

Årsredovisning

Alderholmen Förvaltning AB

559071-9661

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-11-20. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:
Håkan Magnusson
2022-11-22

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades 20160804.
Detta är bolagets sjätte räkenskapsår.
Bolaget förvaltar dotterbolagsaktier.

Bolaget bedriver verksamhet med uthyrning av skogsmaskiner, fordon, personal, servicevagnar, personalbodar samt äger och förvaltar värdepapper och annan därmed förenlig verksamhet

Koncernredovisning har inte upprättas i enlighet med ÅRL 7:3

Företaget har sitt säte i Östersund.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2109-2208	2009-2108	1909-2008	1809-1908
Nettoomsättning	1 860	1 711	1 232	955
Resultat efter finansiella poster	576	551	582	541
Soliditet %	49	70	68	55

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	1 189 563	288 347	1 527 910
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-500 000		-500 000
- Balanseras i ny räkning		288 347	-288 347	0
- Årets resultat			281 565	281 565
- Belopp vid årets utgång	50 000	977 910	281 565	1 309 475

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	977 910
Årets resultat	281 565
<i>Summa</i>	<i>1 259 475</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	500 000
Balanseras i ny räkning	759 475
<i>Summa</i>	<i>1 259 475</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 859 794	1 710 995
Övriga rörelseintäkter	0	38 600
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 859 794	1 749 595
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-296 901	-215 091
Övriga externa kostnader	-388 185	-419 866
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-581 470	-549 263
Summa rörelsekostnader	-1 266 556	-1 184 220
Rörelseresultat	593 238	565 375
Finansiella poster		
Räntekostnader och liknande resultatposter	-17 466	-14 724
Summa finansiella poster	-17 466	-14 724
Resultat efter finansiella poster	575 772	550 651
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-120 000	-123 000
Förändring av överavskrivningar	-100 000	-60 000
Summa bokslutsdispositioner	-220 000	-183 000
Resultat före skatt	355 772	367 651
Skatter		
Skatt på årets resultat	-74 207	-79 304
Årets resultat	281 565	288 347

BALANSRÄKNING

1

		2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2	1 061 917	376 817
Inventarier, verktyg och installationer	3	965 356	894 964
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	390 751	455 713
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>2 418 024</i>	<i>1 727 494</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	1 100 000	1 100 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 100 000</i>	<i>1 100 000</i>
Summa anläggningstillgångar		3 518 024	2 827 494
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		166 250	150 000
Övriga fordringar		25 023	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		22 678	29 536
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>213 951</i>	<i>179 536</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		551 907	33 735
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>551 907</i>	<i>33 735</i>
Summa omsättningstillgångar		765 858	213 271
SUMMA TILLGÅNGAR		4 283 882	3 040 765

BALANSRÄKNING

	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	977 910	1 189 563
Årets resultat	281 565	288 347
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 259 475</i>	<i>1 477 910</i>
Summa eget kapital	1 309 475	1 527 910
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	544 000	424 000
Ackumulerade överavskrivningar	430 000	330 000
Summa obeskattade reserver	974 000	754 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 853 030	37 956
Summa långfristiga skulder	853 030	37 956
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 323 260	101 270
Leverantörsskulder	111 227	11 148
Skatteskulder	153 511	261 929
Övriga skulder	532 379	321 552
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27 000	25 000
Summa kortfristiga skulder	1 147 377	720 899
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4 283 882	3 040 765

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar:

Planenliga avskrivningar baseras på tillgångens anskaffningsvärde och sker enligt nedan. Om en tillgång minskar snabbare i värde sker en nedskrivning av tillgångens värde

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent/tid används.

	Procent	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-20	5-10
Övriga tillgångar, avsättningar och skulder värderas till anskaffningsvärde om inget annat anges.		

Not 2 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	454 000	160 000
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	825 000	294 000
Utgående anskaffningsvärden	1 279 000	454 000
Ingående avskrivningar	-77 183	-10 668
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-139 900	-66 515
Utgående avskrivningar	-217 083	-77 183
Redovisat värde	1 061 917	376 817

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 230 378	835 400
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	362 000	394 978
Utgående anskaffningsvärden	1 592 378	1 230 378
Ingående avskrivningar	-335 414	-135 956
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-291 608	-199 458
Utgående avskrivningar	-627 022	-335 414
Redovisat värde	965 356	894 964

Not 4	Övriga materiella anläggningstillgångar	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 500 000	1 500 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	85 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	1 585 000	1 500 000
	Ingående avskrivningar	-1 044 287	-769 997
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-149 962	-274 290
	Utgående avskrivningar	-1 194 249	-1 044 287
	Redovisat värde	390 751	455 713

Not 5	Andelar i koncernföretag	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 100 000	1 100 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 100 000	1 100 000
	Redovisat värde	1 100 000	1 100 000

Uppgifter om dotterföretagen

	Org.nr	Säte
HM Skog AB	556930-5815	Östersund

Not 6	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster	2022-08-31	2021-08-31
--------------	--	-------------------	-------------------

Företagets banklån som uppgår till 1.176.290 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder, förfaller inom 1-5 år

Övriga skulder till kreditinstitut	853 030	37 956
------------------------------------	---------	--------

Kortfristiga skulder, förfaller inom 1 år

Övriga skulder till kreditinstitut	323 260	101 270
------------------------------------	---------	---------

Not 7	Ställda säkerheter	2022-08-31	2021-08-31
	Företagsinteckningar	1 500 000	1 500 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	70 950	80 400
	Borgen till dotterbolag	500 000	500 000
	Summa ställda säkerheter	2 070 950	2 080 400

UNDERSKRIFTER

Handog

Håkan Magnusson

Håkan Magnusson

2022-11-19

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-11-20

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg

Andreas Wassberg

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Alderholmen Förvaltning AB, org.nr 559071-9661

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Alderholmen Förvaltning AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Alderholmen Förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Alderholmen Förvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Alderholmen Förvaltning AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Alderholmen Förvaltning AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund 2022-11-20

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg

Andreas Wassberg

Auktoriserad revisor