

Styrelsen för

EKOMIMA Holding AB

Org nr 559302-7021

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i EKOMIMA Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-07-23. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Täby 2024-07-23



Lars Gunnarson

Styrelsen för
EKOMIMA Holding AB
Org nr 559302-7021

får härmed avge
**Årsredovisning
och koncernredovisning**
för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	8
Balansräkning - moderföretag	9
Kassaflödesanalys - moderföretag	11
Noter	12
Underskrifter	26

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för EKOMIMA Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Allmänt om verksamheten

Koncern

I koncernens dotterbolag bedrivs anläggnings- och underhållsarbete inom fastighets- och trädgårdssektorn samt uthyrning och förvaltning av fastigheter.

Moderföretag

Bolaget med säte i Täby kommun bildades 2021 och har som verksamhet att förvalta dotterbolagets aktier.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning	115 790 189	99 911 756
Resultat efter finansiella poster	21 053 762	15 788 883
Balansomslutning	124 792 995	106 741 955
Soliditet	73	76
Definitioner: se not		

Moderföretag

Belopp SEK	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Nettoomsättning	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	2 986 167	39 139 479	-
Balansomslutning	112 925 647	112 839 479	73 700 000
Soliditet %	96	100	100

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året utvecklades som förväntat, inga större förändringar har skett.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Vår förväntning på koncernens utveckling är positiv. Vi har säkrat 2 st stora, långvariga kontrakt som bidrar till stabilitet, och vi upplever att företaget just befinner sig på en bra plats.

En bedömd osäkerhet inom vår verksamhet är att vi arbetar utefter tidsbestämda avtal (som kan avslutas), och våra intäkter är därför beroende av befintliga avtal. I nuläget är företaget på en bra plats i relation med befintliga kunder och vi har flera stabila, långvariga avtal. En ytterligare bedömd osäkerhet är tillgången på kompetent personal, som i vår bransch är en ständig utmaning.

Egna aktier

Lars Gunnarson är ägare av bolagets samtliga aktier.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver
Koncernen			
Ingående balans 2023-01-01	25 000		
Justerad ingående balans 2023-01-01	25 000	-	-
Eget kapital 2023-12-31	25 000	-	-
		Balanserat resultat inkl årets resultat	
Koncernen			
Ingående balans 2023-01-01		81 057 812	
		81 057 812	
Årets resultat		16 550 406	
Förändringar direkt mot eget kapital			
Summa Förändringar i redovisade värden		16 550 406	
Transaktioner med ägare			
Utdelning		-7 000 000	
Summa		9 550 406	
Eget kapital 2023-12-31		90 608 218	

	Aktie- kapital	Fri överkursfond	Balanserad vinst	Årets vinst
Moderföretag				
Vid årets början	25 000	73 675 000	-	39 137 529
Utdelning			-7 000 000	
Omföring av föreg års vinst			39 137 529	-39 137 529
Årets resultat				2 900 989
Vid årets slut	25 000	73 675 000	32 137 529	2 900 989

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 108 713 518, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Fri överkursfond	73 675 000
Balanserad vinst	32 137 529
Årets vinst	2 900 989
	108 713 518
 Balanseras i ny räkning	 108 713 518
Summa	108 713 518

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

2024080102095

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	115 790 189	99 911 756
Förändring av varulager samt pågående arbeten för annans räkning		-	-589 746
Övriga rörelseintäkter	4	671 896	565 761
		116 462 085	99 887 771
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-19 772 622	-16 186 500
Handelsvaror		-25 624 795	-22 984 833
Övriga externa kostnader	5,8	-13 851 108	-11 986 307
Personalkostnader	6	-32 441 142	-29 033 064
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-4 702 521	-4 092 553
Resultat från andelar i intresseföretag		194 975	125 069
Rörelseresultat		20 264 872	15 729 583
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	9	71 972	34 800
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	716 184	24 615
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	734	-115
Resultat efter finansiella poster		21 053 762	15 788 883
Resultat före skatt		21 053 762	15 788 883
Skatt på årets resultat	12	-4 503 356	-3 317 689
Årets resultat		16 550 406	12 471 194
Hänförligt till Moderföretagets aktieägare		16 550 406	12 471 194

2024080102096

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	17 218 544	17 443 419
Inventarier, verktyg och installationer	14	15 759 190	8 901 995
		32 977 734	26 345 414
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	17	937 851	742 876
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	18	2 047 668	2 547 668
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	3 003 533	3 003 533
Andra långfristiga fordringar	21	8 696 140	7 538 740
		14 685 192	13 832 817
Summa anläggningstillgångar		47 662 926	40 178 231
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Förskott till leverantörer		-	1 720 328
		-	1 720 328
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		26 646 782	19 651 159
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		-	11 186
Skattefordringar		-	643 292
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	22	4 297 934	3 818 274
Övriga fordringar		1 129 345	535 317
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	382 004	857 340
		32 456 065	25 516 568
Kassa och bank		44 674 003	39 326 828
Summa omsättningstillgångar		77 130 068	66 563 724
SUMMA TILLGÅNGAR		124 792 994	106 741 955

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital (25 000 aktier)		25 000	25 000
Annat eget kapital inkl årets resultat		90 583 218	81 032 812
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		90 608 218	81 057 812
Summa eget kapital		90 608 218	81 057 812
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		6 100 603	5 636 918
		6 100 603	5 636 918
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	24	226 781	764 416
		226 781	764 416
Kortfristiga skulder			
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	25	5 356 460	1 468 253
Förskott från kunder		-	1 825 183
Leverantörsskulder		6 188 394	7 894 466
Skatteskulder		890 470	363 901
Övriga kortfristiga skulder		8 269 087	2 403 786
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	7 152 981	5 327 220
		27 857 392	19 282 809
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		124 792 994	106 741 955

2024080102098

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i SEK	Not	2023-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster		21 053 762
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		4 507 546
		25 561 308
Betald inkomstskatt		-2 860 771
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		22 700 537
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		1 720 328
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-7 641 329
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		8 097 513
Kassaflöde från den löpande verksamheten		24 877 049
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-11 541 228
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		206 388
Erhållen låneamortering		500 000
Förvärv av finansiella tillgångar		-1 200 000
Avyttring av finansiella tillgångar		42 600
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-11 992 240
Finansieringsverksamheten		
Amortering av låneskulder		-537 635
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-7 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7 537 635
Årets kassaflöde		5 347 174
Likvida medel vid årets början		39 326 829
Likvida medel vid årets slut		44 674 003

Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2023-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm	
Avskrivningar	4 702 521
Resultatandelar i intresseföretag	-194 975
	4 507 546

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5,8	-1 366	-
Rörelseresultat		-1 366	-
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		2 572 668	39 130 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	414 865	9 479
Resultat efter finansiella poster		2 986 167	39 139 479
Resultat före skatt		2 986 167	39 139 479
Skatt på årets resultat	12	-85 178	-1 950
Årets resultat		2 900 989	39 137 529

2024080102100

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	15	73 750 000	73 750 000
Fordringar hos koncernföretag	16	19 080 000	19 080 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	17	25 000	-
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	18	2 047 668	-
Andra långfristiga fordringar	21	-	-
		94 902 668	92 830 000
Summa anläggningstillgångar		94 902 668	92 830 000
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		2 000	-
		2 000	-
<i>Kassa och bank</i>		18 020 979	20 009 479
Summa omsättningstillgångar		18 022 979	20 009 479
SUMMA TILLGÅNGAR		112 925 647	112 839 479

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (25 000 aktier)		25 000	25 000
		25 000	25 000
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		73 675 000	73 675 000
Balanserad vinst eller förlust		32 137 529	-
Årets resultat		2 900 989	39 137 529
		108 713 518	112 812 529
Summa eget kapital		108 738 518	112 837 529
Kortfristiga skulder			
Aktuell skatteskuld		87 129	1 950
Övriga kortfristiga skulder		4 100 000	-
		4 187 129	1 950
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		112 925 647	112 839 479

2024080102102

Kassaflödesanalys - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		2 986 167	39 139 479
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-2 547 668	-19 130 000
		438 499	20 009 479
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		438 499	20 009 479
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-2 000	-
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		4 100 000	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 536 499	20 009 479
Investeringsverksamheten			
Erhållen låneamortering		500 000	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-25 000	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		475 000	-
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-7 000 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7 000 000	-
Årets kassaflöde		-1 988 501	20 009 479
Likvida medel vid årets början		20 009 480	-
Likvida medel vid årets slut		18 020 979	20 009 479

Noter till kassaflödesanalysen - moder

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2023-12-31	2022-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Aktieandel i intresseföretag genom utdelning	25 000	-
Erhållen utdelning från intresseföretag	-2 572 668	-
Erhållen utdelning från koncernföretag	-	-19 130 000
	-2 547 668	-19 130 000

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper
Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Kassaflödesanalys för koncernen har ej lämnats för jämförelseåret eftersom att ingen koncernredovisning upprättats för räkenskapsåret 2021.

Värderingsprinciper mm

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

Anläggningstillgångar

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

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Byggnader	50	-
-Byggnadsinventarier	5	-
-Inventarier, verktyg och installationer	5	-

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

2024080102104

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som 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.

Operationella leasingavtal

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

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 överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort ifrån balansräkningen när förpliktelse 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.

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.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärdet 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 regleringen av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av några av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

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.

2024080102105

Uppskjuten skatteskuld är inkomstskatt som avser framtida räkenskaps år till följd av tidigare händelser. Redovisningen 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 nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesats 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.

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

Ersättningar till anställda

Ersättning till anställda avser alla former av ersättning 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 legal eller informell förpliktelse att betala ut ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Intäkter

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

Kassaflödesanalys

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

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

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 det förvärvade nettotillgångarna enligt förvärvanalysen redovisas skillnaden som eget kapital.

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.

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

Intresseföretag och Gemensamt styrt företag

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

Redovisning av intresseföretag

Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt kapitalandelsmetoden. Det innebär att en förvärvsanalys upprättas och eventuella över- eller undervärden identifieras. Det koncernmässiga värdet på andelen påverkas under innehavstiden genom avskrivningar på övervärden eller återföring av undervärden. Andelsvärdet påverkas även av resultatandelen i intresseföretaget under innehavstiden, justerat för intervinster och övriga koncernmässiga justeringar. Erhållna utdelningar reducerar det koncernmässiga värdet.

Andel i intresseföretagets resultat efter skatt redovisas på egen rad och påverkar koncernens rörelseresultat.

Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt anskaffningsvärdemetoden. Metoden innebär att andelen i intresseföretaget tas upp till anskaffningsvärdet i balansräkningen. Erhållen utdelning från intresseföretag redovisas som intäkt i resultaträkningen.

Transaktioner mellan koncernföretag

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

Förändringen av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

2024080102108

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpningar 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 3 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Försäljning varor och tjänster	106 003 892	84 663 413
Uthyrning	707 580	690 869
Försäljning inom byggsektorn	9 078 717	14 557 474
	<u>115 790 189</u>	<u>99 911 756</u>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Sverige	115 790 189	99 911 756

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Realisationsvinster	318 202	12 000
Övrigt	353 694	553 761
Summa	<u>671 896</u>	<u>565 761</u>

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	102 000	105 500
Andra uppdrag	15 000	46 500
Summa	117 000	152 000

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.
Detta inkluderar 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 6 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	60	50	56	50
Totalt dotterföretag	60	50	56	50
Koncernen totalt	60	50	56	50

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) 1)		
Dotterföretag		
Styrelse och VD	1 551 222	1 264 008
Övriga anställda	19 224 627	18 882 555
Summa	20 775 849	20 146 563
Sociala kostnader	8 488 060	8 080 377
(varav pensionskostnader)	1 023 987	1 354 040
Koncern		
Styrelse och VD	1 551 222	1 264 008
Övriga anställda	19 224 627	18 882 555
Summa	20 775 849	20 146 563
Sociala kostnader	8 488 060	8 080 377
(varav pensionskostnader) 2)	1 023 987	1 354 040

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 0 kr (fg år 0 kr) företagets ledning avseende 0 (0) personer.
2) Av koncernens pensionskostnader avser 173 538 kr (fg år 275 726kr) företagets ledning avseende 2 (2) personer.

Not 7 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgångslag		
Byggnader och mark	-224 875	-234 652
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-4 141 669	-3 594 969
Inventarier, verktyg och installationer	-335 977	-262 932
	-4 702 521	-4 092 553

2024080102110

Not 8 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal		
Inom ett år	790 402	769 710
Senare än ett år men inom fem år	3 191 608	3 078 840
Senare än fem år	-	-
Totala leasingkostnader	3 982 010	3 848 550

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i all väsentlighet av hyrda lokaler. Avtalet om hyra löper på 1- 3 år.

Moderföretag

Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal		
Totala leasingkostnader	-	-

Not 9 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	71 972	26 800
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	-	8 000
	71 972	34 800
Moderföretag		
	-	-

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	716 184	24 615
	716 184	24 615
Moderföretag		
Ränteintäkter, övriga	414 865	9 479
	414 865	9 479

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	-734	115
	-734	115
Moderföretag		
	-	-

Not 12 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	4 039 671	2 842 827
Uppskjuten skatt	463 685	474 862
	4 503 356	3 317 689
Moderföretag		
Aktuell skatt	85 178	1 950
	85 178	1 950

Avstämning effektiv skatt

	2023		2022	
Koncernen	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		21 053 762		15 788 883
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-4 337 075	20,6%	-3 252 510
Andra icke-avdragsgilla kostnader	0,19%	-39 062	0,25%	-38 759
Ej skattepliktiga intäkter	-0,02%	3 575	0,0%	138
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler	0,3%	-65 508	0,17%	-27 563
Schablonränta på periodiseringsfond	0,5%	-105 455	0,16%	-24 759
Övrigt, koncernmässiga justeringar	-0,19%	40 169	-0,16%	25 764
Redovisad effektiv skatt	21,39%	-4 503 356	21,0%	-3 317 689
Moderföretaget	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		2 986 167		39 139 479
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-615 150	20,6%	-8 062 730
Ej skattepliktiga intäkter	-17,7%	529 970	20,6%	8 060 780
Övrigt, avrundning	0,0%	2	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	2,85%	-85 178	0,005%	-1 950

Not 13 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	18 362 475	18 362 475
Vid årets slut	18 362 475	18 362 475
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-919 056	-684 404
-Årets avskrivning	-224 875	-234 652
Vid årets slut	-1 143 931	-919 056
Redovisat värde vid årets slut	17 218 544	17 443 419
 Varav mark		
Koncernen	7 000 000	7 000 000
Redovisat värde vid årets slut	7 000 000	7 000 000

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	47 378 625	45 923 895
-Nyanskaffningar	11 541 228	2 214 495
-Avyttringar och utrangeringar	-3 051 904	-739 251
-Årets omräkningsdifferenser		-20 514
-Vid årets slut	55 867 949	47 378 625
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-38 476 630	-35 357 980
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	2 845 517	739 251
-Årets avskrivning	-4 477 646	-3 857 901
-Vid årets slut	-40 108 759	-38 476 630
Redovisat värde vid årets slut	15 759 190	8 901 995

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	73 750 000	73 700 000
-Förvärv	-	50 000
-Vid årets slut	73 750 000	73 750 000
Redovisat värde vid årets slut	73 750 000	73 750 000

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

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

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2023-12-31 Redovisat värde	2022-12-31 Redovisat värde
Löttinge Gård Fastighets AB, 559082-1095, Stockholm	500	100	50 000	50 000
Eget kapital:	239 998 kr			
Årets resultat:	162 729 kr			
Eko-miljö & Mark AB, 556427-5229, Stockholm	1 000	100	73 700 000	73 700 000
Eget kapital:	30 952 875 kr			
Årets resultat:	14 077 167 kr			
			73 750 000	73 750 000

Not 16 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	19 080 000	-
-Tillkommande fordringar	-	19 080 000
-Vid årets slut	19 080 000	19 080 000
Redovisat värde vid årets slut	19 080 000	19 080 000

2024080102114

Not 17 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	742 877	617 808
-Årets andel i intresseföretagens resultat	194 975	125 069
-Vid årets slut	937 852	742 877
Moderföretag		
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	-	-
-Förvärv	25 000	-
Redovisat värde vid årets slut	25 000	-

Specifikation av moderföretagets och 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
Direkt ägda		50	937 851	25 000
Stockborgens Fastighets AB	2 396 514			
556945-6808, Stockholm	389 949			
			937 851	25 000

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

Not 18 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 547 668	2 897 668
-Reglerade fordringar	-500 000	-350 000
-Vid årets slut	2 047 668	2 547 668
Redovisat värde vid årets slut	2 047 668	2 547 668
Moderföretag		
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Tillkommande fordringar	2 547 668	-
-Reglerade fordringar	-500 000	-
-Vid årets slut	2 047 668	-
Redovisat värde vid årets slut	2 047 668	-

Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 003 533	-
-Tillkommande tillgångar	-	3 003 533
-Vid årets slut	3 003 533	3 003 533
Redovisat värde vid årets slut	3 003 533	3 003 533

Not 20 Uppskjuten skatt

Koncernen	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran	-	-
Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld		
Avdragsgilla temporära skillnader	6 100 603	6 100 603
	6 100 603	6 100 603
Förändring av uppskjuten skatt	Belopp vid årets ingång 5 636 918	Redovisas i resultaträk. 463 685
		Belopp vid årets utgång 6 100 603

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 0 kr och andra outnyttjade skatteavdrag uppgår till 0 kr.

Not 21 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	7 538 740	6 511 240
-Tillkommande fordringar	1 330 000	1 200 000
-Reglerade fordringar	-172 600	-172 500
-Vid årets slut	8 696 140	7 538 740
Redovisat värde vid årets slut	8 696 140	7 538 740

Not 22 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Upparbetad intäkt	4 297 934	3 818 274
	4 297 934	3 818 274

2024080102116

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Övriga förutbetalda kostnader	382 005	857 340
	382 005	857 340

Not 24 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	226 781	500 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	-	264 416
	226 781	764 416

Not 25 Fakturerad men ej upparbetad intäkt

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Fakturerat belopp	6 633 117	2 276 731
Nedlagda kostnader	-1 276 657	-808 478
Summa	5 356 460	1 468 253

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Upplupna löner	1 246 340	1 073 588
Upplupna semesterlöner	2 477 168	2 298 532
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	1 711 908	1 514 472
Övriga interimsskulder	1 717 564	440 628
	7 152 980	5 327 220
Moderföretaget	-	-

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Verksamheten utvecklas som förväntat efter räkenskapsårets utgång, inga större förändringar har skett.

Not 28 Koncernuppgifter

Företaget är moderbolag till två dotterföretag, Eko-Miljö & Mark AB, org nr 556427-5229 och Löttinge Gård Fastighets AB, org nr 559082-1095 båda med säte i Stockholm.

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

2024080102117

Not 29 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktkorrigeringar.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

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 balansomslutningen.

Underskrifter

Täby dag som framgår av min elektroniska underskrift



Lars Gunnarson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats dag som framgår av min elektroniska underskrift

Henrik Moberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

JESVINT AB 559440-4625 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Henrik Moberg
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 197212286293

Henrik Moberg
Auktoriserad revisor
henrik.moberg@jesvint.se
+46709295006

2024-07-23 15:26:17 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 185.183.147.122

EKO-MILJÖ & MARK I STOCKHOLM AB 556427-5229 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars Gunnarson
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196101081112

Lars Gunnarson
lars.gunnarson@ekomiljo.se
19610108-1112

2024-07-23 15:23:22 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 94.191.152.37

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i EKOMIMA Holding AB
Org.nr 559302-7021

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för EKOMIMA Holding AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen 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 min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för EKOMIMA Holding AB för räkenskapsåret 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 fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Täby den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Henrik Moberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

JESVINT AB 559440-4625 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Henrik Moberg

Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 197212286293

Henrik Moberg

Auktoriserad revisor

henrik.moberg@jesvint.se

+46709295006

2024-07-23 15:25:40 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 185.183.147.122

2024080102123