

Årsredovisning

för

Kilen 141 Strängnäs AB

559153-9795

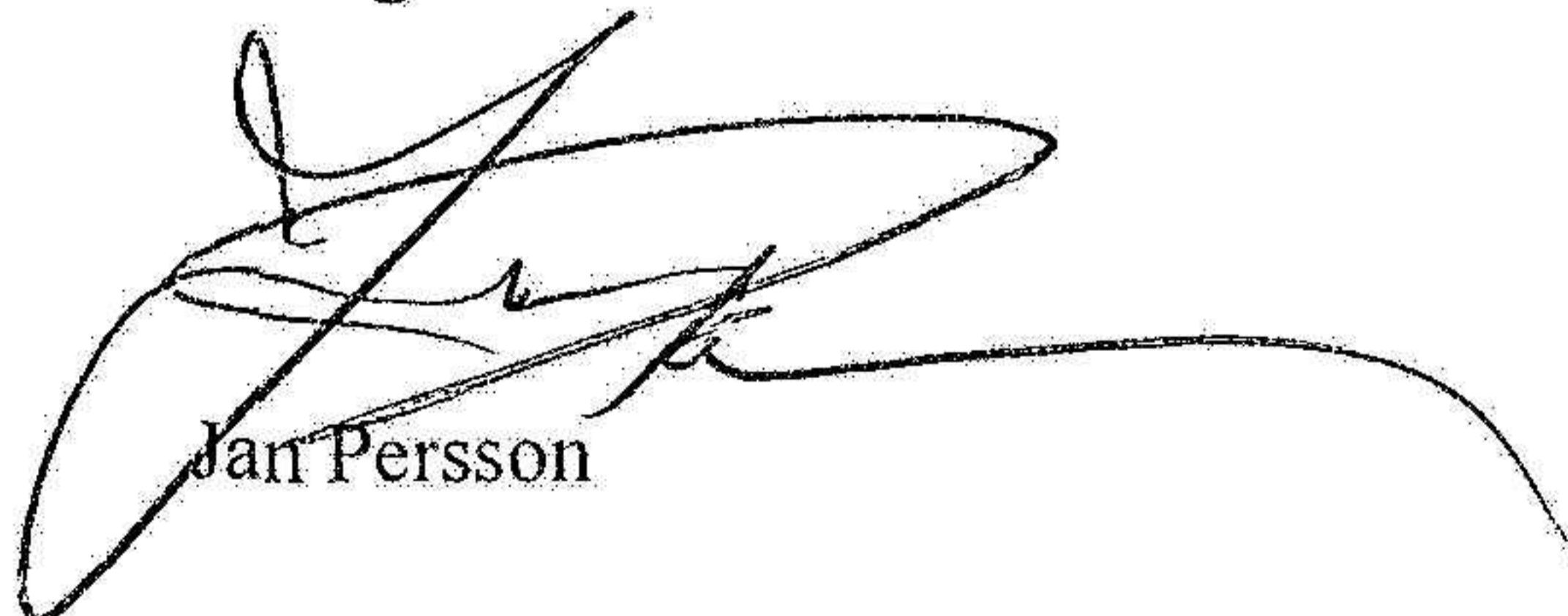
Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kilen 141 Strängnäs AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-05-31. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Strängnäs 2024-05-31



Jan Persson

Årsredovisning

för

Kilen 141 Strängnäs AB

559153-9795

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Styrelsen upprättar följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Föremålet för företagets verksamhet är att äga och förvalta värdepapper samt annan därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Strängnäs.

Ägarförhållanden

Företaget är helägt dotterbolag till Kilenkrysset Förvaltning AB, 556650-5516 med säte i Strängnäs. Moderföretag på högsta koncernnivå är Jan Persson Holding AB, 556795-4697, med säte i Strängnäs.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|-------|
| Nettoomsättning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | 9 | 2 | 23 | 53 | 54 |
| Soliditet (%) | 12,3 | 12,6 | 16,8 | 99,8 | 100,0 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 567 688 | 1 475 | 619 163 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | 1 475 | -1 475 | 0 |
| Årets resultat | | | 7 038 | 7 038 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 569 163 | 7 038 | 626 201 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|----------------|
| balanserad vinst | 569 164 |
| årets vinst | 7 038 |
| | 576 202 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 576 202 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -10 000 | -10 000 |
| Personalkostnader | 2 | 0 | 0 |
| | | -10 000 | -10 000 |
| Rörelseresultat | | -10 000 | -10 000 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 4 | 176 203 | 93 109 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 5 | -157 322 | -81 220 |
| | | 18 881 | 11 889 |
| Resultat efter finansiella poster | | 8 881 | 1 889 |
| Resultat före skatt | | 8 881 | 1 889 |
| Skatt på årets resultat | | -1 843 | -414 |
| Årets resultat | | 7 038 | 1 475 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| | | 100 000 | 100 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 100 000 | 100 000 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 4 993 803 | 4 832 367 |
| Övriga fordringar | | 0 | 1 |
| | | 4 993 803 | 4 832 368 |
| Summa omsättningstillgångar | | 4 993 803 | 4 832 368 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 5 093 803 | 4 932 368 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 569 164 | 567 689 |
| Årets resultat | | 7 038 | 1 475 |
| | | 576 202 | 569 164 |
| Summa eget kapital | | 626 202 | 619 164 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till koncernföretag | | 4 465 339 | 4 308 094 |
| Aktuella skatteskulder | | 2 257 | 5 110 |
| Övriga skulder | | 5 | 0 |
| Summa kortfristiga skulder | | 4 467 601 | 4 313 204 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 5 093 803 | 4 932 368 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Finansiella instrument

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.

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.

Not 2 Anställda och personalkostnader

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

Not 3 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till Kilenkrysset Förvaltning AB, 556650-5516, med säte i Strängnäs.

Moderbolag i den koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Jan Persson Holding AB, 556795-4697, med säte i Strängnäs.

Bolaget är ett moderbolag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning.

2024062718997

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ränteintäkter från koncernföretag | 176 203 | 93 109 |
| | 176 203 | 93 109 |

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Räntekostnader till koncernföretag | -157 245 | -81 099 |
| Övriga räntekostnader | -77 | -121 |
| | -157 322 | -81 220 |

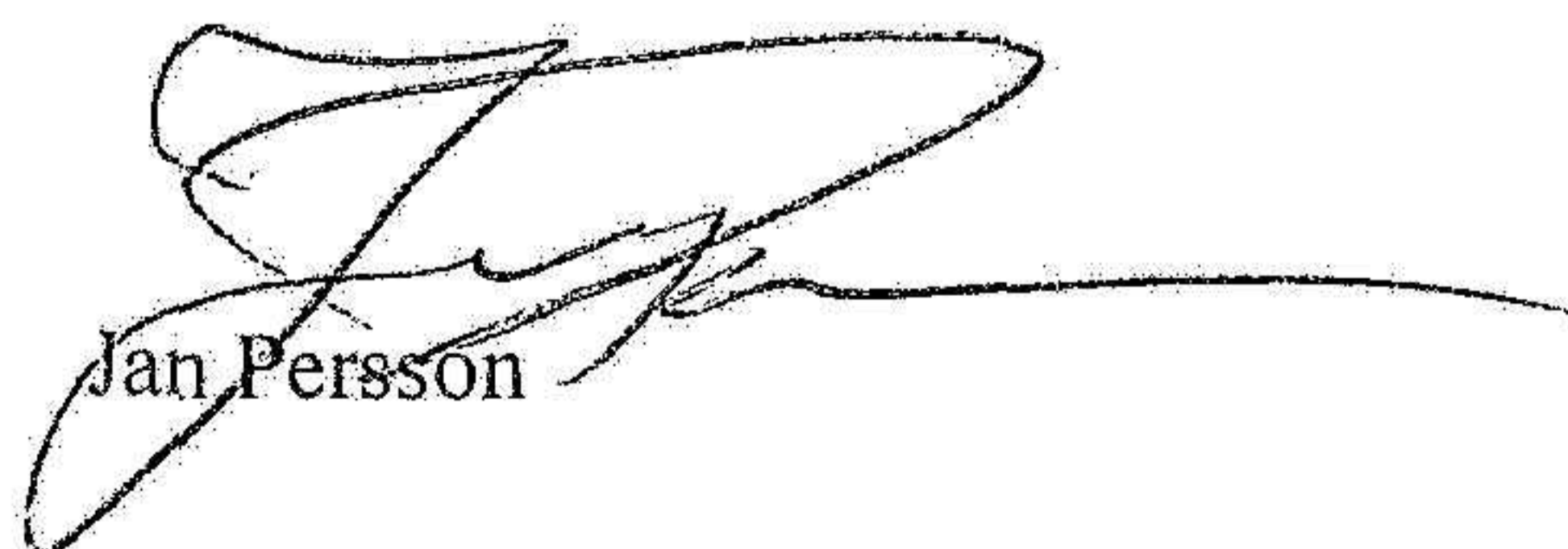
Not 6 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 100 000 | 100 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 100 000 | 100 000 |
| Utgående redovisat värde | 100 000 | 100 000 |

Not 7 Specifikation andelar i koncernföretag

| Namn | Antal andelar | Bokfört värde |
|------------------------|------------------|------------------|
| Kilen 143 Strängnäs AB | 1 000 | 50 000 |
| Kilen 144 Strängnäs AB | 1 000 | 50 000 |
| | | 100 000 |
| | Org.nr | Säte |
| Kilen 143 Strängnäs AB | 559153-9811 | Strängnäs |
| Kilen 144 Strängnäs AB | 559153-9829 | Strängnäs |

Strängnäs 2024-05-31


Jan Persson

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2024062718998

Styrelsen för

Jan Persson Holding AB

Org nr 556795-4697

upprättar härmed

Årsredovisning och koncernredovisning

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

| Innehållsförteckning: | Sida |
|----------------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning - koncern | 7 |
| Balansräkning - koncern | 8 |
| Kassaflödesanalys - koncern | 10 |
| Resultaträkning - moderföretag | 11 |
| Balansräkning - moderföretag | 12 |
| Kassaflödesanalys - moderföretag | 14 |
| Noter | 15 |
| Underskrifter | 31 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Jan Persson Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatdispositionen ska fördelas.

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

Strängnäs 2024-06-19



Jan Persson

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Jan Persson Holding AB äger samtliga aktier i Kilenkysset Fastigheter AB och Kilenkrysset Förvaltning AB med underliggande dotterbolag.

Koncernens verksamhet omfattar fastighetsförvaltning, byggverksamhet, samt att förvärva, förädla och avyttra fast egendom.

Moderföretag

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta värdepapper.

Företaget har sitt säte i Strängnäs.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

| Belopp KSEK | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettomsättning | 707 940 | 382 159 | 337 573 | 570 859 | 351 434 |
| Resultat efter finansiella poster | 493 459 | 2 310 659 | 569 033 | 794 046 | 429 047 |
| Soliditet | 91 | 83 | 78 | 73 | 65 |

Definitioner: se not

Moderföretag

| Belopp KSEK | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Resultat efter finansiella poster | 1 053 098 | 1 439 160 | 211 059 | 325 568 | 510 799 |
| Soliditet | 83 | 97 | 97 | 100 | 99 |

Definitioner: se not

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Verksamheten förväntas fortsätta på nuvarande sätt under det kommande verksamhetsåret.

Moderföretag

Verksamheten förväntas fortsätta på nuvarande sätt under det kommande verksamhetsåret.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Fastighetsförvaltningen har mycket små vakanser avseende outhyrda lokaler. Då koncernens byggverksamhet avser byggnationer för bolag inom koncernen finns inga väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.

Ägarförhållande

Samtliga andelar i Jan Persson Holding AB ägs av Jan Persson.

Redovisning av Hållbarhetsarbete

Kilenkryssset är en seriös aktör i fastighetsbranschen, både på marknaden och i samhället. Det är en självklarhet och naturlig del att arbeta för en hållbar utveckling. Under året 2023 påbörjade Kilenkryssset-koncernen därför ett tydligare dokumenterat arbete kring det hållbarhetsarbete som pågått och pågår, samt att synliggöra koncernens framtida målsättningar för detsamma. Kilenkryssset har valt att dela in hållbarhetsarbetet i tre områden: Klimatpåverkan – ekologiskt fokus, Goda relationer – socialt fokus samt Hållbar tillväxt – ekonomiskt fokus.

Klimatpåverkan – Ekologiskt fokus

Kilenkryssset har under åren observerat att fler och fler kunder efterfrågar hållbara och moderna lokaler för lager, logistik och kontor. Genom att tänka hållbarhet i hela kedjan från byggnation och förvärv samt utbyggnader och förvaltning arbetar vi för att tillhandahålla miljövänliga byggnader.

| Område | Mål 2023 | Utfall 2023 | Långsiktigt mål |
|--|---|---|--|
| I Klimatpåverkan - | | | |
| Ekologiskt fokus | | | |
| Energikonsumtion och förnybar energi - All energiförbrukning i egna abonnemang skall vara fossilfri | 90% fossilfri energikonsumtion i egna abonnemang. | Under 2023 uppgick den fossilfria energikonsumtionen i egna abonnemang till 90%. | 98% fossilfritt till år 2030. |
| Energikonsumtion och förnybar energi - Fortsätta investera i solcellsanläggningar. | Investera i solcellsanläggning på en installerad effekt om 250 kilowatt. Totalt ligga på en nivå av 1 873 kilowatt. | En ny anläggning under 2023 om en effekt på ca 254 kilowatt vilket ger en total effekt på 1878 kilowatt. | Mål att investera i solcellsanläggningar i snitt om minsta installerad effekt om 250 kilowatt per år, tom år 2032. |
| Miljöcertifierade fastigheter - Aktivt arbeta för att miljöcertifiera byggnader - både vid nybyggnation samt befintligt bestånd. Certifiering enligt BREEAM In-Use, Very Good eller Excellent. | Att miljöcertifiera minst två byggnader per år. | Under 2023 blev en byggnad certifierad, 15 829 kvm av totalt 402 164 kvm. | 100% av uthyrningsbar yta skall vara miljöcertifierad till år 2033. |
| Utsläpp och transporter - Tjänstefordon och företagsfordon skall successivt bytas ut till Miljöklassade fordon. | Att byta ut 10% årligen, vilket utgör ca 3 fordon. | Under 2023 ersattes 9 dieselfordon mot 9 med eldrift. Vilket utgör 30% av koncernens Tjänste- och företagsfordon. | 100% av bolagets tjänstefordon och företagfordon skall vara klassade som Miljöbilar år 2033. |

Energiförbrukning

Kilenkrysssets ambition är att försöka minska fastigheternas energiförbrukning, både där vi direkt kan påverka och även i samarbete och dialog med våra hyresgäster. Energiförbrukningen skall också ha minsta möjliga påverkan på miljön och vara fossilfri så långt det är möjligt. I merparten av våra fastigheter har hyresgästerna egna avtal med energileverantören. Tillsammans med hyresgästerna handlar en minskning av energiförbrukningen om att exempelvis byta ut belysning till led samt optimera energiinställningar.

Under 2022 hade Kilenkryssset-koncernen en total förbrukning i egna abonnemang på 2 814 tusen kWh. Av dessa var 55% fjärrvärme, 35% helt grön el och 10% gas. Fjärrvärmens är till 98% fossilfri, detta ger tillsammans fossilfri energi på totalt 88,5%. De fastigheter som bedrivs med gas har eventuellt en potential att kunna konvertera till fjärrvärme inom några år, vilket dock kan vara mycket kostsamt. Det långsiktiga målet är att till 98% vara fossilfri i energiförbrukningen till år 2030. För 2023 var målet uppsatt till 90% fossilfri energikonsumtion i egna abonnemang. Utfallet blev också slutligen 90% under 2023.

*Kilenkryssset är sedan 2012 certifierade enligt ISO 9001:2015. Certifieringen omfattar alla bolag inom Kilenkryssset koncernen.

As

Att investera i solcellsanläggningar på våra fastigheter är idag en naturlig del i att minska miljöpåverkan. Då Kilenkrysset har många stora anläggningar med platta tak är förutsättningarna goda för den typen av förnybar energikälla. Dessutom blir bolaget mindre känsligt för prisökningar av andra energityper. År 2022 fanns en kapacitet om totalt 1 623 kilowatt via solcellsanläggningar, på sex av koncernens fastigheter. Långsiktigt finns ett mål att investera i solcellsanläggningar i snitt om minsta installerad effekt om 250 kilowatt per år, till och med år 2032. För 2023 uppnåddes målet då ytterligare en anläggning togs i bruk om ca 254 kilowatt, vilket ger en total effekt om 1.878 kilowatt.

Miljöcertifierade fastigheter

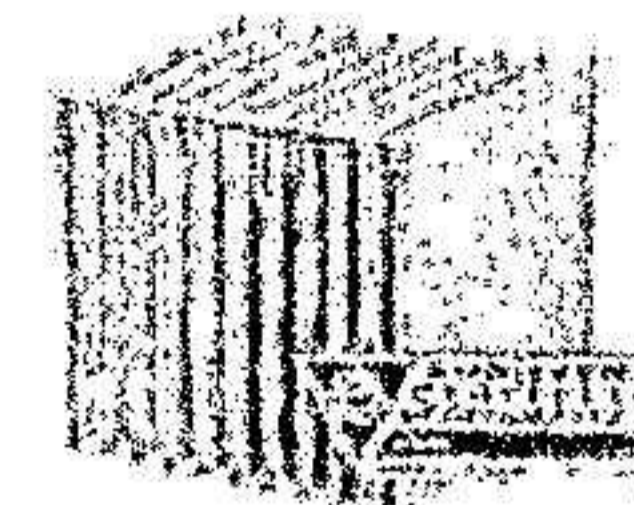
Under 2022 påbörjade Kilenkrysset ett arbete med att miljöcertifiera sina befintliga fastigheter. Den certifiering som har valts är att arbeta mot år BREEAM In-Use; Very Good eller Excellent. Det är en certifiering som finns för byggnader i hela världen och ger en värdering genom en oberoende bedömning. Huvudsakliga syftet med BREEAM In-Use är att minska befintliga byggnaders miljöbelastning. Very Good och Excellent är de två nästa högsta klasserna.

Vid utgången av 2022 hade ingen certifiering uppnåtts men målet var att minst två fastigheter under 2023 skulle vara certifierade. Utfallet blev att en fastighet certifierades 2023, som utgör 15 829 kvm av totalt 402 164 kvm kommersiell uthyrningsbar yta. Under 2023 lämnades också handlingar in för flera fastigheter för certifiering, samt att organisationen har medverkat till att en fastighet i en systerkoncern fått sitt certifikat registrerat under 2023.

Utsläpp och transporter

För att minska belastningen på miljön gällande transporter, har ledningen i Kilenkrysset under 2022 tagit beslut om att successivt byta ut tjänstebilar och företagsbilar till att vara Miljöklassade, d v s ren el-drift alternativt laddhybrid. Vår ambition är också att underlätta samma val för våra hyresgäster, varför laddstolpar för elfordon erbjuds där det är möjligt och finns parkeringsplatser. Målet är att byta ut 10% av Kilenkryssets bilpark årligen, vilket innebär ca 3 bilar årligen, för att slutligen ha en bilpark som är 100% Miljöklassad år 2033. Utfallet för 2023 blev att 9 bilar blev utbytta till eldrift, vilket resulterar i totalt 30% av alla tjänstebilar och företagsbilar som nu är miljöklassade.

Kilenkrysset ingår även samarbeten och insatser med exempelvis leverantörer, för att minska belastningen på miljön. Ett exempel värt att nämna är att Kilenkrysset under 2023 har bytt ut filterramar till luftfilter hos flertalet av våra hyresgäster. Dessa nya filterramar är tillverkade av minst 71% materialandel återvunnet stål istället för plast och bidrog under 2023 till en CO₂-utsläppsreducering på 11,9 ton CO₂ ekvivalenter.



Tack för din miljöinsats!

Kilenkrysset

Tack för att du har valt filterramar av återvunnet stål istället för plast till din hyresfastighet under 2023.

11,9 ton CO₂ ekvivalenter

Martin Persson

Martin Persson, Miljöchef Kilenkrysset AB

God relationer – socialt fokus

| Område | Mål 2023 | Utfall 2023 | Långsiktigt mål |
|---|---|--|--|
| 2 Goda relationer - Socialt | | | |
| Medarbetare - Bolaget arbetar strategiskt för att minska eller bibehålla låg sjukfrånvaro hos sina medarbetare. | Att korta sjukfrånvaron skall ligga som högst på 1,5%. | Kort sjukfrånvaro blev för året 2023: 1,45%. | Total sjukfrånvaro under 1,5% till år 2025. |
| Medarbetare - En del i att hålla medarbetarna friska och välmående är att erbjuda friskvårdsbidrag. | Att minst 45% av medarbetarna skall nyttja erbjudet friskvårdsbidrag. | Under 2023 nyttjade 55% sin möjlighet till friskvårdsbidrag. | Bibehålla en nivå av minst 45% som nyttjar friskvårdsbidraget. |
| Nöjda kunder - Kilenkrysets ambition är att ha mycket nöjda kunder/hyresgäster, genom att vara en attraktiv lokal partner och finnas nära sina hyresgäster. | Att, i snitt få minst en fyra i betyg, i den årliga hyresgästundersökningen, av en skala på mellan 1-5 där 1 är lägsta betyg och 5 är högsta betyg. | Kunderna värderade Kilenkryset som hyresvärd till i snitt 4,4. | Bibehålla en nivå på minst betyg 4 av 5. |

Medarbetare

Att ha kompetenta, engagerade och positiva medarbetare är avgörande för att Kilenkrysetkoncernen skall lyckas i sina affärer och nå framgång. Bakomliggande faktorer så som hälsa och vidareutveckling av medarbetarna blir då en viktig del i detta, samt att ha en tydlig struktur kring ansvar och roller. Till vår hjälp att kontinuerligt ha både dialog och uppföljning följer vi vårt Kvalitetssystem* med bl a regelbundna medarbetarsamtal, aktuell Personalhandbok samt policys och riktlinjer. Vi kan också erbjuda våra medarbetare hälsokontroller, friskvårdsbidrag, träna på företagets privata gym samt sjukvårdsförsäkring för nyckelroller. Det finns även massagefätöljer samt erbjudanden om att delta på regelbundna föreläsningar om hälsa.

Kilenkryset har en platt och slimmad organisation, vilket möjliggör korta beslutsvägar där medarbetarna kan följa idé till handling. Det skapar också förutsättningar för att känna sig mer delaktig samt bredda sin kunskap och få möjlighet att utveckla sig själv. En kombination av detta, samt ovan personalförmaner, gör att koncernen har ett gott rykte som arbetsgivare och har en fördel i att attrahera nya kompetenta medarbetare.

Kilenkrysets mål är att korttidsjukfrånvaron skall ligga som högst 1,5% och att bibehålla minst 45% av medarbetarna som nyttjar erbjudandet om friskvårdsbidrag. Under 2022 låg den korta sjukfrånvaron på just 1,5% och 45% av medarbetarna använde friskvårdsbidraget. Utfallet för 2023 blev 1,45% kort sjukfrånvaro och 55% av medarbetarna som använde sitt friskvårdsbidrag.

Hyresgäster

Kilenkrysets goda relation med hyresgästerna är alltid i fokus och ambitionen är att verka lokalt och nära. Att ha ett gott rykte som fastighetsägare och hyresvärd gör att hyresgäster återkommer och efterfrågar oss som hyresvärdar vid val av nya lokaler. Vi följer regelbundet upp hyresgästernas synpunkter både i frågeformulär samt personliga möten. Målet är att bibehålla minst en fyra i betyg i snitt i den årliga hyresgästundersökningen, av en skala på 1-5 där ett är lägsta betyg och fem är högsta. Under 2022 var nivån 4,3 i snitt och för 2023 ökade det något till 4,4.

Övrigt socialt fokus

Att ge tillbaka till samhället är viktigt för oss, som bolag och för våra medarbetare. Därför stödjer vi lokala entreprenörer och olika satsningar på kultur, skola och idrott i de kommuner där vi är verksamma.

*Kilenkryset är sedan 2012 certifierade enligt ISO 9001:2015. Certifieringen omfattar alla bolag inom Kilenkryset koncernen.

Koncernen sponsrar olika lokala föreningar så som Nyföretagarcentrum, Ung företagsamhet, Tro på framtiden, lokala golf- och fotbollsklubbar, Röda Korset, Nattvandrarerna mm. Koncernen har även stöttat Städa Sverige som i samspel med olika ungdomsidrottsföreningar arrangerat städning av Rosersbergs industriområde..

Sedan anfallskriget mot Ukraina påbörjades har koncernen också engagerat sig i medborgare från Ukraina som flytt till Sverige, och har både varit delaktig i att ordna med boende samt arbete. Flera ukrainska medborgare har haft anställningar inom koncernen, både under 2022 och 2023.

Hållbar tillväxt – Ekonomiskt fokus

Koncernen bedriver sin verksamhet till låg operationell och finansiell risk för att möjliggöra långsiktig fortlevnad samt säkerställa fullgörandet av åtaganden gentemot kunder, anställda, finansiärer, myndigheter och andra intressenter. Detta ska ske genom allokering av kapital till innovativa satsningar och resurssmarta lösningar, såsom t ex byggnationen av ny anläggning för SEEL i Nykvarn avsedd för forskning och utveckling av elektrifierade transporter för tung trafik.

| Område | Mål 2023 | Ufall 2023 | Långsiktigt mål |
|---|--|---|---|
| 3 Hållbar tillväxt - Ekonomiskt fokus | | | |
| Gröna lån - vilket ger en möjlighet till fler alternativ av finansiering. | Att 14% av koncernbolagens fastighetslån skall klassas som grön finansiering vid utgång av året. | 91% av koncernbolagens fastighetslån är klassificerade som gröna. | Till år 2030 skall 100% av koncernbolagens lån vara klassades som grön finansiering, m a o skall andelen öka med 14%-enheter årligen i snitt. |

Gröna lån

Som ett vidare led i arbetet med miljömässigt hållbara fastigheter, har Kilenkrysset även påbörjat arbetet mot hållbar finansiering med sk gröna lån, vilket i framtiden kommer möjliggöra fler alternativ för finansiering till ett fördelaktigare pris. Under 2023 har två av koncernens fastigheter erhållit grön finansiering. Vid utgången av 2023 utgjorde grön finansiering 91% av koncernens totala externa finansiering.

Eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat inkl årets resultat | Minoritets- intresse |
|--------------------------------|-------------------|--|-------------------------|
| <i>Koncernen</i> | | | |
| Ingående balans 2023-01-01 | 100 | 6 836 664 | 2 423 |
| Omräkningsdifferenser | | -1 590 | |
| Årets resultat | | 439 381 | 163 |
| Utdelning | | -12 300 | |
| Eget kapital 2023-12-31 | 100 | 7 262 155 | 2 586 |

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Fritt eget kapital |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| Moderföretag | | | |
| Vid årets början | 100 | | 3 326 911 |
| <i>Disposition enl årsstämmbeslut</i> | | | |
| Utdelning | | | -12 300 |
| Årets resultat | | | 1 089 807 |
| Vid årets slut | 100 | - | 4 404 418 |

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 4 404 418 347, disponeras enligt följande:

| | Belopp i SEK |
|-------------------------|----------------------|
| Utdelning | 12 300 000 |
| Balanseras i ny räkning | 4 392 118 347 |
| Summa | 4 404 418 347 |

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

AS

Resultaträkning - koncernen

| Belopp i KSEK | Not | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|---|-------|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | 2,3 | 707 940 | 382 159 |
| Aktiverat arbete för egen räkning | | 6 068 | 7 883 |
| Andel i intresseföretags resultat | | 150 107 | 98 907 |
| Övriga rörelseintäkter | | 37 826 | 5 506 |
| | | <u>901 941</u> | <u>494 455</u> |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -343 465 | -57 002 |
| Handelsvaror | | - | -157 |
| Fastighetskostnader | | -44 662 | -40 963 |
| Övriga externa kostnader | 3,4,6 | -50 341 | -42 610 |
| Personalkostnader | 5 | -38 443 | -36 552 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -86 306 | -78 704 |
| Övriga rörelsekostnader | | -8 314 | -1 051 |
| | | <u>330 410</u> | <u>237 416</u> |
| Rörelseresultat | | | |
| | | 330 410 | 237 416 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 7 | 73 482 | 2 052 330 |
| Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | 8 | 903 | 872 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | 9 | 112 604 | 34 543 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 10 | -23 940 | -14 502 |
| | | <u>493 459</u> | <u>2 310 659</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | | |
| | | 493 459 | 2 310 659 |
| Resultat före skatt | | | |
| | | 493 459 | 2 310 659 |
| Skatt på årets resultat | 11 | -53 758 | -16 830 |
| | | <u>439 701</u> | <u>2 293 829</u> |
| Årets resultat | | | |
| | | 439 701 | 2 293 829 |
| Hänförligt till | | | |
| Moderföretagets aktieägare | | 439 539 | 2 293 157 |
| Innehav utan bestämmande inflytande | | 162 | 672 |

2024062719005

AG

Balansräkning - koncernen

| Belopp i KSEK | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Goodwill | 12 | 398 | 3 267 |
| | | 398 | 3 267 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 13 | 3 853 832 | 3 687 776 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 14 | 21 580 | 20 425 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 15 | 279 569 | 213 864 |
| | | 4 154 981 | 3 922 065 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i intresseföretag | 17 | 126 883 | 190 738 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 18 | 310 272 | 283 776 |
| Uppskjuten skattefordran | 19 | 7 523 | 1 299 |
| Andra långfristiga fordringar | 20 | 1 175 795 | 977 353 |
| | | 1 620 473 | 1 453 166 |
| Summa anläggningstillgångar | | 5 775 852 | 5 378 498 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m m</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 1 103 | 914 |
| Exploateringsfastigheter | | 58 459 | 58 459 |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 276 | 556 |
| Förskott till leverantörer | | - | 118 |
| | | 59 838 | 60 047 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 40 260 | 11 628 |
| Fordringar hos intresseföretag | | 510 936 | 204 075 |
| Skattefordringar | | 6 037 | 32 061 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | | 6 373 | 14 290 |
| Övriga fordringar | | 46 359 | 392 028 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 20 704 | 10 728 |
| | | 630 669 | 664 810 |
| <i>Kortfristiga placeringar</i> | | 275 053 | 131 053 |
| <i>Kassa och bank</i> | | 1 257 593 | 2 019 873 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 223 153 | 2 875 783 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 7 999 005 | 8 254 281 |

2024062719006

A

Balansräkning - koncernen

| Belopp i KSEK | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----|------------------|------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | 21 | | |
| Aktiekapital | | 100 | 100 |
| Balanserat resultat inkl årets resultat | | 7 262 313 | 6 836 664 |
| Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare | | <u>7 262 413</u> | <u>6 836 764</u> |
| Innehav utan bestämmande inflytande | | 2 586 | 2 423 |
| Summa eget kapital | | <u>7 264 999</u> | <u>6 839 187</u> |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 23 | 1 080 | 1 080 |
| Uppskjuten skatteskuld | 19 | 181 650 | 172 449 |
| Övriga avsättningar | 24 | 1 292 | - |
| | | <u>184 022</u> | <u>173 529</u> |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 25 | 306 879 | 591 748 |
| Övriga långfristiga skulder | | 25 742 | 25 935 |
| | | <u>332 621</u> | <u>617 683</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 25 | 12 521 | 86 049 |
| Förskott från kunder | | 800 | 832 |
| Leverantörsskulder | | 49 961 | 36 318 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 93 716 | 441 716 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 26 | 60 365 | 58 967 |
| | | <u>217 363</u> | <u>623 882</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | <u>7 999 005</u> | <u>8 254 281</u> |

2024062719007

A

Kassaflödesanalys - koncern

| Belopp i KSEK | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----|------------------|------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 493 459 | 2 310 659 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m | | -5 314 | -1 736 887 |
| | | 488 145 | 573 772 |
| Betald inkomstskatt | | -32 874 | -154 747 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 455 271 | 419 025 |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i> | | | |
| Ökning(-)/Minskning (+) av varulager | | 209 | -163 |
| Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar | | -19 803 | -223 585 |
| Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder | | -350 506 | 122 203 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 85 171 | 317 480 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av dotterföretag | 31 | -41 637 | -120 566 |
| Avyttring av dotterföretag | 31 | 139 009 | 2 258 373 |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | | -2 126 |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -310 683 | -732 105 |
| Avyttring av materiella anläggningstillgångar | | 61 772 | 47 078 |
| Förvärv av finansiella tillgångar | | -224 938 | -825 255 |
| Avyttring av finansiella tillgångar | | 63 855 | 2 674 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -312 622 | 628 073 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Förändring låneskulder | | -390 830 | -1 924 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -390 830 | -1 924 |
| Årets kassaflöde | | -618 281 | 943 629 |
| Likvida medel vid årets början | | 2 150 927 | 1 207 298 |
| Likvida medel vid årets slut | | 1 532 646 | 2 150 927 |

2024062719008

Resultaträkning - moderföretag

| Belopp i KSEK | Not | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--|-------|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | 2,3 | - | - |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | 3,4,6 | -1 755 | -1 599 |
| Rörelseresultat | | -1 755 | -1 599 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 7 | 898 000 | 1 386 500 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | 9 | 172 877 | 54 259 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 10 | -16 024 | - |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 053 098 | 1 439 160 |
| Koncernbidrag | | 54 265 | -31 999 |
| Resultat före skatt | | 1 107 363 | 1 407 161 |
| Skatt på årets resultat | 11 | -17 556 | -4 256 |
| Årets resultat | | 1 089 807 | 1 402 905 |

2024062719009

AS

Balansräkning - moderföretag

| <i>Belopp i KSEK</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 14 | 2 060 | 2 060 |
| | | <u>2 060</u> | <u>2 060</u> |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 16 | 600 | 600 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 18 | - | - |
| | | <u>600</u> | <u>600</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>2 660</u> | <u>2 660</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 4 789 594 | 3 434 857 |
| | | <u>4 789 594</u> | <u>3 434 857</u> |
| Kassa och bank | | 543 593 | 414 |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>5 333 187</u> | <u>3 435 271</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>5 335 847</u> | <u>3 437 931</u> |

2024062719010

AN

Balansräkning - moderföretag

| <i>Belopp i KSEK</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | 21 | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital (1000 aktier) | | 100 | 100 |
| | | 100 | 100 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | 22 | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 3 314 611 | 1 924 006 |
| Årets resultat | | 1 089 807 | 1 402 905 |
| | | 4 404 418 | 3 326 911 |
| Summa eget kapital | | 4 404 518 | 3 327 011 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till koncernföretag | | 909 430 | 106 641 |
| Skulder till intresseföretag | | 31 | - |
| Aktuell skatteskuld | | 21 812 | 4 256 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 26 | 56 | 23 |
| | | 931 329 | 110 920 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 5 335 847 | 3 437 931 |

2024062719011

AA

Kassaflödesanalys - moderföretag

| <i>Belopp i KSEK</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 053 098 | 1 439 160 |
| | | <u>1 053 098</u> | <u>1 439 160</u> |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 1 053 098 | 1 439 160 |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i> | | | |
| Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar | | -1 117 554 | -1 048 038 |
| Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder | | 607 634 | -406 123 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 543 178 | -15 001 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Omklassificering till kortfristig fordran | | | 15 000 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | - | 15 000 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | - | - |
| Årets kassaflöde | | 543 178 | -1 |
| Likvida medel vid årets början | | 415 | 415 |
| Likvida medel vid årets slut | | <u>543 593</u> | <u>414</u> |

2024062719012

A

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i KSEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

Värderingsprinciper mm

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan, dock har fastigheter uppskrivits.

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

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

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

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

Operationella leasingavtal

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

| | Koncern år | Moder- företag år |
|--|---------------|-------------------------|
| Materiella anläggningstillgångar: | | |
| -Byggnader | 1-7% | - |
| -Markanläggningar | 5% | - |
| -Inventarier, verktyg och installationer | 10-20% | - |

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

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

| | |
|--|--------|
| - Stomme | 1% |
| - Stomkompletteringar, innerväggar mm | 2% |
| - Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm | 4% |
| - Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm | 2,5-4% |
| - Inre ytskikt, maskinell utrustning mm | 5-7% |

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen.

Skatt

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

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

* En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller

* 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.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Hysesintäkter redovisas i den period som uthyrningen avser.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

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

Färdigställandegraden beräknas som nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen i förhållande till beräknade totala uppdragsutgifter

En befarad förlust redovisas som kostnad eftersom det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Koncernredovisning

Dotterföretag

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

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

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20 % och högst 50 % av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| <i>Nettoomsättning per rörelsegren</i> | | |
| Nettoomsättning bygg rörelsen | 351 210 | 46 056 |
| Nettoomsättning betongvarutillverkning | 3 267 | 13 206 |
| Försäljning av mark | 3 074 | 400 |
| Hysesintäkter | 350 389 | 322 497 |
| | <u>707 940</u> | <u>382 159</u> |

Not 3 Hyresintäkter

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| <i>Fordran avseende framtida hyresintäkter förfaller till betalning enligt följande:</i> | | |
| Inom ett år | 373 807 | 336 078 |
| Mellan ett och fem år | 1 084 134 | 1 087 838 |
| Senare än fem år | 1 251 614 | 1 254 677 |
| | <u>2 709 555</u> | <u>2 678 593</u> |

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| Revisionsarvode - Grant Thornton AB | 912 | 732 |
| Revisionsarvode - Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB | 84 | - |
| Andra uppdrag - Grant Thornton AB | 7 | 92 |
| Summa | <u>1 003</u> | <u>824</u> |
| Moderföretag | | |
| Revisionsarvode - Grant Thornton AB | 88 | 31 |
| Summa | <u>88</u> | <u>31</u> |
| Andra uppdrag - Grant Thornton AB | - | 4 |

2024062719017

Ar

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | Varav män | 2022-01-01- 2022-12-31 | Varav män |
|-------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------|
| Moderföretag | | | | |
| Totalt moderföretaget | - | - | - | - |
| Dotterföretag | | | | |
| Sverige | 47 | 28 | 42 | 26 |
| Lettland | 16 | 13 | 16 | 13 |
| Totalt dotterföretag | 63 | 41 | 58 | 39 |
| Koncernen totalt | 63 | 41 | 58 | 39 |

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

| | 2023-12-31 Andel kvinnor i % | 2022-12-31 Andel kvinnor i % |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Moderföretag | | |
| Styrelsen | - | - |
| Övriga ledande befattningshavare | - | - |
| Koncern | | |
| Styrelsen | - | - |
| Övriga ledande befattningshavare | 17 | 17 |

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Moderföretag | | |
| Styrelse och VD | | |
| Summa (varav pensionskostnader) | - | - |
| Dotterföretag | | |
| Styrelse och VD | 732 | 732 |
| Övriga anställda | 23 117 | 24 054 |
| Summa | 23 849 | 24 786 |
| Sociala kostnader (varav pensionskostnader) | 10 542 2 927 | 10 851 2 692 |
| Koncern | | |
| Styrelse och VD | 732 | 732 |
| Övriga anställda | 23 117 | 24 054 |
| Summa | 23 849 | 24 786 |
| Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1) | 10 542 2 927 | 10 851 2 692 |

1) Av koncernens pensionskostnader avser 0 kkr (fg år 0 kkr) företagets ledning. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 kkr (fg år 0 kkr).

As

Not 6 Leasing

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| Årets betalda leasingkostnader | 2 599 | 2 385 |
| Avtalade framtida leaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning: | | |
| Inom ett år | 1 786 | 1 810 |
| Mellan ett och fem år | 2 543 | 1 629 |

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| Realisationsresultat vid avyttring av andelar | 120 577 | 2 052 330 |
| Nedskrivningar | -47 095 | |
| | <u>73 482</u> | <u>2 052 330</u> |
| Moderföretag | | |
| Utdelning | 898 000 | 1 386 500 |
| | <u>898 000</u> | <u>1 386 500</u> |

Not 8 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| Utdelning på aktier och andelar i andra företag | 903 | 872 |
| | <u>903</u> | <u>872</u> |

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| Ränteintäkter, övriga | 112 604 | 34 543 |
| | <u>112 604</u> | <u>34 543</u> |
| Moderföretag | | |
| Ränteintäkter, koncernföretag | 148 556 | 54 259 |
| Ränteintäkter, övriga | 24 321 | |
| | <u>172 877</u> | <u>54 259</u> |

2024062719019

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| Räntekostnader, övriga | -23 940 | -14 502 |
| | <u>-23 940</u> | <u>-14 502</u> |
| Moderföretag | | |
| Räntekostnader, koncernföretag | -16 023 | |
| Räntekostnader, övriga | -1 | |
| | <u>-16 024</u> | <u>-</u> |

Not 11 Skatt på årets resultat

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| Aktuell skatt | 58 883 | 25 876 |
| Uppskjuten skatt | -5 125 | -9 046 |
| | <u>53 758</u> | <u>16 830</u> |
| Moderföretag | | |
| Aktuell skatt | 17 556 | 4 256 |
| | <u>17 556</u> | <u>4 256</u> |

Avstämning effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|---|---------|----------------|-------|----------------|
| | | Procent | | Belopp |
| Koncern | | | | |
| Resultat före skatt | 493 301 | | | 2 310 659 |
| Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget (alt till de två föreg raderna)] | 20,6% | -101 620 | 20,6% | -475 996 |
| Andra icke-avdragsgilla kostnader | 6,4% | -31 351 | 3,0% | -69 890 |
| Ej skattepliktiga intäkter | 13,7% | 74 088 | 22,5% | 520 010 |
| | | <u>-58 883</u> | | <u>-25 876</u> |
| Moderföretag | | | | |
| Resultat före skatt | | 1 107 363 | | 1 407 161 |
| Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget | 20,6% | -228 117 | 20,6% | -289 875 |
| Ej skattepliktiga intäkter | 16,7% | 184 988 | 20,3% | 285 619 |
| Övertaget ränteavdrag från koncernföretag | 2,3% | 25 573 | 0,0% | |
| | | <u>-17 556</u> | | <u>-4 256</u> |

2024062719020

A

Not 12 Goodwill

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|--------------|
| Koncern | | |
| <i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 6 137 | 4 011 |
| -Nyanskaffningar | | 2 126 |
| -Omklassificeringar | -2 126 | |
| Vid årets slut | 4 011 | 6 137 |
| <i>Ackumulerade avskrivningar:</i> | | |
| -Vid årets början | -2 285 | -1 537 |
| -Årets avskrivning | -743 | -748 |
| Vid årets slut | -3 028 | -2 285 |
| <i>Ackumulerade nedskrivningar:</i> | | |
| -Vid årets början | -585 | -585 |
| Vid årets slut | -585 | -585 |
| Redovisat värde vid årets slut | 398 | 3 267 |

Not 13 Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Koncern | | |
| <i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 4 309 392 | 4 262 771 |
| -Nyanskaffningar | 238 620 | 209 995 |
| -Förvärv av dotterföretag | 78 039 | |
| -Avyttringar och utrangeringar | -172 597 | -666 832 |
| -Omklassificeringar | 81 157 | 503 319 |
| -Årets omräkningsdifferenser | | 139 |
| Vid årets slut | 4 534 611 | 4 309 392 |
| <i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i> | | |
| -Vid årets början | -683 295 | -628 223 |
| -Avyttringar och utrangeringar | 25 980 | 20 244 |
| -Årets avskrivning enligt plan | -82 957 | -75 316 |
| Vid årets slut | -740 272 | -683 295 |
| <i>Ackumulerade uppskrivningar:</i> | | |
| -Vid årets början | 61 679 | 61 772 |
| -Avyttringar och utrangeringar | -2 105 | |
| -Årets avskrivning enligt plan på uppskrivet belopp | -81 | -93 |
| Vid årets slut | 59 493 | 61 679 |
| Redovisat värde vid årets slut | 3 853 832 | 3 687 776 |

| Information om verkligt värde på förvaltningsfastigheter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Koncern | | |
| <i>Ackumulerade verkliga värden</i> | | |
| Vid årets början | 6 637 717 | 8 330 377 |
| Vid årets slut | 6 925 566 | 6 637 717 |

2024062719021

A

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Koncern | | |
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 69 134 | 58 615 |
| -Nyanskaffningar | 3 420 | 13 655 |
| -Avyttringar och utrangeringar | -4 338 | -3 182 |
| -Omklassificeringar | 1 750 | |
| -Årets omräkningsdifferenser | 28 | 46 |
| -Vid årets slut | 69 994 | 69 134 |
| <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i> | | |
| -Vid årets början | -48 709 | -47 680 |
| -Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar | 3 577 | 2 278 |
| -Årets avskrivning | -3 282 | -3 295 |
| -Årets omräkningsdifferenser | | -12 |
| -Vid årets slut | -48 414 | -48 709 |
| Redovisat värde vid årets slut | 21 580 | 20 425 |
| Moderföretaget | | |
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 2 060 | 2 060 |
| -Vid årets slut | 2 060 | 2 060 |
| Redovisat värde vid årets slut | 2 060 | 2 060 |

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Koncern | | |
| Vid årets början | 213 864 | 207 676 |
| Investeringar | 148 612 | 508 455 |
| Omklassificeringar | -82 907 | -503 319 |
| Årets omräkningsdifferenser | | 1 052 |
| Redovisat värde vid årets slut | 279 569 | 213 864 |

Not 16 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 600 | 600 |
| Redovisat värde vid årets slut | 600 | 600 |

2024062719022

As

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

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

| Dotterföretag / Org nr / Säte | Antal andelar | i % | 2023-12-31 Redovisat värde | 2022-12-31 Redovisat värde |
|---|---------------|-----|----------------------------|----------------------------|
| Kilenkryssset Förvaltning AB, 556650-5516, Strängnäs | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Gruvbrink Invest AB, 556645-4822, Strängnäs | | | | |
| Rödfalken Invest AB, 556499-4027, Strängnäs | | | | |
| Kilen 22 Strängnäs AB, 556895-3722, Strängnäs | | | | |
| Kilen 36 Strängnäs AB, 556919-0035, Strängnäs | | | | |
| Kilen 19 Strängnäs AB, 556886-4002, Strängnäs | | | | |
| Kilenkryssset Rail AB, 556471-9176, Strängnäs | | | | |
| Kilen 20 Strängnäs AB, 556894-5504, Strängnäs | | | | |
| Solberga Handelscenter AB, 556764-6483, Strängnäs | | | | |
| Kilen 31 Strängnäs AB, 556907-5277, Strängnäs | | | | |
| Kilen 8 Förvaltning AB, 556419-1269, Strängnäs | | | | |
| Kilen 66 Strängnäs AB, 559024-0692, Strängnäs | | | | |
| Kilen Nord Fastighetsförvaltning AB, 556743-9582, Strängnäs | | | | |
| Kilen 78 Strängnäs AB, 559028-7297, Strängnäs | | | | |
| Kilen 93 Strängnäs AB, 559048-5800, Strängnäs | | | | |
| Kilen 97 Strängnäs AB, 559039-7393, Strängnäs | | | | |
| Kilen 100 Strängnäs AB, 559078-4145, Strängnäs | | | | |
| Kilen 104 Strängnäs AB, 559088-1024, Strängnäs | | | | |
| Kilen 133 Strängnäs AB, 559133-9832, Strängnäs | | | | |
| Kilen 141 Strängnäs AB, 559153-9795, Strängnäs | | | | |
| Kilen 145 Strängnäs AB, 559158-7406, Strängnäs | | | | |
| Kilen 159 Strängnäs AB, 559181-0196, Strängnäs | | | | |
| Kilen 167 Strängnäs AB, 559185-7940, Strängnäs | | | | |
| Kilen 175 Strängnäs AB, 559199-1939, Strängnäs | | | | |
| Kilen 177 Strängnäs AB, 559199-1954, Strängnäs | | | | |
| Kilen 179 Strängnäs AB, 559217-4402, Strängnäs | | | | |
| Kilen 193 Strängnäs AB, 559224-0112, Strängnäs | | | | |
| Kilen 194 Strängnäs AB, 559223-9015, Strängnäs | | | | |
| Kilen 202 Strängnäs AB, 559255-8901, Strängnäs | | | | |
| Kilen 210 Strängnäs AB, 559275-7313, Strängnäs | | | | |
| Kilen 234 Strängnäs AB, 559340-3891, Strängnäs | | | | |
| Kilen 238 Strängnäs AB, 559340-4071, Strängnäs | | | | |
| Kilen 242 Strängnäs AB, 559422-3215, Strängnäs | | | | |
| Kilenkryssset Fastigheter AB, 556736-8518, Strängnäs | 100 | | 500 | 500 |
| Kilenkryssset AB, 556283-6931, Strängnäs | | | | |
| Kilenkryssset Exploatering AB, 556826-4450, Strängnäs | | | | |
| Kilen 28 Strängnäs AB, 556901-7576, Strängnäs | | | | |
| Kilen 85 Strängnäs AB, 559040-9941, Strängnäs | | | | |
| Kilen 89 Strängnäs AB, 559040-9909, Strängnäs | | | | |
| Kilen 116 Strängnäs AB, 559108-7480, Strängnäs | | | | |
| Kilen 122 Strängnäs AB, 559117-2720, Strängnäs | | | | |
| Kilen 128 Strängnäs AB, 559130-9645, Strängnäs | | | | |
| Kilen 131 Strängnäs AB, 559133-8909, Strängnäs | | | | |
| Kilen 135 Strängnäs AB, 559133-8933, Strängnäs | | | | |
| Kilen 149 Strängnäs AB, 559163-1832, Strängnäs | | | | |
| Kilen 154 Strängnäs AB, 559170-4464, Strängnäs | | | | |
| Kilen 163 Strängnäs AB, 559185-7908, Strängnäs | | | | |
| Kilen 171 Strängnäs AB, 559199-1897, Strängnäs | | | | |
| Kilen 183 Strängnäs AB, 559217-4477, Strängnäs | | | | |
| Kilen 187 Strängnäs AB, 559217-4519, Strängnäs | | | | |

2024062719023

AM

Kilen 197 Strängnäs AB, 559223-8983, Strängnäs
Kilen 206 Strängnäs AB, 559255-9107, Strängnäs
Kilen 218 Strängnäs AB, 559335-6842, Strängnäs
Kilen 222 Strängnäs AB, 559335-9283, Strängnäs
Kilen 226 Strängnäs AB, 559335-9325, Strängnäs
Kilen 230 Strängnäs AB, 559336-2899, Strängnäs
Kilen 244 Strängnäs AB, 5593451-1007 Strängnäs

600

600

Not 17 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

2023-12-31

2022-12-31

Koncern

Akkumulerade anskaffningsvärden:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| -Vid årets början | 190 738 | 204 617 |
| -Inköp | 689 | 2 950 |
| -Försäljning | -91 355 | |
| -Årets andel i intresseföretagens resultat | 7 250 | 98 902 |
| -Årets utdelning | -773 | -115 751 |
| -Aktieägartillskott | 120 281 | 20 |
| -Omklassificeringar | -99 947 | |
| Redovisat värde vid årets slut | 126 883 | 190 738 |

Specifikation av koncernens innehav av andelar i intresseföretag

| Intresseföretag / org nr, säte | Justerat EK /Årets resultat | Andelar / antal i % i) | Kapitalan- delens värde i koncernen | Redov värde hos moder- företaget |
|--|--------------------------------|------------------------------|---|--|
| KilenX 141 AB 559253-5768, Strängnäs | 142710/-769 | 125/50% | | - |
| Bro Markutveckling AB 556803-3079, Strängnäs | 11622/155 | 20000/40% | 14 638 | - |
| HFF i Mälardalen AB 556929-3417, Strängnäs | 28018/1939 | 29700/49,5% | 12 962 | - |
| Jordbromalm 6:90 AB 559186-9622, Strängnäs | 2532/2073 | 440/44% | 628 | - |
| ROC Properties AB 559186-9622, Göteborg | 201407/200769 | 25000/50% | 937 | - |
| Kilen 140 Strängnäs AB 559136-8526, Strängnäs | 50/-1 | 500/50% | 97 706 | |
| K-Fast Kilen AB 559305-2136, Hässleholm | 1502 /-699 | 123/49,2% | 12 | - |
| | | | <u>126 883</u> | <u>-</u> |

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

AS

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Koncern | | |
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 283 776 | 270 856 |
| -Tillkommande tillgångar | 50 000 | 12 920 |
| -Avgående tillgångar | -23 504 | |
| Redovisat värde vid årets slut | 310 272 | 283 776 |

| Specifikation av värdepapper | 2023-12-31 | Marknadsvärde | 2022-12-31 | Marknadsvärde |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Redovisat värde | | Redovisat värde | |
| Koncern | | | | |
| Noterade andelar | 310 272 | 346 772 | 283 768 | 386 381 |
| Onoterade andelar | | | 8 | |
| | <u>310 272</u> | <u>346 772</u> | <u>283 776</u> | <u>386 381</u> |

Not 19 Uppskjuten skatt

| | Uppskjuten skattefordran | Uppskjuten skatteskuld |
|-----------------------------|--------------------------|------------------------|
| <i>Koncern - 2023-12-31</i> | | |
| Byggnader och mark | 7 523 | -162 351 |
| Obeskattade reserver | | -19 299 |
| | <u>7 523</u> | <u>-181 650</u> |

| | | |
|-----------------------------|--------------|-----------------|
| <i>Koncern - 2022-12-31</i> | | |
| Byggnader och mark | 1 299 | -151 714 |
| Obeskattade reserver | | -20 735 |
| | <u>1 299</u> | <u>-172 449</u> |

Not 20 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|----------------|
| Koncern | | |
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 977 353 | 170 642 |
| -Tillkommande fordringar | 250 033 | 809 385 |
| -Reglerade fordringar | -51 591 | -2 674 |
| Redovisat värde vid årets slut | 1 175 795 | 977 353 |

Not 21 Antal aktier och kvotvärde

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|------------|------------|
| Antal aktier | 1 000 | 1 000 |
| Kvotvärde | 100 | 100 |

Not 22 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 4 404 418 347, disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Utdelning | 12 300 000 |
| Balanseras i ny räkning | 4 392 118 347 |
| Summa | 4 404 418 347 |

Not 23 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------|--------------|--------------|
| Koncern | | |
| Pension | 1 080 | 1 080 |
| | 1 080 | 1 080 |

Not 24 Övriga avsättningar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------|--------------|------------|
| Koncern | | |
| Övrigt | 1 292 | - |
| | 1 292 | - |

Not 25 Skulder till kreditinstitut

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Koncern | | |
| Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen | 12 521 | 86 049 |
| Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen | 121 542 | 202 147 |
| Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen | 185 337 | 389 601 |
| | 319 400 | 677 797 |
| Moderföretag | | |
| | - | - |

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Koncernen | | |
| Upplupna semesterlöner | 3 056 | 2 639 |
| Upplupna arbetsgivaravgifter | 1 219 | 1 079 |
| Upplupna räntekostnader | 2 909 | 6 572 |
| Förutbetalda hyresintäkter | 46 080 | 38 217 |
| Övriga poster | 7 101 | 10 460 |
| | 60 365 | 58 967 |
| Moderföretaget | | |
| Övriga poster | 56 | 23 |
| | 56 | 23 |

Not 27 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|------------------|
| <i>För egna skulder och avsättningar</i> | | |
| Fastighetsinteckningar | 592 000 | 1 364 650 |
| Företagsinteckningar | 36 000 | 36 000 |
| Bankräkningar | - | 468 |
| | <u>628 000</u> | <u>1 401 118</u> |
| <i>Övriga ställda panter och säkerheter</i> | | |
| Inteckning i tomträtt | - | 14 400 |
| Pant i aktier | 5 305 | 3 557 |
| Kapitalförsäkring | 1 080 | 1 080 |
| | <u>6 385</u> | <u>19 037</u> |
| Summa ställda säkerheter | 634 385 | 1 420 155 |

Eventualförpliktelser

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------|----------------|------------------|
| Diskonterade växlar | - | 35 000 |
| Borgensförbindelser | 642 453 | 1 474 216 |
| Bankgaranti | - | 2 800 |
| | <u>642 453</u> | <u>1 512 016</u> |

Borgensförbindelser för genomförda transaktioner redovisas med 5% av takbeloppet för ersättningskrav för transaktioner genomförda de senaste 2 åren och med 1% för transaktioner genomförda för mer än 2 år sedan.

Not 28 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| <i>Ställda säkerheter</i> | <i>Inga</i> | <i>Inga</i> |

Eventualförpliktelser

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Borgensförbindelser i dotterföretag | 625 285 | 1 435 908 |

Not 29 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 89% av inköpen och 0% av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

As

Not 30 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: (Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

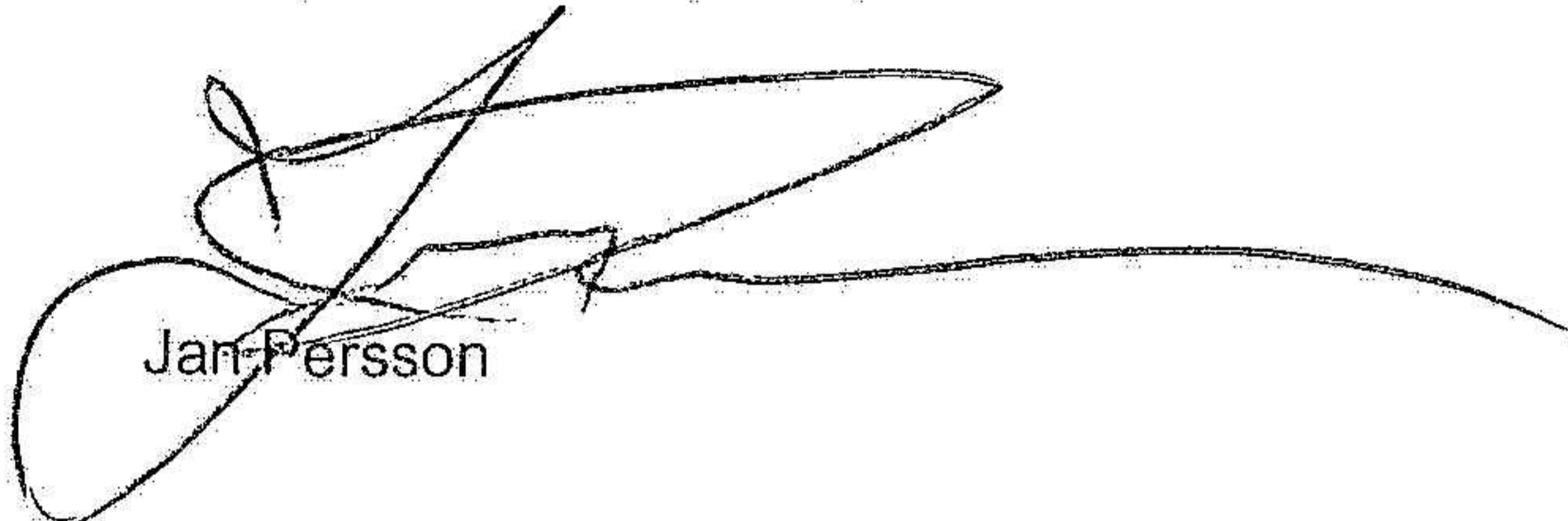
Not 31 Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------|
| Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan | | |
| <i>Koncernen</i> | | |
| <i>Förvärvade tillgångar och skulder samt eget kapital från tidigare innehav vid succesiva förvärv:</i> | | |
| Materiella anläggningstillgångar | 88 148 | 204 771 |
| Rörelsefordringar | 1 389 | 219 |
| Likvida medel | 162 504 | 255 |
| Summa tillgångar | 252 041 | 205 245 |
| Långfristiga avsättningar | 10 234 | 24 806 |
| Lån | 32 240 | |
| Rörelseskulder | 5 426 | 59 618 |
| Summa skulder och avsättningar | 47 900 | 84 424 |
| Köpeskilling | 204 785 | 120 855 |
| Utbetald köpeskilling | 204 785 | 120 855 |
| Avgår: Likvida medel i den förvärvade verksamheten | -162 504 | -255 |
| Påverkan på likvida medel | 42 281 | 120 600 |
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Avyttring av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan | | |
| <i>Avyttrade tillgångar och skulder</i> | | |
| Materiella anläggningstillgångar | 17 554 | 784 345 |
| Rörelsefordringar | 29 156 | 54 614 |
| Likvida medel | 46 | 42 839 |
| Summa tillgångar | 46 756 | 881 798 |
| Innehav utan bestämmande inflytande | 3 568 | 476 |
| Långfristiga avsättningar | | 59 732 |
| Rörelseskulder | 197 | 373 656 |
| Summa innehav utan bestämmande inflytande, skulder och avsättningar | 3 765 | 433 864 |
| Försäljningspris | 139 055 | 2 301 212 |
| Utbetald köpeskilling | 139 055 | 2 301 212 |
| Avgår: Likvida medel i den avyttrade verksamheten | -46 | -42 839 |
| Påverkan på likvida medel | 139 009 | 2 258 373 |

Underskrifter

Strängnäs 2024-06-19

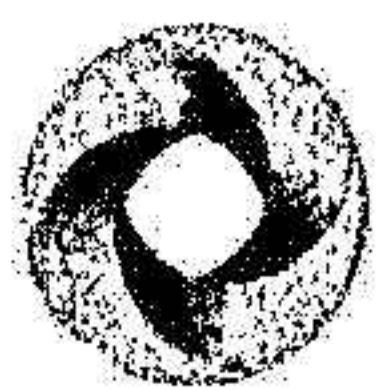

Jan Persson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19



Andreas Mathiasen
Auktoriserad revisor

2024062719029



Melina Törn

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jan Persson Holding Aktiebolag

Org.nr. 556795 - 4697

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Jan Persson Holding Aktiebolag 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 ansvar

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

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

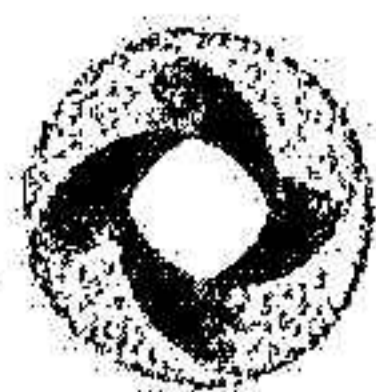
Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte

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

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

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



- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Jan Persson Holding Aktieföretag 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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


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

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 aktieföretagslagen.

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 aktieföretagslagen.

Eskilstuna den 19 juni 2024


Andreas Mathiasen
Auktoriserad revisor