

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Surte Lagerservice AB
556209-4069

Räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Surte Lagerservice AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-22. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Ale 2024-11-22


Rune Sporre

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Surte Lagerservice AB

556209-4069

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Surte Lagerservice AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Moderbolaget bedriver uthyrning av lagerlokaler och därmed förenliga lagerhanteringstjänster.

Dotterbolaget Surte Åkeri AB, org nr 556090-7023, bedriver åkerirörelse, lagerhantering och hamnverksamhet.

KB Surte Hamns verksamhet, org nr 916894-2465, är fastighetsuthyrning.

Brattåsberget Utvecklings AB, org nr 559135-3395, bedriver utvecklings- och projekteringsverksamhet inom byggnation.

Bruket Holding i Surte AB, org nr 559477-6915, ska äga och förvalta aktier i dotter- och intressebolag.

Brattåsberget Fastighets AB, org nr 559117-0781, bedriver markutveckling i Ale kommun.

Fastighetsbolaget Surte 1:275 AB, org nr 559100-1671 och Kvarnvägen Fastighets AB, org nr 559303-5974, bedriver fastighetsförvaltning i Ale kommun.

Företaget har sitt säte i Ale.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har Surte Lagerservice AB förvärvat dotterbolagen Brattåsberget Utvecklings AB, org nr 559135-3395 samt Bruket Holding i Surte AB, org nr 559477-6915, båda med säte i Ale kommun.

Under året har Surte Lagerservice AB överlåtit Brattåsberget Fastighets AB, Kvarnvägen Fastighets AB samt Fastighetsbolaget Surte 1:275 AB till dotterbolaget Bruket Holding i Surte AB.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De mest väsentliga riskerna och osäkerhetsfaktorerna för koncernen kan delas in i operationella och finansiella faktorer.

Operationella risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen verkar inom en bransch med många konkurrerande företag och allmänt hög konkurrens. Koncernen har många år i branschen och en organisation som är väl anpassad för verksamheten. Detta gör koncernen mycket konkurrenskraftig.

Marknadens utveckling är i huvudsak beroende av konjunkturförändringar.

Finansiella risker

Koncernen är i sin verksamhet utsatt för olika typer av finansiella risker. De finansiella risker som koncernen är utsatt för är kredit- och likviditetsrisker. Det övergripande ansvaret för att hantera koncernens finansiella risker samt utveckla metoder och principer för att hantera finansiella risker ligger hos företagsledningen.

Kreditrisk

Kreditrisk uppstår huvudsakligen genom kreditexponeringar inklusive utestående fordringar. Individuella bedömningar av kunders kreditvärdighet och kreditrisk görs där motparternas finansiella ställning beaktas, liksom tidigare erfarenheter och andra faktorer. Ledningen förväntar sig inte några förluster till följd av utebliven betalning från motparter utöver vad som reserverats som osäkra kundfordringar.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk är kopplad till koncernens förmåga att reglera sina kortfristiga skulder. Likviditeten är god och därav är denna risk för tillfället mycket begränsad.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncernen bedriver anmälningspliktig/tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten/tillståndet avser hamn där trafik medges för fartyg samt anläggning för mellanlagring av farligt avfall.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Camilla Sporre och Dick Sporre.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	125 026	133 074	127 611	107 558	106 726
Resultat efter finansiella poster	13 673	15 022	13 503	10 462	10 543
Nettomarginal (%)	11	11	11	10	10
Balansomslutning	102 885	116 292	108 564	98 846	96 983
Soliditet (%)	71	58	55	51	45
Moderbolaget	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	13 153	13 443	12 263	14 528	14 352
Resultat efter finansiella poster	3 642	5 263	5 958	7 188	8 928
Nettomarginal (%)	28	39	49	49	62
Balansomslutning	48 010	57 066	59 248	57 345	56 604
Soliditet (%)	72	65	64	59	50

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	501 696	66 584 115	67 085 811
Utdelning på extra stämma		-5 000 000	-5 000 000
Årets resultat		10 646 571	10 646 571
Belopp vid årets utgång	501 696	72 230 686	72 732 382

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	501 696	100 000	28 074 351	3 391 948	32 067 995
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			3 391 948	-3 391 948	0
Utdelning på extra stämma			-5 000 000		-5 000 000
Årets resultat				3 433 146	3 433 146
Belopp vid årets utgång	501 696	100 000	26 466 299	3 433 146	30 501 141

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	26 466 299
årets vinst	3 433 146
	29 899 445
disponeras så att i ny räkning överföres	29 899 445
	29 899 445

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

Koncernens Resultaträkning	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Nettoomsättning	2	125 025 744	133 074 199
Övriga rörelseintäkter	3	1 945 176	657 661
		126 970 920	133 731 860
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-25 439 364	-24 110 631
Övriga externa kostnader	4, 5	-43 503 525	-49 938 858
Personalkostnader	6	-31 716 296	-32 143 109
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-12 191 077	-11 842 022
Övriga rörelsekostnader		-603	0
		-112 850 865	-118 034 620
Rörelseresultat		14 120 055	15 697 240
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		368 706	38 111
Räntekostnader och liknande resultatposter		-815 382	-713 814
		-446 676	-675 703
Resultat efter finansiella poster		13 673 379	15 021 537
Resultat före skatt		13 673 379	15 021 537
Skatt på årets resultat	7	-3 026 808	-3 008 196
Årets resultat		10 646 571	12 013 341

Koncernens Not 2024-06-30 2023-06-30
Balansräkning

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	8	0	0
		0	0

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter	9	29 290 711	30 675 926
Inventarier, verktyg och installationer	10	36 921 536	36 794 559
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	0	0
		66 212 247	67 470 485

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	159 000	159 000
		159 000	159 000

Summa anläggningstillgångar		66 371 247	67 629 485
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		196 275	295 255
		196 275	295 255

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		17 268 002	22 078 594
Övriga fordringar		162 035	117 605
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	2 021 212	2 444 167
		19 451 249	24 640 366

Kassa och bank

	14	16 866 395	23 727 316
Summa omsättningstillgångar		36 513 919	48 662 937

SUMMA TILLGÅNGAR		102 885 166	116 292 422
-------------------------	--	--------------------	--------------------

**Koncernens
Balansräkning**

Not 2024-06-30 2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Aktiekapital		501 696	501 696
Annat eget kapital inklusive årets resultat		72 230 686	66 584 115

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		72 732 382	67 085 811
--	--	-------------------	-------------------

Summa eget kapital		72 732 382	67 085 811
---------------------------	--	-------------------	-------------------

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	15	6 656 109	7 125 995
		6 656 109	7 125 995

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	16 17	7 208 132	12 796 956
		7 208 132	12 796 956

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	17	1 990 968	3 309 881
Förskott från kunder		0	800 000
Leverantörsskulder		4 047 498	12 417 177
Aktuella skatteskulder		734 026	1 607 508
Övriga skulder		2 072 387	1 830 291
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	7 443 664	9 318 803
		16 288 543	29 283 660

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		102 885 166	116 292 422
---------------------------------------	--	--------------------	--------------------

2024121107785

Koncernens	Not	2023-07-01	2022-07-01
Kassaflödesanalys		-2024-06-30	-2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		14 120 055	15 697 240
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	19	11 301 313	11 573 093
Erhållen ränta		368 706	38 111
Erlagd ränta		-815 382	-713 814
Betald/erhållen skatt		-4 370 176	-1 826 242
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		20 604 516	24 768 388
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager		98 980	2 407
Förändring av kortfristiga rörelsefordringar		5 189 117	4 459 024
Förändring av kortfristiga rörelseskulder		-10 802 722	3 284 794
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 089 891	32 514 613
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-10 932 839	-14 861 805
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		889 764	870 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 043 075	-13 991 805
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		9 000 000	14 334 924
Amortering av lån		-15 907 737	-18 086 296
Utbetald utdelning		-5 000 000	-5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-11 907 737	-8 751 372
Årets kassaflöde		-6 860 921	9 771 436
Likvida medel vid årets början		23 727 316	13 955 880
Likvida medel vid årets slut	20	16 866 395	23 727 316

Moderbolagets Resultaträkning	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	13 152 866	13 442 683
Övriga rörelseintäkter		225 384	175 872
		13 378 250	13 618 555
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 5	-6 225 839	-5 010 192
Personalkostnader	6	-2 089 009	-1 849 470
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-803 531	-900 787
Övriga rörelsekostnader		-603	0
		-9 118 982	-7 760 449
Rörelseresultat	21	4 259 268	5 858 106
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		128 131	15 731
Räntekostnader och liknande resultatposter		-745 647	-610 644
		-617 516	-594 913
Resultat efter finansiella poster		3 641 752	5 263 193
Bokslutsdispositioner	22	750 000	-951 562
Resultat före skatt		4 391 752	4 311 631
Skatt på årets resultat	7	-958 606	-919 683
Årets resultat		3 433 146	3 391 948

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not 2024-06-30 2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter	9	17 297 799	18 098 224
Inventarier, verktyg och installationer	10	297 210	6 214
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	0	0
		17 595 009	18 104 438

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	23, 24, 25	5 751 137	8 568 727
Fordringar hos koncernföretag	26	1 713 448	4 724 642
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	77 464	77 464
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	150 000	150 000
		7 692 049	13 520 833

Summa anläggningstillgångar 25 287 058 31 625 271

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 077 296	2 162 682
Fordringar hos koncernföretag		10 533 783	17 557 091
Övriga kortfristiga fordringar		43 749	11 588
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	581 938	666 260
		12 236 766	20 397 621

Kassa och bank 14 10 486 554 5 042 886

Summa omsättningstillgångar 22 723 320 25 440 507

SUMMA TILLGÅNGAR 48 010 378 57 065 778

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not 2024-06-30 2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	28	501 696	501 696
Reservfond		100 000	100 000

601 696 601 696

Fritt eget kapital

29

Balanserad vinst		26 466 299	28 074 351
Årets resultat		3 433 146	3 391 948

29 899 445 31 466 299

Summa eget kapital

30 501 141 32 067 995

Obeskattade reserver

30

5 380 000 6 130 000

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	15	679 884	699 424
------------------------	----	---------	---------

Summa avsättningar 679 884 699 424

Långfristiga skulder

16

Skulder till kreditinstitut	17	7 208 132	12 543 056
-----------------------------	----	-----------	------------

Summa långfristiga skulder 7 208 132 12 543 056

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	17	1 791 868	1 791 868
-----------------------------	----	-----------	-----------

Leverantörsskulder		625 441	163 099
--------------------	--	---------	---------

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		322 137	322 137
---	--	---------	---------

Aktuella skatteskulder		170 854	100 475
------------------------	--	---------	---------

Övriga skulder		423 705	974 970
----------------	--	---------	---------

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	907 216	2 272 754
--	----	---------	-----------

Summa kortfristiga skulder 4 241 221 5 625 303

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

48 010 378 57 065 778

2024121107787

Moderbolagets	Not	2023-07-01	2022-07-01
Kassaflödesanalys		-2024-06-30	-2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		4 259 268	5 858 106
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19	803 531	900 787
Erhållen ränta		128 131	15 731
Erlagd ränta		-745 647	-610 644
Betald/erhållen skatt		-907 767	-622 242
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		3 537 516	5 541 738
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga rörelsefordringar		11 070 972	1 629 689
Förändring av kortfristiga rörelseskulder		-1 454 461	205 663
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 154 027	7 377 090
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-294 102	-1 763 791
Investeringar i dotterbolag		-92 527	0
Avyttring/amortering av finansiella anläggningstillgångar		3 011 194	2 500 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		2 624 565	736 209
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		9 000 000	14 334 924
Amortering av lån		-14 334 924	-16 126 792
Utbetald utdelning		-5 000 000	-5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10 334 924	-6 791 868
Årets kassaflöde		5 443 668	1 321 431
Likvida medel vid årets början		5 042 886	3 721 455
Likvida medel vid årets slut	20	10 486 554	5 042 886

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

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.

Tjänster

I bolaget resultatredovisas tjänsteuppdrag i den period uppdraget utförs. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Hyror

Hysesintäkter redovisas linjärt över leasingperioden.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys.

Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

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

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

Transaktioner mellan koncernföretag

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

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Anläggningstillgångar

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

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

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	7 år
----------	------

Förvärvad goodwill skrivs av på samma nyttjandeperiod som de bilar som ingick i samma förvärv.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	
Stommar	80 år
Fasader och yttertak	25 år
Installationer	20-25 år
Hyresgästanpassningar	25 år

Fordon, inventarier, verktyg och installationer	5-10 år
---	---------

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

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

Innehav i intresseföretag tas upp till anskaffningsvärde i balansräkningen. Erhållen utdelning från intresseföretag redovisas som intäkt i resultaträkningen.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Värdepappersportfölj

De värdepapper som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde och nedskrivningar görs om bestående värdenedgång konstateras. Bolagets kortfristiga innehav redovisas till det lägre av anskaffningsvärde och marknadsvärde (noterad köpkurs vid börsens stängning) på balansdagen. Vid värderingen tillämpas denna princip på portföljen som helhet, vilket innebär att orealiserade förluster avräknas mot orealiserade vinster. I de fall marknadsvärdet åter stigit återförs tidigare gjorda nedskrivningar.

Alla transaktioner med värdepapper redovisas på affärsdagen.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

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

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Moderföretaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernens finansiella leasingavtal redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen i de fall det har en materiell påverkan på koncernens resultat- eller balansräkning.

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

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

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

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

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

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

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

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

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestationen som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidraget erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidraget som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettomarginal (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av nettoomsättning.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

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

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

**Not 2 Leasing, leasinggivaren
Koncernen**

Fordran avseende framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Inom ett år	15 747 697	15 462 682
Senare än ett år men inom fem år	11 628 858	11 259 115
	<u>27 376 555</u>	<u>26 721 797</u>
Under året erhållna variabla leasingavgifter	17 583 761	17 394 361

Moderbolaget

Fordran avseende framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Inom ett år	11 363 842	11 454 437
Senare än ett år men inom fem år	12 611 877	7 464 471
	<u>23 975 719</u>	<u>18 918 908</u>
Under året erhållna variabla leasingavgifter	13 152 866	13 442 682

I koncernens och moderbolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av uthyrningen av fastigheter och lokaler.

**Not 3 Offentliga bidrag
Koncernen**

I posten Övriga rörelseintäkter ingår offentliga bidrag avseende elstöd med 273 tkr (0 tkr).

**Not 4 Arvode till revisorer
Koncernen**

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
PwC		
Revisionsuppdrag	333 290	302 500
Övriga tjänster	109 155	98 440
	442 445	400 940

Moderbolaget

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
PwC		
Revisionsuppdrag	198 532	136 930
Övriga tjänster	72 218	49 810
	270 750	186 740

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.

Not 5 Leasing, leasagaren

Koncernen

Moderbolaget

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

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Inom ett år	0	67 500
Senare än ett år men inom fem år	0	0
	0	67 500
Under året kostnadsförda leasingavgifter	97 105	98 701

Operationella leasingavtalen avser en personbil som leasas av moderbolaget.

Not 6 Anställda och personalkostnader
Koncernen

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	6	7
Män	41	46
	47	53
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 315 946	1 258 090
Övriga anställda	20 195 965	21 137 827
	21 511 911	22 395 917
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	420 735	445 760
Pensionskostnader för övriga anställda	886 201	992 932
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 953 413	6 927 008
	8 260 349	8 365 700
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	29 772 260	30 761 617
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	39 %	36 %
Andel män i styrelsen	61 %	64 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %

Moderbolaget

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	2	2
	3	3
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	564 000	544 000
Övriga anställda	786 645	658 074
	1 350 645	1 202 074
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	163 778	179 973
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	452 991	413 054
	616 769	593 027
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	1 967 414	1 795 101
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	25 %	25 %
Andel män i styrelsen	75 %	75 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

**Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Aktuell skatt	-3 496 694	-2 743 451
Uppskjuten skatt	469 886	-264 745
Skatt på årets resultat	-3 026 808	-3 008 196
Redovisat resultat före skatt	13 673 379	15 021 537
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%)	-2 816 716	-3 094 437
Ej avdragsgilla kostnader	-107 062	-27 322
Ej skattepliktiga intäkter	9 833	1 716
Effekt av ej värderat underskottsavdrag	-375	0
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	4 114	-15 910
Effekt av ändrade skattesatser eller skatteregler	0	214 841
Schablonränta på periodiseringsfonder	-86 938	-59 398
Uppräknad återförd periodiseringsfond	-29 664	-27 686
Redovisad skattekostnad	-3 026 808	-3 008 196

Moderbolaget

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Aktuell skatt	-978 146	-959 258
Uppskjuten skatt	19 540	39 575
Skatt på årets resultat	-958 606	-919 683
Redovisat resultat före skatt	4 391 752	4 311 631
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%)	-904 701	-888 196
Ej avdragsgilla kostnader	-11 808	-4 984
Ej skattepliktiga intäkter	258	1 490
Schablonränta på periodiseringsfonder	-33 085	-20 701
Uppräknad återförd periodiseringsfond	-9 270	-7 292
Redovisad skattekostnad	-958 606	-919 683

Not 8 Goodwill

Koncernen

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 285 000	1 285 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 285 000	1 285 000
Ingående avskrivningar	-1 285 000	-1 285 000
Årets avskrivningar		0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 285 000	-1 285 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 9 Förvaltningsfastigheter

Koncernen

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	72 000 355	70 056 564
Inköp	0	1 763 791
Omfördelat från Pågående nyanläggningar och förskott	0	180 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	72 000 355	72 000 355
Ingående avskrivningar	-41 324 429	-39 841 958
Årets avskrivningar	-1 385 215	-1 482 471
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 709 644	-41 324 429
Utgående redovisat värde	29 290 711	30 675 926
Verkligt värde	171 000 000	72 000 000

Verkligt värde baserar sig på en värdering gjord av en oberoende värderingsman i juni 2024. Den värdering som legat till grund för föregående års siffror var från 2014.

2024121107793

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	43 258 127	41 314 336
Inköp	0	1 763 791
Omfördelat från Pågående nyanläggningar och förskott	0	180 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	43 258 127	43 258 127
Ingående avskrivningar	-25 159 903	-24 262 222
Årets avskrivningar	-800 425	-897 681
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 960 328	-25 159 903
Utgående redovisat värde	17 297 799	18 098 224
Verkligt värde	125 000 000	35 224 970

Verkligt värde baserar sig på en värdering gjord av en oberoende värderingsman i juni 2024. Den värdering som legat till grund för föregående års siffror var från 2014.

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	120 246 089	107 792 289
Inköp	11 081 840	13 228 937
Försäljningar/utrangeringar	-10 002 800	-765 000
Omfördelat från Pågående nyanläggningar och förskott	0	-10 137
Omklassificeringar	-149 001	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 176 128	120 246 089
Ingående avskrivningar	-83 451 530	-73 255 908
Försäljningar/utrangeringar	10 002 800	163 929
Årets avskrivningar	-10 805 862	-10 359 551
Utgående ackumulerade avskrivningar	-84 254 592	-83 451 530
Utgående redovisat värde	36 921 536	36 794 559

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 948 846	1 948 846
Inköp	294 102	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 242 948	1 948 846
Ingående avskrivningar	-1 942 632	-1 939 526
Årets avskrivningar	-3 106	-3 106
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 945 738	-1 942 632
Utgående redovisat värde	297 210	6 214

Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

Koncernen

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	300 786
Omfördelat till Förvaltningsfastigheter och Inventarier	0	-169 863
Återbetalt förskott	0	-130 923
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	180 000
Omfördelning till Förvaltningsfastigheter	0	-180 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 159 000	1 159 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 159 000	1 159 000
Ingående nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående redovisat värde	159 000	159 000

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 150 000	1 150 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 150 000	1 150 000
Ingående nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående redovisat värde	150 000	150 000

**Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Övriga poster	2 021 212	2 444 167
	2 021 212	2 444 167

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Övriga poster	581 938	666 260
	581 938	666 260

**Not 14 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	1 800 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	1 800 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

**Not 15 Uppskjuten skatteskuld
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader på fastigheter	929 567	1 011 897
Uppskjuten skatteskuld på obeskattade reserver	5 726 542	6 114 098
	6 656 109	7 125 995

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader på fastigheter	679 884	699 424
	679 884	699 424

**Not 16 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	0	5 375 584
	0	5 375 584

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	0	5 375 584
	0	5 375 584

**Not 17 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

Koncernens skulder till kreditinstitut om 9 199 100 (16 106 837) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-06-30	2023-06-30
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	7 208 132	12 796 956
	7 208 132	12 796 956
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	1 990 968	3 309 881
	1 990 968	3 309 881

Moderbolaget

Företagets skulder till kreditinstitut om 9 000 000 (14 334 924) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-06-30	2023-06-30
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	7 208 132	12 543 056
	7 208 132	12 543 056
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	1 791 868	1 791 868
	1 791 868	1 791 868

**Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Upplupna räntekostnader	45 693	45 693
Upplupna personalkostnader	5 505 939	5 671 866
Förutbetalda hyresintäkter	309 438	2 070 968
Övriga poster	1 582 594	1 530 276
	7 443 664	9 318 803

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Upplupna räntekostnader	38 062	38 062
Upplupna personalkostnader	329 334	282 473
Förutbetalda hyresintäkter	244 757	1 558 075
Övriga poster	295 063	394 144
	907 216	2 272 754

**Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Avskrivningar	12 191 077	11 842 022
Resultat vid försäljningar av materiella anläggningstillgångar	-889 764	-268 929
	11 301 313	11 573 093

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Avskrivningar	803 531	900 787
	803 531	900 787

**Not 20 Likvida medel
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Likvida medel		
Kassamedel	1 212	1 212
Banktillgodohavanden	16 865 183	23 726 104
	16 866 395	23 727 316

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	10 486 554	5 042 886
	10 486 554	5 042 886

**Not 21 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Andel av årets totala inköp som skett från andra koncernföretag	0,5 %	0,1 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra koncernföretag	12,0 %	13,7 %

**Not 22 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Förändring periodiseringsfond	750 000	-950 000
Lämnade koncernbidrag	0	-1 562
	750 000	-951 562

**Not 23 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	8 568 727	8 568 727
Inköp	92 527	0
Försäljningar	-2 910 117	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 751 137	8 568 727
Utgående redovisat värde	5 751 137	8 568 727

**Not 24 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel %	Rösträtts- andel %	Antal andelar	Bokfört	Bokfört
				värde 2024-06-30	värde 2023-06-30
Surte Åkeri AB	100	100	300	5 658 610	5 658 610
Brattåsberget Utvecklings AB	100	100	500	67 527	0
Bruket Holding i Surte AB	100	100	250	25 000	0
Brattåsberget Fastighets AB				0	50 000
Fastighetsbolaget Surte 1:275 AB				0	2 835 117
Kvarnvägen Fastighets AB				0	25 000
				5 751 137	8 568 727

	Org.nr	Säte
Surte Åkeri AB	556090-7023	Ale
Brattåsberget Utvecklings AB	559135-3395	Ale
Bruket Holding i Surte AB	559477-6915	Ale

**Not 25 Specifikation andelar koncernföretag
Koncernen**

	Org.nr	Säte	Kapital- andel %
Surte Åkeri AB	556090-7023	Ale	100
- KB Surte Hamn	916894-2465	Ale	100
Brattåsberget Utvecklings AB	559135-3395	Ale	100
Bruket Holding i Surte AB	559477-6915	Ale	100
- Brattåsberget Fastighets AB	559117-0781	Ale	100
- Fastighetsbolaget Surte 1:275 AB	559100-1671	Ale	100
- Kvarnvägen Fastighets AB	559303-5974	Ale	100

**Not 26 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	4 724 642	7 224 642
Avgående fordringar	-3 011 194	-2 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 713 448	4 724 642
Utgående redovisat värde	1 713 448	4 724 642

**Not 27 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Moderbolaget**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	77 464	77 464
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	77 464	77 464
Utgående redovisat värde	77 464	77 464

Ovan innehav avser 40 % av andelarna i KB Surte Hamn (org nr 916894-2465) med säte i Ale kommun. Resterande 60 % ägs av Surte Åkeri AB.

**Not 28 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal A-Aktier	3 744	134
	3 744	

**Not 29 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

	2024-06-30
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	26 466 299
årets vinst	3 433 146
	29 899 445
disponeras så att	
i ny räkning överföres	29 899 445
	29 899 445

Not 30 Obeskattade reserver

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Periodiseringsfond 2018	0	750 000
Periodiseringsfond 2019	850 000	850 000
Periodiseringsfond 2020	1 190 000	1 190 000
Periodiseringsfond 2021	1 300 000	1 300 000
Periodiseringsfond 2022	500 000	500 000
Periodiseringsfond 2023	1 540 000	1 540 000
	5 380 000	6 130 000

Not 31 Ställda säkerheter

Koncernen

	2024-06-30	2023-06-30
Avseende skulder till kreditinstitut och beviljad checkräkningskredit		
Fastighetsinteckningar	28 103 500	28 103 500
Företagsinteckningar	5 100 000	5 100 000
Maskiner och inventarier med äganderättsförbehåll	253 900	1 771 913
	33 457 400	34 975 413

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Avseende skulder till kreditinstitut och beviljad checkräkningskredit		
Fastighetsinteckningar	28 103 500	28 103 500
Företagsinteckningar	900 000	900 000
	29 003 500	29 003 500

Äre den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Camilla Sporre
Verkställande direktör

Rune Sporre
Ordförande

Dick Sporre

Lennart Kristiansson

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor

Deltagare

SURTE LAGERSERVICE AB 556209-4069 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: CAMILLA SPORRE

Camilla Sporre

2024-11-22 12:05:15 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: RUNE ALGOT SPORRE

Rune Sporre

2024-11-22 12:48:00 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: DICK SPORRE

Dick Sporre

2024-11-22 08:03:23 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: LENNART KRISTIANSSON

Lennart Kristiansson

2024-11-22 09:37:47 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAGNUS FJELLMAN

Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor

2024-11-22 12:49:15 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Surte Lagerservice AB, org.nr 556209-4069

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Surte Lagerservice AB för räkenskapsåret 1 juli 2023 till 30 juni 2024.

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 30 juni 2024 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Surte Lagerservice AB för räkenskapsåret 1 juli 2023 till 30 juni 2024 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 revisionssed 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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAGNUS FJELLMAN
Signerat med Svenskt BankID: +46 73 423 52 28

Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor

2024-11-22 12:34:24 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024121107800