

Styrelsen och verkställande direktören för

Funseth Holding AB

Org nr 556745-1637

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

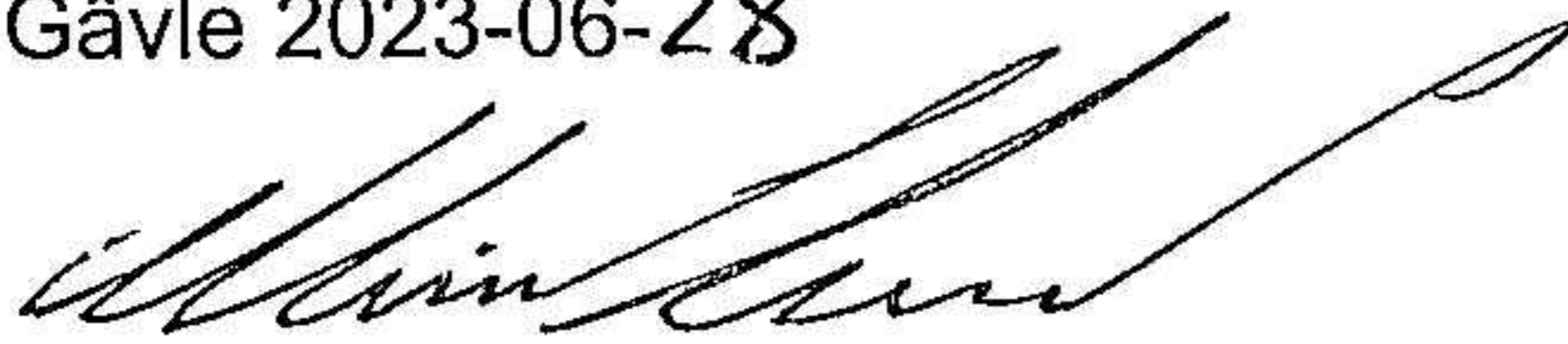
för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	19

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Funseth 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 2023-06-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Gävle 2023-06-28



Mikael Funseth
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Moderföretag

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta aktier i dotterbolag samt övriga värdepapper.

Bolaget är ett moderbolag och äger följande bolag till 100%.

Våra Fastigheter i Gävle AB, 556751-8179

N.G. Sundbergs Smidesfirma i Gävle AB, 556636-7867

LTM i Gävle AB, 556482-8274

Nya Birstatrappan AB, 556981-5714

Våra Fastigheter i Järvsta AB, 556820-0371

Bolaget äger även följande bolag:

Härjedalens Fastigheter AB, 556853-3391, till 50%

Komimilla Holding AB, 559334-7890, till 49,99%

Moderbolaget har sitt säte i Gävle och ägs av Mikael Funseth.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret avyttrat andelarna i Komimilla AB, 556904-4042.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

<i>Belopp SEK</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
Nettoomsättning, tkr	103 724	82 615	95 617	102 439
Balansomslutning, tkr	49 584	47 413	44 857	45 864
Soliditet, %	67,47	67,57	64,69	54,44

Definitioner: se not 20

Moderföretag

<i>Belopp SEK</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
Resultat efter finansiella poster, tkr	4 804	809	1 406	-75
Balansomslutning, tkr	10 037	5 233	6 377	7 058
Soliditet, %	99,37	98,8	68,4	70,2

Definitioner: se not 20

Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>
<i>Koncernen</i>		
Ingående balans 2022-01-01	100 000	29 763 817
<i>Årets resultat</i>		1 062 865
Eget kapital 2022-12-31	100 000	30 826 682

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets resultat</i>
Moderföretag			
Vid årets början	100 000	4 261 387	808 799
Omföring av föreg års resultat		808 799	-808 799
Årets resultat			4 803 816
Vid årets slut	100 000	5 070 186	4 803 816

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att det fria egna kapital disponeras enligt följande:
Se not 15

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanserat resultat	5 070 186
Årets resultat	4 803 816
Summa	9 874 002

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

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		103 724 054	82 615 050
Övriga rörelseintäkter		-538 297	1 745 563
		<u>103 185 757</u>	<u>84 360 613</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-57 401 397	-38 312 786
Handelsvaror		-	41 298
Övriga externa kostnader		-14 058 329	-14 171 904
Personalkostnader	2	-30 371 775	-28 111 208
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-80 096	-133 896
Övriga rörelsekostnader		-180	-
Rörelseresultat		<u>1 273 980</u>	<u>3 672 117</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-6 779	1 352 635
Ränteutgifter och liknande resultatposter	3	725	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-47 120	-46 040
Resultat efter finansiella poster		<u>1 220 806</u>	<u>4 978 712</u>
Resultat före skatt		<u>1 220 806</u>	<u>4 978 712</u>
Skatt på årets resultat	5	-219 305	-873 295
Årets resultat		<u>1 001 501</u>	<u>4 105 417</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		1 062 865	2 963 977
Innehav utan bestämmande inflytande		-61 364	1 141 440

2023063020727

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken etc	6		
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	-	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	27 333	54 339
Inventarier, verktyg och installationer	9	28 129	81 219
		55 462	135 558
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	11	50 000	550 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	14 843	14 843
Andra långfristiga fordringar	13	10 156 419	11 572 419
		10 221 262	12 137 262
Summa anläggningstillgångar		10 276 724	12 272 820
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		4 311 454	4 400 297
		4 311 454	4 400 297
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		14 214 769	13 252 559
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		646 651	25 000
Skattefordringar		1 030 847	-
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		597 986	582 580
Övriga fordringar		983 859	1 731 024
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	642 214	257 726
		18 116 326	15 848 889
Kassa och bank		16 879 329	14 890 751
Summa omsättningstillgångar		39 307 109	35 139 937
SUMMA TILLGÅNGAR		49 583 833	47 412 757

2023063020728

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		30 826 682	29 763 818
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		30 926 682	29 863 818
Innehav utan bestämmande inflytande		2 230 978	2 292 342
Summa eget kapital		33 157 660	32 156 160
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		372 375	402 090
		372 375	402 090
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder		-	43 054
		-	43 054
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		6 461 725	5 015 275
Skatteskulder		-	1 312 330
Övriga kortfristiga skulder		2 536 703	2 430 807
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	7 055 370	6 053 041
		16 053 798	14 811 453
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		49 583 833	47 412 757

2023063020729

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		1 220 806	4 978 712
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		30 096	275 919
		<u>1 250 902</u>	<u>5 254 631</u>
Betald inkomstskatt		-2 562 482	-1 479 820
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-1 311 580	3 774 811
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		88 843	-2 209 527
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 236 590	-4 105 172
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		2 554 675	-201 714
Kassaflöde från den löpande verksamheten		95 348	-2 741 602
Investeringsverksamheten			
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar		50 000	
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-	-28 320
Avyttring av materiella anläggningstillgångar			966 322
Förvärv av finansiella tillgångar		-84 000	-3 449 000
Avyttring av finansiella tillgångar		2 000 000	
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar			-1 363 285
Kassaflöde från investeringsverksamheten		1 966 000	-3 874 283
Finansieringsverksamheten			
Amortering av låneskulder		-43 054	16 923
Transaktioner med minoritetsintresse		-29 716	-900 000
Utbetald utdelning			-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-72 770	-883 077
Årets kassaflöde		1 988 578	-7 498 962
Likvida medel vid årets början		14 890 751	22 389 713
Likvida medel vid årets slut		16 879 329	14 890 751

2023063020730

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		109 174	74 750
		<u>109 174</u>	<u>74 750</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-112 109	-165 951
		<u>-112 109</u>	<u>-165 951</u>
Rörelseresultat		-2 935	-91 201
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		4 800 000	-
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-	900 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		6 751	-
		<u>4 803 816</u>	<u>808 799</u>
Resultat efter finansiella poster		4 803 816	808 799
Resultat före skatt		4 803 816	808 799
Årets resultat		4 803 816	808 799

2023063020751

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	10	3 400 000	3 400 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	11	50 000	550 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		506 751	-
Andra långfristiga fordringar	13	1 000 000	1 000 000
		<u>4 956 751</u>	<u>4 950 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>4 956 751</u>	<u>4 950 000</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		100 379	50 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		139 900	25 000
		<u>240 279</u>	<u>75 000</u>
Kassa och bank		<u>4 839 972</u>	<u>208 186</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>5 080 251</u>	<u>283 186</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>10 037 002</u>	<u>5 233 186</u>

2023063020752

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		5 070 186	4 261 387
Årets resultat		4 803 816	808 799
		<u>9 874 002</u>	<u>5 070 186</u>
Summa eget kapital		<u>9 974 002</u>	<u>5 170 186</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga kortfristiga skulder		55 000	55 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	8 000	8 000
		<u>63 000</u>	<u>63 000</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>10 037 002</u>	<u>5 233 186</u>

2023063020733

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 803 816	808 799
		<u>4 803 816</u>	<u>808 799</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		4 803 816	808 799
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-172 030	-1 350 000
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-	-1 952 400
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 631 786	-2 493 601
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-	-
Utbetald utdelning till minoritetsintresse		-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-	-
Årets kassaflöde		4 631 786	-2 493 601
Likvida medel vid årets början		208 186	2 701 787
Likvida medel vid årets slut		4 839 972	208 186

2023063020734

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper mm

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

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

Avskrivningar

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-7	
-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.

Varulager

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

Skatt

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

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

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

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

Koncernredovisning

Dotterföretag

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

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

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Negativ goodwill

Negativ goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag understiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar.

Avser uppkommen negativ goodwill framtida kostnader eller framtida förluster, redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen och upplöses i takt med att kostnaderna (förlusterna) uppstår. Uppkommer negativ goodwill istället på grund av andra orsaker redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen till den del den inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar. Den del som överstiger detta värde intäktsförs omedelbart. Den del av negativ goodwill som inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar intäktsförs på ett systematiskt sätt över en period som beräknas som kvarvarande vägd genomsnittlig nyttjandeperiod för de förvärvade identifierbara tillgångarna som är avskrivningsbara.

Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	50	47	59	55
Totalt dotterföretag	50	47	59	55
Koncernen totalt	50	47	59	55

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	-	-
Övriga anställda	-	-
Summa	-	-
Koncern		
Totala löner	-21 358 365	-19 901 709
Summa	-21 358 365	-19 901 709
Sociala kostnader	-6 892 105	-6 325 332
(varav pensionskostnader)	-351 587	-362 432

Av koncernens pensionskostnader avser 176 316 (fg år 175 488) företags ledning avseende 1 (1) personer. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 (fg år 0).

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, koncernföretag	725	-
	725	-
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	-	-
	-	-

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Räntekostnader, koncernföretag	-47 120	-46 040
	<u>-47 120</u>	<u>-46 040</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, koncernföretag	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 5 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	249 020	731 270
Uppskjuten skatt	-29 715	142 025
	<u>219 305</u>	<u>873 295</u>
Moderföretag		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-

Not 6 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	50 000	50 000
-Avyttringar och utrangeringar	-50 000	-
Vid årets slut	<u>-</u>	<u>50 000</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-50 000	-50 000
-Avyttringar och utrangeringar	50 000	-
Vid årets slut	<u>-</u>	<u>-50 000</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 7 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	966 322
-Avyttringar och utrangeringar	-	-966 322
Vid årets slut	<u>-</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 480 003	1 451 683
-Nyanskaffningar		28 320
-Vid årets slut	<u>1 480 003</u>	<u>1 480 003</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-1 425 664	-1 361 543
-Årets avskrivning	-27 006	-64 121
-Vid årets slut	<u>-1 452 670</u>	<u>-1 425 664</u>
Redovisat värde vid årets slut	27 333	54 339

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	543 520	543 520
-Vid årets slut	<u>543 520</u>	<u>543 520</u>
-Vid årets början	-462 301	-392 526
-Årets avskrivning	-53 090	-69 775
-Vid årets slut	<u>-515 391</u>	<u>-462 301</u>
Redovisat värde vid årets slut	28 129	81 219

2023063020739

Not 10 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 400 000	3 400 000
-Vid årets slut	3 400 000	3 400 000
Redovisat värde vid årets slut	3 400 000	3 400 000

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.

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>i %</i>	2022-12-31	2021-12-31
		<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Våra Fastigheter i Gävle AB, 556751-8179, Gävle	100	100 000	100 000
N.G. Sundbergs Smidesfirma i Gävle AB, 556636-7867, Gävle	100	300 000	300 000
LTM i Gävle AB, 556482-8274, Gävle	100	2 900 000	2 900 000
Nya Birstatrappan AB, 556981-5714	100	50 000	50 000
Våra Fastigheter i Järvsta AB, 556820-0371, Gävle	100	50 000	50 000
		3 400 000	3 400 000

Not 11 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	550 000	25 000
-Förvärv	-	525 000
-Omklassificeringar	-500 000	
Vid årets slut	50 000	550 000
Redovisat värde vid årets slut	50 000	550 000

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag/org nr, säte</i>	<i>Andelar / antal i % i)</i>	2022-12-31	2021-12-31
		<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Härjedalens Fastigheter AB, 556853-3391, Gävle	50	25 000	25 000
Komimilla AB, 556904-4042, Funäsdalen	49,9	-	500 000
Komimilla Holding AB, 559334-7890, Funäsdalen	49,99	25 000	25 000
		50 000	550 000

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	14 843	14 843
Redovisat värde vid årets slut	14 843	14 843

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	11 572 419	7 285 134
-Årets insättning kapitalförsäkring		2 000 000
-Tillkommande fordringar	84 000	924 000
- Avgående fordringar	-1 500 000	
-Årets återförda nedskrivningar		1 363 285
Redovisat värde vid årets slut	10 156 419	11 572 419

Moderföretaget

<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 000 000	-
-Årets insättning kapitalförsäkring		1 000 000
Redovisat värde vid årets slut	1 000 000	1 000 000

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förutbetalda hyreskostnader	346 997	81 812
Upplupna avtalsintäkter	52 336	46 290
Upplupna intäkter Fora	-	47 110
Övriga interimfordringar	242 881	82 514
	642 214	257 726
Moderföretag		
	-	-

Not 15 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att det fria egna kapital disponeras enligt följande:

<i>Moderbolaget</i>	2022-12-31	2021-12-31
Balanserat resultat	5 070 186	4 261 387
Årets resultat	4 803 816	808 799
Summa	9 874 002	5 070 186
Balanseras i ny räkning	9 874 002	5 070 186

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen		
Upplupna löner	1 170 657	1 179 639
Upplupna semesterlöner	3 542 206	3 125 933
Upplupna sociala avgifter	1 485 846	1 314 582
Övriga interimsskulder	856 661	432 887
	7 055 370	6 053 041
Moderföretaget		
Övriga interimsskulder	8 000	8 000
	8 000	8 000

Not 17 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckningar	5 659 000	5 659 000
	5 659 000	5 659 000
Summa ställda säkerheter	5 659 000	5 659 000

Eventalförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har koncernen inga eventalförpliktelser.

Not 18 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

Moderföretaget har inga ställda säkerheter

Eventalförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har moderföretaget inga eventalförpliktelser.

Not 19 Koncernuppgifter

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 13,8 % av koncerninternt.

Inga inköp eller försäljningar har skett med moderbolaget.

Not 20 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar.

Soliditet: (Totalt eget kapital + 78,6 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Gävle 2023-06-

Mikael Funseth
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-

Thomas Ljungkrantz
Auktoriserad revisor

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma.

2023063020743

2023063020744



Document history

COMPLETED BY ALL:
20.06.2023 08:50

SENT BY OWNER:
Ester Elofsson • 19.06.2023 16:54

DOCUMENT ID:
S1lqS2k0v2

ENVELOPE ID:
rk9r21ADh-S1lqS2k0v2

DOCUMENT NAME:
Funseth och koncernen ÅRSREDOVISNING 2022.pdf
21 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. MIKAEL FUNSETH mikael@ltmab.se	Signed Authenticated	20.06.2023 07:10 20.06.2023 07:10	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1968/12/22) IP: 213.141.81.30
2. THOMAS LJUNGKRANTZ thomas.ljungkrantz@se.gt.com	Signed Authenticated	20.06.2023 08:50 20.06.2023 08:49	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1968/04/30) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Funseth Holding AB

Org.nr. 556745 - 1637

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Funseth Holding AB för år 2022.

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 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 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 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. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens 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 för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Funseth Holding AB för år 2022 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 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. 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 revisionsmed 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 revisionsmed 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.



Thomas Ljungkrantz
Auktoriserad revisor

2023063020747

2023063020748



Document history

COMPLETED BY ALL:
20.06.2023 08:37

SENT BY OWNER:
Ester Elofsson • 20.06.2023 07:18

DOCUMENT ID:
rJDcInRD3

ENVELOPE ID:
rkUqL3Rwn-rJDcInRD3

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Funseth Holding AB 2022-01-01--2022-12-31.pdf
3 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. THOMAS LJUNGKRANTZ thomas.ljungkrantz@se.gt.com	Signed Authenticated	20.06.2023 08:37 20.06.2023 08:37	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1968/04/30) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed