla Samuelsson



Daniel Sandberg

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-25



Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Brädgård Aktiebolag

Org.nr. 556076 - 7005

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Brädgård Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Brädgård Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Herrljunga Brädgård Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller

misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Herrljunga Brädgård Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Herrljunga Brädgård Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2024-04-25

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Samuel Klotz Förvaltning AB
556906-9429
Räkenskapsåret
2023.01.01 - 2023.12.31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges redovisas alla belopp i kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att som holdingbolag förvalta aktier i dotterbolag samt övriga värdepapper.

Dotterbolaget Herrljunga Brädgård AB bedriver byggmaterialförsäljning inom XL-Bygg konceptet på egen fastighet i Herrljunga.

Dotterdotterbolaget XL-BYGG Vårgårda AB bedriver bygg- och trävaruhandel.

Bolaget har sitt säte i Herrljunga.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I april öppnade dotterbolaget Herrljunga Brädgård AB en ny effektiv bygghall om ca 1400 kvm för att få bättre plock- och logistikmöjligheter för sig själva men främst för sina kunder.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	
Nettoomsättning	99 205	111 742	112 725	
Resultat efter finansiella poster	5 232	10 150	12 634	
Balansomslutning	93 927	97 718	90 559	
Antal anställda	26	26	26	
Soliditet (%)	82,1	78,6	78,7	
Moderbolaget	2 023	2 022	2 021	2 020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	1 734	2 742	1 823	1 783
Balansomslutning	53 579	55 352	54 759	52 880
Soliditet (%)	99,7	99,7	99,5	99,7

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital (kr)

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	69 303 615	69 353 615
Disposition enligt beslut på extra stämma:			
Utdelning		-3 513 900	-3 513 900
Årets resultat		3 536 874	3 536 874
Belopp vid årets utgång	50 000	69 326 589	69 376 589

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	52 430 896	2 720 609	55 201 505
Disposition enligt beslut av årets årsstämma		2 720 609	-2 720 609	0
Utdelning på extra stämma		-3 513 900		-3 513 900
Årets resultat			1 735 449	1 735 449
Belopp vid årets utgång	50 000	51 637 605	1 735 449	53 423 054

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserat resultat	51 637 605
årets resultat	1 735 449
	53 373 054
disponeras så att	
i ny räkning överföres	53 373 054
	53 373 054

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

Koncernens
Resultaträkning
Tkr

Not 2023.01.01 - 2022.01.01 -
2023.12.31 2022.12.31

Rörelsenintäkter

Nettoomsättning		99 205 473	111 742 144
Övriga rörelseintäkter		231 389	92 605
Summa rörelseintäkter		99 436 862	111 834 749

Rörelsekostnader

Handelsvaror		-70 829 955	-79 113 581
Övriga externa kostnader	2, 3	-8 939 102	-8 410 661
Personalkostnader	4	-14 274 040	-14 118 428
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-949 849	-608 105
Summa rörelsekostnader		-94 992 946	-102 250 775
Rörelseresultat		4 443 916	9 583 974

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		334 642	286 671
Ränteintäkter och liknande resultatposter		601 749	348 026
Räntekostnader och liknande resultatposter		-148 395	-69 042
Summa finansiella poster		787 996	565 655
Resultat efter finansiella poster		5 231 912	10 149 629

Resultat före skatt		5 231 912	10 149 629
---------------------	--	-----------	------------

Skatter

5

Skatt på årets resultat		-1 046 164	-1 863 404
Uppskjuten skatt		-54 590	-258 530

Årets resultat		4 131 158	8 027 695
----------------	--	-----------	-----------

Hänförligt till:

Moderföretagets aktieägare		3 536 874	6 766 439
Innehav utan bestämmande inflytande		594 284	1 261 256

Koncernens

Balansräkning

Tkr

Not 2023.12.31 2022.12.31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	6	12 058 327	10 705 835
Inventarier, verktyg och installationer	7	4 264 089	2 499 793
Summa materiella anläggningstillgångar		16 322 416	13 205 628

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag	8	1 019 442	1 019 442
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9	36 702 533	40 444 850
Summa finansiella anläggningstillgångar		37 721 975	41 464 292

Summa anläggningstillgångar		54 044 391	54 669 920
-----------------------------	--	------------	------------

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		21 137 298	20 435 540
Summa varulager m.m.		21 137 298	20 435 540

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		8 782 719	7 168 170
Övriga fordringar		876 645	1 413 511
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	2 277 575	3 204 645
Summa kortfristiga fordringar		11 936 939	11 786 326

Kassa och bank

Kassa och bank		6 808 425	10 826 667
Summa kassa och bank		6 808 425	10 826 667

Summa omsättningstillgångar		39 882 662	43 048 533
-----------------------------	--	------------	------------

SUMMA TILLGÅNGAR		93 927 053	97 718 453
------------------	--	------------	------------

Koncernens

Balansräkning

Tkr

Not 2023.12.31 2022.12.31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital	50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat	69 326 589	69 303 614
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	69 376 589	69 353 614

Minoritetsintresse	7 723 977	7 429 694
--------------------	-----------	-----------

Summa eget kapital	77 100 566	76 783 308
--------------------	------------	------------

Avsättningar

Avsättningar för uppskjuten skatt	2 510 522	2 455 932
Summa avsättningar	2 510 522	2 455 932

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder	118 384	194 274
Leverantörsskulder	10 776 998	14 357 213
Aktuella skatteskulder	558 730	1 126 530
Övriga skulder	782 489	684 265
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11 2 079 364	2 116 931
Summa kortfristiga skulder	14 315 965	18 479 213

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	93 927 053	97 718 453
--------------------------------	------------	------------

Koncernens

Kassaflödesanalys

Tkr

Not 2023.01.01 - 2022.12.31 -
2023.12.31 2022.12.31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster		5 231 912	10 149 629
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	12	949 849	608 105
Betald skatt		-1 613 964	-2 318 155

Kassaflöde från den löpande verksamheten
före förändring av rörelsekapital

4 567 797 8 439 579

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager		-701 758	-1 512 196
Förändring av kundfordringar		-1 614 549	1 066 927
Förändring av kortfristiga fordringar		1 463 936	-1 933 560
Förändring av leverantörsskulder		-3 580 215	1 914 879
Förändring av kortfristiga skulder		-15 233	-96 424
Kassaflöde från den löpande verksamheten		119 978	7 879 205

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-4 066 637	-10 166 896
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-1 010 000	0
Försäljningar finansiella anläggningstillgångar		4 752 317	5 565 046
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-324 320	-4 601 850

Finansieringsverksamheten

Utbetald utdelning		-3 513 900	-2 000 000
Utbetald utdelning till minoritet		-300 000	-490 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 813 900	-2 490 000

Årets kassaflöde

-4 018 242 787 355

Likvida medel vid årets början

10 826 667 10 039 312

Likvida medel vid årets slut

6 808 425 10 826 667

Moderbolagets
Resultaträkning
Tkr

	Not	2023.01.01 - 2023.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31
Rörelsenintäkter			
Nettoomsättning		0	0
Summa rörelseintäkter		0	0
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-42 077	-102 566
Summa rörelsekostnader		-42 077	-102 566
Rörelseresultat		-42 077	-102 566
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	13	1 700 000	2 550 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		30 904	33 402
Ränteintäkter och liknande resultatposter		187 161	329 181
Räntekostnader och liknande resultatposter		-141 807	-68 303
Summa finansiella poster		1 776 258	2 844 280
Resultat efter finansiella poster		1 734 181	2 741 714
Resultat före skatt		1 734 181	2 741 714
Skatter	5		
Skatt på årets resultat		1 268	-21 105
Årets resultat		1 735 449	2 720 609

Moderbolagets

Balansräkning

Tkr

Not 2023.12.31 2022.12.31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	14, 15	21 200 000	21 200 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	30 322 490	31 106 572
Summa finansiella anläggningstillgångar		51 522 490	52 306 572

Summa anläggningstillgångar		51 522 490	52 306 572
-----------------------------	--	------------	------------

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank		2 056 242	3 045 400
Summa kassa och bank		2 056 242	3 045 400

Summa omsättningstillgångar		2 056 242	3 045 400
-----------------------------	--	-----------	-----------

SUMMA TILLGÅNGAR		53 578 732	55 351 972
------------------	--	------------	------------

Moderbolagets

Balansräkning

Tkr

Not 2023.12.31 2022.12.31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	17	50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat		51 637 605	52 430 895
Årets resultat		1 735 449	2 720 609
Summa fritt eget kapital		53 373 054	55 151 504
Summa eget kapital		53 423 054	55 201 504

Kortfristiga skulder

Aktuella skatteskulder		151 228	146 018
Övriga skulder		4 450	4 450
Summa kortfristiga skulder		155 678	150 468

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		53 578 732	55 351 972
--------------------------------	--	------------	------------

Moderbolagets

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023.12.31	2022.12.31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		1 734 181	2 741 714
Betald skatt		6 478	-148 835
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 740 659	2 592 879
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		0	117 059
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 740 659	2 709 938
Investeringsverksamheten			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-1 010 000	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		1 794 083	577 324
Kassaflöde från investeringsverksamheten		784 083	577 324
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-3 513 900	-2 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 513 900	-2 000 000
Årets kassaflöde		-989 158	1 287 262
Likvida medel vid årets början		3 045 400	1 758 138
Likvida medel vid årets slut		2 056 242	3 045 400

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Värderingsprinciper koncernredovisningen

Koncernredovisningen

Dotterbolagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv. Omräkningsdifferenser som uppkommer redovisas i koncernens egna kapital.

Värderingsprinciper resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförande av tjänster. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt.

Försäljning av varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Erhållna utdelningar

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställs.

Värderingsprinciper balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången, såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering och konsulttjänster.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången tas i bruk. Avskrivning görs linjärt. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Byggnader	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången eller komponenten

När materiell anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Leasing

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående som operationell leasing.

Operationell leasing

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och materiella anläggningstillgångar.

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna *Övriga rörelseintäkter* och *Övriga rörelsekostnader*. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken *Resultat från finansiella poster*.

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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 ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet provas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med räntearbete fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Borttagande från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Varulager

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

Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomst redovisas i resultaträkningen. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatt för obetydlig risk för värdefluktuationer.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

* Reservfonder

* Eget kapitalandel i obeskattade reserver

* Omräkningsreserv; innehåller omräkningsdifferenser från omräkning av finansiella rapporter för

Koncernens utlandsverksamheter till SEK.

* Reserver för finansiella tillgångar tillgängliga för försäljning och kassaflödessäkringar som innehåller vinster och förluster relaterade till dessa typer av finansiella instrument.

* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Alla transaktioner med Moderföretagets ägare redovisas separat i eget kapital.

Utdelningar som ska betalas ingår i posten *Övriga skulder* när utdelningarna har godkänts på en bolagsstämma före balansdagen.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Avsättningar och eventualförpliktelser

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats. Vid försäljning ger företaget kunderna viss rätt att returnera produkter.

Avsättningar för sådana returer baseras på historisk information om returer samt aktuella trender som kan tyda på att framtida returer kan komma att avvika från de historiska.

Eventualförpliktelser

Som eventualförpliktelse redovisas:

* en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Kassaflödesanalys

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

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

Redovisningsprinciper - alternativa regler i juridisk person

Moderföretagets värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Koncernbidrag som lämnas till ett dotterföretag redovisas som en ökning av andelens redovisade värde.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal uppgår till 194 tkr (föreg år 187 tkr).

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Koncernen

	2023	2022
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	166 525	147 750
Övriga uppdrag	113 480	36 400
	280 005	184 150

Moderbolaget

	2023	2022
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	14 625	12 750
Övriga uppdrag	6 000	6 000
	20 625	18 750

Not 4	Anställda och personalkostnader	2023	2022
Koncernen			

Medelantalet anställda		
Kvinnor	7	7
Män	19	19
	26	26

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader och pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar, styrelse och verkställande direktör	1 192 835	1 167 887
Löner och andra ersättningar, övriga anställda	9 174 124	9 140 868
Pensionskostnader styrelse och verkställande direktör	161 262	157 890
Pensionskostnader övriga anställda	308 893	301 413
Sociala kostnader	3 262 542	3 188 999
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	14 099 656	13 957 057

Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	67%	67%
Andel män i styrelsen	33%	33%

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har inte utbetalats.

Not 5	Skatt på årets resultat	2023	2022
Koncernen			

Aktuell skatt	1 046 164	1 863 404
Uppskjuten skatt	54 590	258 530
Totalt redovisad skatt	1 100 754	2 121 934

Avstämning av effektiv skatt		2023		2022
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		5 231 912		10 149 629
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	1 077 774	20,6	2 090 824
Ej avdragsgilla kostnader		39 528		66 441
Ej skattepliktiga intäkter		-65 495		0
Schablonintäkt periodiseringsfond		45 142		10 317
Schablonintäkt fonder		3 548		0
Återföring periodiseringsfond		12 113		0
Justering skattekostnad		-12 378		-45 648
Övriga poster		522		0
Redovisad effektiv skatt	21,0	1 100 754	20,9	2 121 934

Moderbolaget	2023	2022
Aktuell skatt	-1 268	21 105
Totalt redovisad skatt	-1 268	21 105

Avstämning av effektiv skatt	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 734 181		2 741 714
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	357 241	20,6	564 793
Ej avdragsgilla kostnader		0		27 260
Ej skattepliktiga intäkter		-350 200		-525 300
Schablonintäkt fonder		3 548		0
Justering skattekostnad		-12 378		-45 648
Övriga poster		521		0
Redovisad effektiv skatt	-0,1	-1 268	0,8	21 105

Not 6 Byggnader och mark Koncernen	2023.12.31	2022.12.31
Ingående anskaffningsvärde	14 432 955	4 548 296
Inköp	1 747 323	9 884 659
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 180 278	14 432 955
Ingående avskrivningar	-3 727 120	-3 641 003
Årets avskrivningar	-394 831	-86 117
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 121 951	-3 727 120
Utgående redovisat värde	12 058 327	10 705 835

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer Koncernen	2023.12.31	2022.12.31
Ingående anskaffningsvärde	9 845 883	9 563 646
Inköp	2 319 314	282 237
Försäljningar/utrangeringar	-64 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 101 197	9 845 883
Ingående avskrivningar	-7 346 090	-6 824 102
Försäljningar/utrangeringar	64 000	0
Årets avskrivningar	-555 018	-521 988
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 837 108	-7 346 090
Utgående redovisat värde	4 264 089	2 499 793

Not 8 Andelar i intresseföretag Koncernen	2023.12.31	2022.12.31
Ingående anskaffningsvärde	1 019 442	1 019 442
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 019 442	1 019 442
Utgående redovisat värde	1 019 442	1 019 442

Samuel Klotz Förvaltning AB**Org.nr. 556906-9429**

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav Koncernen	2023.12.31	2022.12.31
Ingående anskaffningsvärde	41 174 870	46 739 916
Inköp	1 010 000	0
Försäljningar	-4 752 317	-5 565 046
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 432 553	41 174 870
Ingående nedskrivningar	-730 020	-730 020
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-730 020	-730 020
Utgående redovisat värde	36 702 533	40 444 850
 Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter Koncernen	 2023.12.31	 2022.12.31
Förutbetalda leasingavgifter	418 750	0
Upplupna intäkter	1 858 825	3 204 645
	2 277 575	3 204 645
 Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter Koncernen	 2023.12.31	 2022.12.31
Upplupna semesterlöner	1 276 158	1 183 332
Upplupna sociala kostnader	671 606	775 399
Övriga upplupna kostnader	131 600	158 200
	2 079 364	2 116 931
 Not 12 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet Koncernen	 2023.12.31	 2022.12.31
Avskrivningar	949 849	608 105
	949 849	608 105
 Not 13 Resultat från andelar i koncernföretag Moderbolaget	 2023	 2022
Erhållna utdelningar	1 700 000	2 550 000
	1 700 000	2 550 000
 Not 14 Andelar i koncernföretag Moderbolaget	 2023.12.31	 2022.12.31
Ingående anskaffningsvärden	21 200 000	21 200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 200 000	21 200 000
Utgående redovisat värde	21 200 000	21 200 000

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget

Namn	Org nr	Kapital andel	Rösträtts andel	Antal andelar	Bokfört värde
Herrljunga Brädgård AB Säte: Herrljunga	556076-7005	85%	85%	4 250	21 200 000 21 200 000

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Moderbolaget

	2023.12.31	2022.12.31
Ingående anskaffningsvärden	31 106 572	31 683 896
Inköp	1 010 000	0
Försäljningar	-1 794 082	-577 324
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 322 490	31 106 572
Utgående redovisat värde	30 322 490	31 106 572

Not 17 Aktiekapital

Bolagets aktiekapital består av 450 500 aktier med ett kvotvärde om 0,11 kr. Totala aktiekapitalets värde är 50 000 kr.

Not 18 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter

Not 19 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser

Not 20 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Herrljunga det datum som framgår av elektronisk signatur

Per-Åke Samuelsson
Verkställande direktör

Gunilla Samuelsson

Lena Klotz

Min revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektronisk signatur

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

05.06.2024 13:41

SENT BY OWNER:

Patric Hofreus • 31.05.2024 11:54

DOCUMENT ID:

ryM4ryXvEC

ENVELOPE ID:

r1VvCMDV0-ryM4ryXvEC

DOCUMENT NAME:

Samuel Klotz Förvaltning AB Konc Årsred 2023.pdf
20 pages

Activity log

NAME	ACTION	TIME	IP ADDRESS	DEVICE
Lena Maria Klotz lena.klotz@gmail.com	Signed Authenticated	02.06.2024 22:05 02.06.2024 21:25	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1966/02/07) IP: 2.248.60.139
Anders Per-Åke Samuelsson per-ake@herrljunga.xlbygg.se	Signed Authenticated	04.06.2024 12:21 02.06.2024 21:41	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1960/03/02) IP: 213.64.247.227
GUNILLA SAMUELSSON gunilla@herrljunga.xlbygg.se	Signed Authenticated	04.06.2024 12:42 31.05.2024 12:32	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/05/27) IP: 188.126.86.194
Sven Patric Hofréus patric.hofreus@se.gt.com	Signed Authenticated	05.06.2024 13:41 05.06.2024 13:40	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/08/11) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

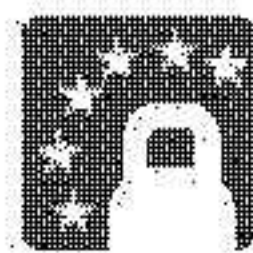
No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Samuel Klotz Förvaltning AB

Org.nr. 556906 - 9429

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Samuel Klotz Förvaltning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden 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 är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som

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

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen 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 och verkställande direktörens förvaltning för Samuel Klotz Förvaltning AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
05.06.2024 13:41

SENT BY OWNER:
Patric Hofreus • 04.06.2024 19:43

DOCUMENT ID:
Byx1vzAnN0

ENVELOPE ID:
H1kwfA3VA-Byx1vzAnN0

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Samuel Klotz Förvaltning AB 2023.pdf
2 pages

Activity log

NAME	ACTION	TIME SIGNED	IP	IP
1. Sven Patric Hofréus	Signed	05.06.2024 13:41	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/08/11)
patric.hofreus@se.gt.com	Authenticated	05.06.2024 13:39	Low	IP: 194.14.78.10

*Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

