

Årsredovisning
för
MA Schakt Holding AB
559186-6206
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27. 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:

Mathias Skoog, Styrelseledamot
2024-07-02

Styrelsen och verkställande direktören för MA Schakt Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är förvaltning av dotterbolagsaktier.
Företaget har sitt säte i Vårgårda.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-9	1 994	-10	988
Soliditet (%)	6,4	50,0	25,2	33,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 977 922	1 993 766	4 021 688
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-1 506 234	-1 993 766	-3 500 000
Årets resultat			-9 289	-9 289
Belopp vid årets utgång	50 000	471 688	-9 289	512 399

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	471 688
årets förlust	-9 289
	462 399
disponeras så att i ny räkning överföres	462 399
	462 399

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

Resultaträkning

Not
1

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

2

-9 289

-6 234

-9 289

-6 234

Rörelseresultat

3

-9 289

-6 234

Resultat från finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag

4

0

2 000 000

0

2 000 000

Resultat efter finansiella poster

-9 289

1 993 766

Resultat före skatt

-9 289

1 993 766

Årets resultat

-9 289

1 993 766

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5, 6

8 000 000

8 000 000

8 000 000

8 000 000

Summa anläggningstillgångar

8 000 000

8 000 000

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

50 000

50 000

Summa omsättningstillgångar

50 000

50 000

SUMMA TILLGÅNGAR

8 050 000

8 050 000

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

7, 8

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

471 688

1 977 922

Årets resultat

-9 289

1 993 766

462 399

3 971 688

Summa eget kapital

512 399

4 021 688

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

5 937 601

2 428 312

Summa långfristiga skulder

5 937 601

2 428 312

Kortfristiga skulder

Övriga skulder

1 600 000

1 600 000

Summa kortfristiga skulder

1 600 000

1 600 000

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 050 000

8 050 000

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. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

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.

Inkomstskatter

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. 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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Mathias & Anders Holding AB, organisationsnummer 559184-7792 med säte i Vårgårda upprättar koncernredovisning.

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 Arvode till revisorer

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

	2023	2022
Alingsås Revision AB		
Revisionsuppdrag	8 320	5 672
	8 320	5 672

Not 3 Anställda och personalkostnader

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

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Erhållna utdelningar	0	2 000 000
	0	2 000 000

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 000 000	8 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 000 000	8 000 000
Utgående redovisat värde	8 000 000	8 000 000

Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Mathias & Anders Schakt AB	100%	500	8 000 000
			8 000 000

	Org.nr	Säte	
Mathias & Anders Schakt AB	556742-3891	Vårgårda	
Not 7 Antal aktier och kvotvärde			
Namn		Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier		500	100
		500	

Not 8 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition			
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:			
balanserad vinst		471 688	
årets förlust		-9 289	
		462 399	
disponeras så att			
i ny räkning överföres		462 399	
		462 399	

Not 9 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Mathias & Anders Holding AB med organisationsnummer 559184-7792 med säte i Vårgårda.

Vårgårda

Anders Carlander	Mathias Skoog
Anders Carlander	Mathias Skoog
Verkställande direktör	
2024-06-27	2024-06-26

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-27

Annika Ahlberg Andersson
Annika Ahlberg Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i MA Schakt Holding AB

Org.nr 559186-6206

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för MA Schakt Holding AB för räkenskapsåret 2023.

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

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för MA Schakt 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Alingsås 2024-06-27

Annika Ahlberg Andersson
Annika Ahlberg Andersson
Auktoriserad revisor

MA Schakt Holding AB, Org.nr 559186-6206

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för

Mathias & Anders Holding AB

559184-7792

Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Mathias & Anders Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Företagets verksamhet är förvaltning av dotterbolagsaktier.

Företaget har sitt säte i Vårgårda.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	67 275	96 590	91 220	100 334
Resultat efter finansiella poster	-336	283	-887	6 841
Soliditet (%)	36,5	32,4	30,6	35,4
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-18	3 476	-9	991
Soliditet (%)	96,6	96,9	89,8	90,5

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	17 044 103	17 094 103
Årets resultat		-340 241	-340 241
Belopp vid årets utgång	50 000	16 703 862	16 753 862

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	982 398	3 475 627	4 508 025
Disposition enligt beslut av årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		3 467 006	-3 467 006	0
Årets resultat			-17 595	-17 595
Belopp vid årets utgång	50 000	4 449 404	-8 974	4 490 430

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 458 025
årets förlust	-17 595
	4 440 430
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 440 430
	4 440 430

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

2024071915027

Not
1

2022-01-01
-2022-12-31

Nettoomsättning		67 274 528	96 590 407
Övriga rörelseintäkter		993 448	948 750
		68 267 976	97 539 157
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror och underentreprenörer		-38 749 125	-60 144 289
Övriga externa kostnader	2	-8 538 135	-11 198 800
Personalkostnader	3	-17 122 603	-21 808 309
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 383 928	-3 534 157
Övriga rörelsekostnader		-279 668	0
		-67 073 459	-96 685 555
Rörelseresultat		1 194 517	853 602
Resultatandelar i intresseföretag	4	-81 195	-40 058
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i	5	-624 325	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	25 581	1 494
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-850 459	-532 265
		-1 449 203	-570 829
Resultat efter finansiella poster		-335 881	282 773
Resultat före skatt		-335 881	282 773
Skatt på årets resultat	8	-4 360	-46 200
Årets resultat		-340 241	236 573

Koncernens Balansräkning	Not 1	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	9 019 996	9 324 209
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	14 738 420	16 960 216
Inventarier och bilar	11	505 698	637 251
		24 264 114	26 921 676
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12, 13	264 721	1 470 241
Långfristiga värdepappersinnehav	14	790 000	670 000
		1 054 721	2 140 241
Summa anläggningstillgångar		25 318 835	29 061 917
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		12 320 385	15 312 661
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 102 037	0
Övriga fordringar		1 620 478	1 454 662
Upparbetad ej fakturerad intäkt		1 486 855	3 994 530
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	3 602 319	2 452 803
		20 132 074	23 214 656
Kassa och bank		443 807	534 188
Summa omsättningstillgångar		20 575 881	23 748 844
SUMMA TILLGÅNGAR		45 894 716	52 810 761

2024071915029

Koncernens
Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital

50 000

50 000

Annat eget kapital inklusive årets resultat

16 703 862

17 044 103

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

16 753 862

17 094 103

Summa eget kapital

16 753 862

17 094 103

Avsättningar

16

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

790 000

670 000

Avsättningar för uppskjuten skatt

2 977 156

3 093 665

3 767 156

3 763 665

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

7 212 363

9 204 308

Övriga skulder

228 000

228 000

7 440 363

9 432 308

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

17

3 767 520

4 481 517

Skulder till kreditinstitut

2 334 108

2 684 379

Fakturerad ej upparbetad intäkt

144 190

1 284 098

Leverantörsskulder

5 603 233

6 426 299

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag

0

1 167 750

Aktuella skatteskulder

10 474

8 015

Övriga skulder

3 035 627

2 226 399

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

18

3 038 183

4 242 226

17 933 335

22 520 683

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

45 894 716

52 810 759

2024071915030

Penneo dokumentnryckel: 85G02-GYF5B-JS/1V-40EN0-LEIMW-6U7B

Koncernens Kassaflödesanalys

Not
1

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat		1 194 517	853 602
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	19	2 531 754	3 332 773
Betald skatt		-124 916	-1 534 504
Erhållen ränta		25 581	1 494
Betald ränta		-850 459	-532 265
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		2 776 477	2 121 100

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring pågående arbeten för annans räkning		2 507 675	-1 093 633
Förändring kundfordringar		2 992 276	5 047 270
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 308 826	-46 556
Förändring leverantörsskulder		-823 066	-1 873 482
Förändring av förskott från kund, ej upparbetat		-1 139 908	-957 273
Förändring av kortfristiga skulder		-394 815	-2 796 849
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 609 813	400 577

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 122 694	-4 848 146
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 248 500	262 000
Förändring av fordringar på intresseföretag		-1 769 787	243 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 643 981	-4 343 146

Finansieringsverksamheten

Förändring checkkredit		-713 997	1 825 777
Förändring övriga lån från kreditinstitut		-2 342 216	1 028 401
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 056 213	2 854 178

Årets kassaflöde		-90 381	-1 088 391
------------------	--	---------	------------

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början		534 188	1 622 579
Likvida medel vid årets slut		443 807	534 188

Moderbolagets
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	2	-17 595	-24 373
		-17 595	-24 373
Rörelseresultat	20	-17 595	-24 373
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	21	0	3 500 000
		0	3 500 000
Resultat efter finansiella poster		-17 595	3 475 627
Resultat före skatt		-17 595	3 475 627
Årets resultat		-17 595	3 475 627

2024071915032

Moderbolagets
Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

22, 23

100 000

100 000

100 000

100 000

Summa anläggningstillgångar

100 000

100 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

24

4 500 000

4 500 000

4 500 000

4 500 000

Kassa och bank

50 000

50 000

Summa omsättningstillgångar

4 550 000

4 550 000

SUMMA TILLGÅNGAR

4 650 000

4 650 000

2024071915033

Moderbolagets
Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

25, 26

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

4 458 025

982 398

Årets resultat

-17 595

3 475 627

4 440 430

4 458 025

Summa eget kapital

4 490 430

4 508 025

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

59 570

41 975

Övriga skulder

100 000

100 000

Summa kortfristiga skulder

159 570

141 975

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 650 000

4 650 000

2024071915034

Moderbolagets
Kassaflödesanalys

Not
1

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

-17 595

3 475 627

Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital

-17 595

3 475 627

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-17 595

3 475 627

Investeringsverksamheten

Förändring fordringar på koncernföretag

17 595

-3 475 627

Kassaflöde från investeringsverksamheten

17 595

-3 475 627

Årets kassaflöde

0

0

Likvida medel vid årets början

50 000

50 000

Likvida medel vid årets slut

50 000

50 000

2024071915035

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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

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.

Pågående entreprenadarbeten och liknande

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

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

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

Intresseföretag och Gemensamt styrt företag

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

Gemensamt styrt företag är en juridisk person som två eller flera parter enligt ett avtal utövar ett gemensamt bestämmande inflytande över.

Transaktioner mellan koncernföretag

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

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

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

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

Byggnader	4 % per år
Markanläggningar	4 % per år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-50 % per år
Inventarier och bilar	10-50 % per år

Komponentindelning

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

2024071915037

Permeo dokumentnyckel: 85G02-GYF5B-JSJ1V-40EN0-LEMMW-6IJ7B

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 från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

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

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.

Inkomstskatter

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

Uppskjutna skattefordringar 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 skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstod. 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 uppskjuten skatteskuld hänförlig till obeskattade reserver i balansräkningen för moderföretaget på samma sätt som i koncernen där den redovisas som avsättning.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

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

Kassaflödesanalys

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

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

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 Arvode till revisorer

Koncernen

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

	2023	2022
Alingsås Revision AB		
Revisionsuppdrag	105 976	94 445
	105 976	94 445

Moderbolaget

	2023	2022
Alingsås Revision AB		
Revisionsuppdrag	17 595	20 081
	17 595	20 081

Not 3 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2,0	2,5
Män	23,0	31,0
	25,0	33,5

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 430 000	1 380 000
Övriga anställda	10 321 721	14 063 084
	11 751 721	15 443 084

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	120 000	120 000
Pensionskostnader för övriga anställda	740 903	797 164
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 151 202	5 206 332
	5 012 105	6 123 496

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

16 763 826	21 566 580
------------	------------

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel män i styrelsen	100 %	100 %
-----------------------	-------	-------

2024071915040

2024071915041

**Not 4 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2023	2022
Resultatandelar	-81 195	-40 058
	-81 195	-40 058

**Not 5 Nedskrivningar finansiella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2023	2022
Nedskrivning av andelar i intresseföretag	-624 325	0
	-624 325	0

**Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	25 581	1 494
	25 581	1 494

**Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Övriga räntekostnader	-850 459	-532 265
	-850 459	-532 265

2024071915042

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-120 869	-104 269
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	116 509	58 069
Totalt redovisad skatt	-4 360	-46 200

Avstämning av effektiv skatt

		2023		2022
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-335 879		282 773
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	69 191	20,60	-58 251
Ej avdragsgilla kostnader		-19 644		-14 296
Ej skattepliktiga intäkter		5 258		306
Justering avseende skatter för föregående år		0		44 890
Skatt på schablonintäkt periodiseringsfond		-11 411		-2 683
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		-7 540		-7 655
Resultatandelar från intresseföretag		-16 726		-8 252
Skattereduktion inköp inventarier		105 123		0
Nedskrivning andelar intresseföretag		-128 611		0
Övrigt		0		-259
Redovisad effektiv skatt	-1,30	-4 360	16,34	-46 200

Not 9 Byggnader och mark
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 421 509	10 220 717
Inköp	0	200 771
Justering	0	21
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 421 509	10 421 509
Ingående avskrivningar	-1 097 300	-793 087
Årets avskrivningar	-304 213	-304 213
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 401 513	-1 097 300
Utgående redovisat värde	9 019 996	9 324 209

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	38 492 812	34 701 614
Inköp	1 002 180	4 191 500
Försäljningar/utrangeringar	-3 271 500	-400 302
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	36 223 492	38 492 812
Ingående avskrivningar	-21 201 277	-18 558 904
Försäljningar/utrangeringar	1 875 172	300 302
Årets avskrivningar	-1 827 648	-2 942 675
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 153 753	-21 201 277
Ingående nedskrivningar	-331 319	-371 319
Återförda nedskrivningar	0	40 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-331 319	-331 319
Utgående redovisat värde	14 738 420	16 960 216

Not 11 Inventarier och bilar
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 377 480	1 010 609
Inköp	120 514	455 876
Försäljningar/utrangeringar	-21 233	-89 005
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 476 761	1 377 480
Ingående avskrivningar	-740 229	-541 349
Försäljningar/utrangeringar	21 233	88 389
Årets avskrivningar	-252 067	-287 269
Utgående ackumulerade avskrivningar	-971 063	-740 229
Utgående redovisat värde	505 698	637 251

2024071915043

2024071915044

**Not 12 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 470 241	1 510 299
Erhållen utdelning	-500 000	0
Resultatandelar	-81 195	-40 058
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	889 046	1 470 241
Årets nedskrivningar	-624 325	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-624 325	0
Utgående redovisat värde	264 721	1 470 241

**Not 13 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

Namn	Kapital- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Alingsås Mark & Bostads AB	50%	250	264 721
			264 721
	Org.nr	Säte	
Alingsås Mark & Bostads AB	559044-7206	Alingsås	

**Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	670 000	550 000
Inköp	120 000	120 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	790 000	670 000
Utgående redovisat värde	790 000	670 000

**Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda leasingkostnader	155 347	82 076
Förutbetald försäkring	336 418	417 928
Upplupna intäkter	2 940 680	1 697 520
Övriga förutbetalda kostnader	169 874	255 279
	3 602 319	2 452 803

Not 16 Avsättningar
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	670 000	550 000
Årets avsättningar	120 000	120 000
	790 000	670 000
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	3 093 665	3 151 734
Under året återförda belopp	-116 509	-58 069
	2 977 156	3 093 665

Not 17 Checkräkningskredit
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	7 000 000	5 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	3 767 520	4 481 517
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	7 000 000	5 000 000
	7 000 000	5 000 000

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	801 448	949 260
Upplupna semesterlöner	1 088 732	1 248 151
Upplupna sociala avgifter	588 438	919 253
Övriga upplupna kostnader	559 565	1 125 562
	3 038 183	4 242 226

Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	2 383 928	3 534 157
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-131 750	-201 384
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	279 579	0
Övrigt	-3	0
	2 531 754	3 332 773

2024071915045

Not 20 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Moderbolaget

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 21 Resultat från andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2023	2022
Anteciperad utdelning	0	3 500 000
	0	3 500 000

Not 22 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	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 23 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Bokfört värde
MA Schakt Holding AB	100%	50 000
Mathias & Anders Schakt AB	100%	
MA Schaktmaskiner Holding AB	100%	50 000
MA Schaktmaskiner AB	100%	
Fastighets AB Traversen 4	100%	
		100 000

	Org.nr	Säte
MA Schakt Holding AB	559186-6206	Vårgårda
Mathias & Anders Schakt AB	556742-3891	Alingsås
MA Schaktmaskiner Holding AB	559186-8905	Vårgårda
MA Schaktmaskiner AB	556876-8179	Alingsås
Fastighets AB Traversen 4	559295-3847	Alingsås

Not 24 Fordringar hos koncernföretag

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 500 000	1 000 000
Anteciperad utdelning	0	3 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 500 000	4 500 000
Utgående redovisat värde	4 500 000	4 500 000

Not 25 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	500	100
	500	

Not 26 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	4 458 025
årets förlust	-17 595
	4 440 430
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 440 430
	4 440 430

Not 27 Eventualförpliktelser
Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Generell borgen ställd för dotterföretag	12 026 127	12 532 223
	12 026 127	12 532 223

Not 28 Ställda säkerheter
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
För företagets egen räkning:		
Företagsinteckningar	7 000 000	5 000 000
Fastighetsinteckningar	4 270 000	4 270 000
Maskiner med äganderättsförbehåll	8 450 904	10 726 109
	19 720 904	19 996 109
För annans räkning		
Generellt borgensåtagande till förmån för intressebolag	2 229 000	2 229 000
	2 229 000	2 229 000

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Anders Carlander
Verkställande direktör

Mathias Skoog

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

Annika Ahlberg Andersson
Auktoriserad revisor

2024071915049

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

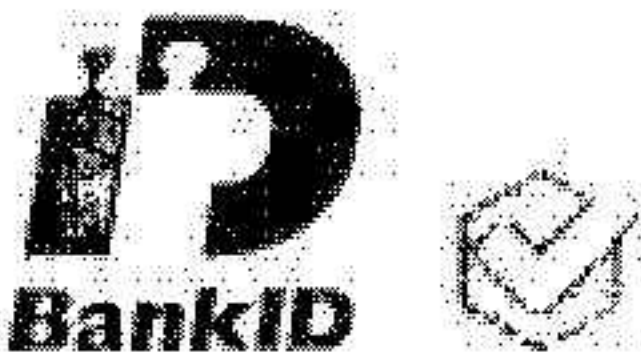
BENGT MATHIAS SKOOG

Styrelseledamot

Serienummer: 0da54ab482396a[...]2a4e9715ef6e4

IP: 81.235.xxx.xxx

2024-06-26 16:44:46 UTC



ANDERS CARLANDER

VD

Serienummer: 65329654de6fa2[...]af65ffd7fce62

IP: 78.72.xxx.xxx

2024-06-27 09:52:15 UTC



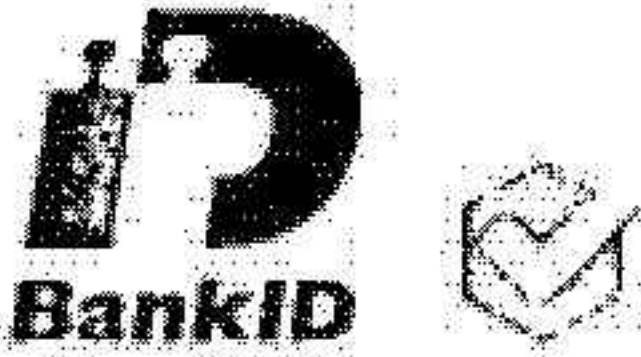
ANNIKA AHLBERG ANDERSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 35170726a1509c[...]f7058eff73ec7

IP: 81.235.xxx.xxx

2024-06-27 10:03:07 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med Penneo e-signature service <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Penneo dokumentnyckel: 85G02-GYF5B-JSJ1V-40EN0-LEIMW-6U7B

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mathias & Anders Holding AB
Org.nr. 559184-7792

**Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen
Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Mathias & Anders 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 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat 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 för 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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. 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden. Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

**Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar
Uttalanden**

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Mathias & Anders Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Alingsås den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Annika Ahlberg Andersson
Auktoriserad revisor

2024071915052

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ANNIKA AHLBERG ANDERSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 35170726a1509c[...]f7058eff73ec7

IP: 81.235.xxx.xxx

2024-06-27 10:03:07 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med Penneo e-signature service <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Penneo dokumentnyckel: 2E/YE-QOETE-CTGA6-8SCQF-YOGFS-LOT50