

Årsredovisning för
Holmen Bergprodukter AB

559140-1079

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

| | |
|------------------------|----|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter | 10 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-03. 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

Henrik Andersson
Styrelseledamot

2024-06-24

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Holmen Bergprodukter AB, 559140-1079, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Holmen Bergprodukter AB med säte i Stockholm är ett helägt dotterbolag till Holmen AB, org nr 556001-3301 med säte i Stockholm. Företagets verksamhet består i att med material från egna bergtäkter utvinna och producera byggnadsmaterial för framförallt vägar, samt inneha skogsfastigheter och bedriva skogsbruk.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Det har inte skett några väsentliga händelser under året.

Rättvisande översikt över utvecklingen

| | 2023 | 2022 | 2021 | Belopp i Tkr 2020 |
|-------------------|--------|--------|--------|----------------------|
| Nettoomsättning | 17 317 | 8 663 | 14 588 | 47 963 |
| Rörelsemarginal % | 68,6 | -18,3 | 39 | 41,3 |
| Balansomslutning | 62 852 | 47 254 | 49 761 | 48 117 |
| Soliditet % | 1,7 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat |
|-----------------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| Ingående balans | 50 000 | -8 064 | -6 828 |
| Balanseras i ny räkning | | -6 828 | 6 828 |
| Erhållna aktieägartillskott | | 300 000 | |
| Årets resultat | | | 730 335 |
| Utgående balans | 50 000 | 285 108 | 730 335 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|------------------|
| <i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i> | |
| Balanserat resultat | 285 108 |
| Årets resultat | 730 335 |
| Medel att disponera | 1 015 443 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i> | |
| Balanseras i ny räkning | 1 015 443 |
| Summa | 1 015 443 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|---|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 17 316 999 | 8 663 316 |
| Övriga rörelseintäkter | | 6 913 244 | 2 914 995 |
| Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | 24 230 243 | 11 578 311 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Produktionskostnader | | -8 291 748 | -10 159 905 |
| Övriga externa kostnader | | -2 702 162 | -2 057 410 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -1 354 790 | -946 513 |
| Summa rörelsens kostnader | | -12 348 700 | -13 163 828 |
| Rörelseresultat | | 11 881 543 | -1 585 517 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 11 102 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -1 024 000 | -415 247 |
| Summa resultat från finansiella poster | | -1 012 898 | -415 247 |
| Resultat efter finansiella poster | | 10 868 645 | -2 000 764 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 0 | 1 980 000 |
| Lämnade koncernbidrag | | -9 863 600 | 0 |
| Förändring av överavskrivningar | | -4 080 | 4 141 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -9 867 680 | 1 984 141 |
| Resultat före skatt | | 1 000 965 | -16 623 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -270 630 | 9 795 |
| Summa skatter | | -270 630 | 9 795 |
| Årets resultat | | 730 335 | -6 828 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 12 139 609 | 8 253 490 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 4 | 29 879 | 49 799 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 12 169 488 | 8 303 289 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Uppskjuten skattefordran | | 311 224 | 220 689 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 311 224 | 220 689 |
| Summa anläggningstillgångar | | 12 480 712 | 8 523 978 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Varor under tillverkning | | 1 016 096 | 976 938 |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 19 817 355 | 23 623 258 |
| Summa varulager m.m. | | 20 833 451 | 24 600 196 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 7 211 311 | 719 124 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 9 973 | 139 467 |
| Övriga fordringar | | 1 133 | 912 722 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 830 373 | 1 920 001 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 8 052 790 | 3 691 314 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | 5 | 21 484 560 | 10 438 988 |
| Summa kassa och bank | | 21 484 560 | 10 438 988 |
| Summa omsättningstillgångar | | 50 370 801 | 38 730 498 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 62 851 513 | 47 254 476 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 285 108 | -8 064 |
| Årets resultat | | 730 335 | -6 828 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 015 443 | -14 892 |
| Summa eget kapital | | 1 065 443 | 35 108 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Ackumulerade överavskrivningar | | 13 879 | 9 799 |
| Summa obeskattade reserver | | 13 879 | 9 799 |
| Avsättningar | | | |
| Övriga avsättningar | 6 | 1 148 982 | 722 687 |
| Summa avsättningar | | 1 148 982 | 722 687 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till koncernföretag | 7 | 58 038 506 | 45 231 779 |
| Summa långfristiga skulder | | 58 038 506 | 45 231 779 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 1 090 371 | 472 574 |
| Skulder till koncernföretag | | 0 | 755 000 |
| Aktuella skatteskulder | | 291 326 | 24 654 |
| Övriga skulder | | 1 199 750 | 1 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 3 256 | 2 874 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 584 703 | 1 255 103 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 62 851 513 | 47 254 476 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Bolaget tillämpar lättnadsreglerna för mindre företag.

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

Intäkter

Som nettoomsättning redovisas försäljning av egentillverkade produkter från bergtäkter.

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som gäller på balansdagen. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder, med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden med beaktande av eventuella gjorda nedskrivningar samt med hänsyn till väsentligt restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivning för Markanläggningar som utgörs av grustäcker sker över tillståndets löptid, den ekonomiska livslängden, vilken varierar mellan 5-20 år.

Följande nyttjandeperioder används:

| | År |
|--|------|
| Markanläggningar | 5-20 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 4-40 |

Nedskrivningar av anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Nyttjandevärdet bedöms utifrån uppskattningar om framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

Varulager

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

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av finansiella rapporter kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar som påverkar de redovisade beloppen. De bedömningar och uppskattningar som enligt företagsledningen är väsentliga för redovisade belopp i årsredovisningen, och där det finns en betydande risk att framtida händelser och ny information kan förändra dessa bedömningar och uppskattningar, avser främst markanläggningar avseende berg- och grustäkter samt lager av egenupptagen grus som redovisats med 12 139 609 kr respektive 20 833 451 kronor.

Not 3 Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 10 738 154 | 7 793 628 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | 5 220 989 | 2 944 526 |
| Utgående anskaffningsvärden | 15 959 143 | 10 738 154 |
| Ingående avskrivningar | -2 484 664 | -1 558 071 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -1 334 870 | -926 593 |
| Utgående avskrivningar | -3 819 534 | -2 484 664 |
| Redovisat värde | 12 139 609 | 8 253 490 |

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 79 679 | 79 679 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | | 0 |
| Utgående anskaffningsvärden | 79 679 | 79 679 |
| Ingående avskrivningar | -29 880 | -9 960 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -19 920 | -19 920 |
| Utgående avskrivningar | -49 800 | -29 880 |
| Redovisat värde | 29 879 | 49 799 |

Not 5 Sammansättning av likvida medel

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tillgodohavande på koncernkonto | 21 484 560 | 10 438 988 |
| Summa | 21 484 560 | 10 438 988 |

Not 6 Övriga avsättningar

Övrig avsättning

Typ av andra övriga avsättningar Återställande av mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|------------------|----------------|
| Ingående värde | 722 687 | 606 769 |
| Årets avsättningar | 426 295 | 115 918 |
| Redovisat värde | 1 148 982 | 722 687 |

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Skulder till koncernföretag | 58 038 506 | 45 231 779 |
| Summa | 58 038 506 | 45 231 779 |

Kommentar till not

Långfristiga skulder till koncernbolag avser skuld till moderbolaget eller till andra företag inom koncernen. Tidpunkt för reglering av skuld är ej fastställd och således förfaller sannolikt hela skulden till betalning senare än fem år efter balansdagen.

Not 8 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

| <i>Typ av moderföretag</i> | <i>Företagets namn</i> | <i>Org.nr</i> | <i>Säte</i> |
|--------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|
| Moderföretag i den största koncernen | Holmen AB | 556001-3301 | Stockholm |

Underskrifter

Stockholm den dag som framgår av elektronisk signatur

Anders Jernhall 2024-05-28
Anders Jernhall Datum
Styrelseordförande

Henrik Andersson 2024-05-29
Henrik Andersson Datum
Styrelseledamot

Fredrik Nordqvist 2024-05-30
Fredrik Nordqvist Datum
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-03

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Elin Karlsson
Elin Karlsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Holmen Bergprodukter AB, org.nr 559140-1079

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Holmen Bergprodukter AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Holmen Bergprodukter AB.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens 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 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

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Holmen Bergprodukter AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Holmen Bergprodukter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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. Den 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

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

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

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Norrköping den 3 juni 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Elin Karlsson
Auktoriserad revisor