

Styrelsen och verkställande direktören för

Funseth Holding AB

Org nr 556745-1637

får härmed avge

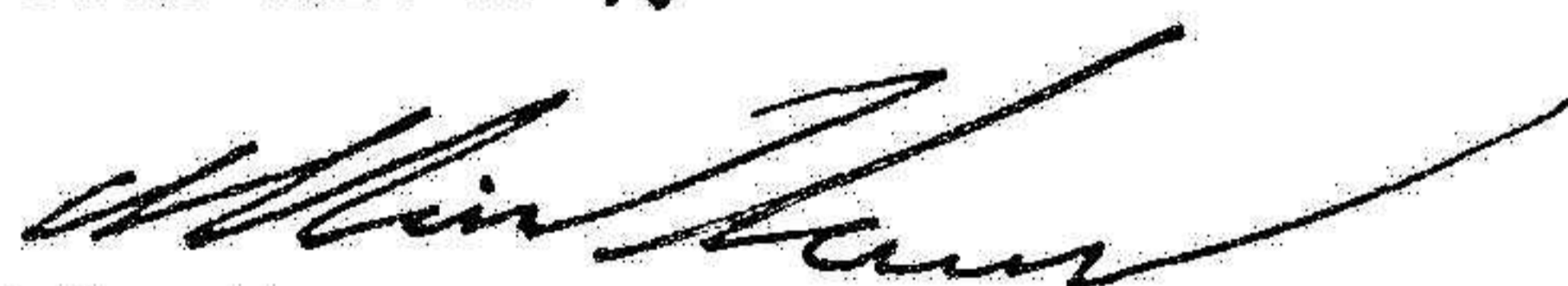
Årsredovisning och koncernredovisning

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

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 2024-06-13. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Gävle 2024-06-18



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.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning, tkr	99 119	103 724	82 615	95 617
Balansomslutning, tkr	51 505	49 584	47 413	44 857
Soliditet, %	70,78	67,47	67,57	64,69

Definitioner: se not 20

Moderföretag

Belopp SEK	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Resultat efter finansiella poster, tkr	7 018	4 804	809	1 406
Balansomslutning, tkr	14 055	10 037	5 233	6 377
Soliditet, %	99,55	99,37	98,8	68,4

Definitioner: se not 20

Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>
<i>Koncernen</i>		
Ingående balans 2023-01-01	100 000	30 826 682
Årets resultat		5 846 690
Utdelning		-3 000 000
Eget kapital 2023-12-31	100 000	33 673 372

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets resultat</i>
Moderföretag			
Vid årets början	100 000	5 070 186	4 803 816
Utdelning extra bolagsstämma		-3 000 000	
Omföring av föreg års resultat		4 803 816	-4 803 816
Årets resultat			7 018 106
Vid årets slut	100 000	6 874 002	7 018 106

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	9 874 002
Utdelning	-3 000 000
Årets resultat	7 018 106
Summa	13 892 108
Balanseras i ny räkning	13 892 108

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

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		99 119 094	103 724 054
Förändring av varulager samt pågående arbeten för annans räkning		102 775	-
Övriga rörelseintäkter		311 096	-538 297
		<u>99 532 965</u>	<u>103 185 757</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-47 558 855	-57 401 397
Övriga externa kostnader		-14 371 142	-14 058 329
Personalkostnader	2	-30 188 653	-30 371 775
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-45 219	-80 096
Övriga rörelsekostnader		-	-180
		<u>7 369 096</u>	<u>1 273 980</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		103	-6 779
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	30 154	725
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-37 520	-47 120
		<u>7 361 833</u>	<u>1 220 806</u>
Resultat efter finansiella poster			
		<u>7 361 833</u>	<u>1 220 806</u>
Resultat före skatt		<u>7 361 833</u>	<u>1 220 806</u>
Skatt på årets resultat	5	-1 546 766	-219 305
Årets resultat		<u>5 815 067</u>	<u>1 001 501</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		5 846 689	1 062 865
Innehav utan bestämmande inflytande		-31 622	-61 364

2024062019877

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken etc	6		
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	101 325	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	109 996	27 333
Inventarier, verktyg och installationer	9	-	28 129
		211 321	55 462
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	11	50 000	50 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	7 362 771	14 843
Andra långfristiga fordringar	13	12 460 419	10 156 419
		19 873 190	10 221 262
Summa anläggningstillgångar		20 084 511	10 276 724
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		4 172 963	4 311 454
Färdiga varor och handelsvaror		505 250	-
		4 678 213	4 311 454
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		15 888 953	14 214 769
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		-	646 651
Skattefordringar		-	1 030 847
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 719 997	597 986
Övriga fordringar		717 876	983 859
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	475 899	642 214
		19 802 725	18 116 326
Kassa och bank		6 939 995	16 879 329
Summa omsättningstillgångar		31 420 933	39 307 109
SUMMA TILLGÅNGAR		51 505 444	49 583 833

2024062019878

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		33 673 372	30 826 682
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>33 773 372</u>	<u>30 926 682</u>
Innehav utan bestämmande inflytande		2 199 356	2 230 978
Summa eget kapital		<u>35 972 728</u>	<u>33 157 660</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		618 718	372 375
		<u>618 718</u>	<u>372 375</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		6 160 519	6 461 725
Skatteskulder		209 216	-
Övriga kortfristiga skulder		2 463 967	2 536 703
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	6 080 296	7 055 370
		<u>14 913 998</u>	<u>16 053 798</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>51 505 444</u>	<u>49 583 833</u>

2024062019879

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		7 361 833	1 220 806
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		52 586	30 096
		<u>7 414 419</u>	<u>1 250 902</u>
Erhållen ränta		30 154	-
Erlagd ränta		-37 520	-
Betald inkomstskatt		-60 360	-2 562 482
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		7 346 693	-1 311 580
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-366 759	88 843
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-2 717 246	-1 236 590
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-1 349 016	2 554 675
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 913 672	95 348
Investeringsverksamheten			
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar			50 000
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-201 078	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-11 651 928	-84 000
Avyttring av finansiella tillgångar		2 000 000	2 000 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9 853 006	1 966 000
Finansieringsverksamheten			
Amortering av låneskulder			-43 054
Transaktioner med minoritetsintresse			-29 716
Utbetald utdelning		-3 000 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 000 000	-72 770
Årets kassaflöde		-9 939 334	1 988 578
Likvida medel vid årets början		16 879 329	14 890 751
Likvida medel vid årets slut		6 939 995	16 879 329

2024062019880

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		113 039	109 174
		<u>113 039</u>	<u>109 174</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-114 899	-112 109
		<u>-114 899</u>	<u>-112 109</u>
Rörelseresultat		-1 860	-2 935
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		7 000 000	4 800 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		19 966	6 751
		<u>7 018 106</u>	<u>4 803 816</u>
Resultat efter finansiella poster		7 018 106	4 803 816
Resultat före skatt		7 018 106	4 803 816
Årets resultat		7 018 106	4 803 816

2024062019881

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
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	50 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		526 717	506 751
Andra långfristiga fordringar	13	2 590 000	1 000 000
		<u>6 566 717</u>	<u>4 956 751</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>6 566 717</u>	<u>4 956 751</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		7 050 790	100 379
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		139 900	139 900
Övriga fordringar		-	-
		<u>7 190 690</u>	<u>240 279</u>
Kassa och bank		<u>297 701</u>	<u>4 839 972</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>7 488 391</u>	<u>5 080 251</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>14 055 108</u>	<u>10 037 002</u>

2024062019882

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
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		6 874 002	5 070 186
Årets resultat		7 018 106	4 803 816
		<u>13 892 108</u>	<u>9 874 002</u>
Summa eget kapital		<u>13 992 108</u>	<u>9 974 002</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>14 055 108</u>	<u>10 037 002</u>

2024062019883

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		7 018 106	4 803 816
		<u>7 018 106</u>	<u>4 803 816</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		7 018 106	4 803 816
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-8 560 377	-172 030
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder			-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 542 271	4 631 786
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-3 000 000	-
Utbetald utdelning till minoritetsintresse			-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 000 000	-
Årets kassaflöde		-4 542 271	4 631 786
Likvida medel vid årets början		4 839 972	208 186
Likvida medel vid årets slut		297 701	4 839 972

2024062019884

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 tilläggsköpeskilling. 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 företagens 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 företagens 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 företagens 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

	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	50	46	50	47
Totalt dotterföretag	50	46	50	47
Koncernen totalt	50	46	50	47

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	-	-
Övriga anställda	-	-
Summa	-	-
Koncern		
Totala löner	-21 388 257	-21 358 365
Summa	-21 388 257	-21 358 365
Sociala kostnader	-6 972 337	-6 892 105
(varav pensionskostnader)	-342 323	-351 587

Av koncernens pensionskostnader avser 160 919 (fg år 176 316) företagets ledning avseende 1 (1) personer. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 (fg år 0).

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, koncernföretag	30 154	725
	30 154	725
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	-	-
	-	-

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Räntekostnader, koncernföretag	-37 520	-47 120
	<u>-37 520</u>	<u>-47 120</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, koncernföretag	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 5 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	1 300 423	249 020
Uppskjuten skatt	246 343	-29 715
	<u>1 546 766</u>	<u>219 305</u>
Moderföretag		
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

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

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	50 000
-Avyttringar och utrangeringar	-	<u>-50 000</u>
Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-50 000
-Avyttringar och utrangeringar	-	<u>50 000</u>
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 7 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	102 108	-
-Avyttringar och utrangeringar	-	-
Vid årets slut	<u>102 108</u>	-
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning	-783	-
Redovisat värde vid årets slut	<u>101 325</u>	-

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 480 003	1 480 003
-Nyanskaffningar	98 970	
-Vid årets slut	1 578 973	1 480 003
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-1 452 670	-1 425 664
-Årets avskrivning	-16 307	-27 006
-Vid årets slut	-1 468 977	-1 452 670
Redovisat värde vid årets slut	109 996	27 333

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	543 520	543 520
-Vid årets slut	543 520	543 520
-Vid årets början	-515 391	-462 301
-Årets avskrivning	-28 129	-53 090
-Vid årets slut	-543 520	-515 391
Redovisat värde vid årets slut	-	28 129

2024062019889

Not 10 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
<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.

		2023-12-31	2022-12-31
		Redovisat värde	Redovisat värde
<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>i %</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

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	50 000	550 000
-Förvärv		-
-Omklassificeringar		-500 000
Vid årets slut	50 000	50 000
Redovisat värde vid årets slut	50 000	50 000

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

	Andelar / antal i % i)	2023-12-31 Redovisat värde	2022-12-31 Redovisat värde
<i>Intresseföretag/org nr, säte</i>			
Härjedalens Fastigheter AB, 556853-3391, Gävle	50	25 000	25 000
Komimilla Holding AB, 559334-7890, Funäsdalen	49,99	25 000	25 000
		50 000	50 000

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	14 843	14 843
-Årets inköp	7 347 928	
Redovisat värde vid årets slut	7 362 771	14 843

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 156 419	11 572 419
-Tillkommande fordringar	4 304 000	84 000
- Avgående fordringar	-2 000 000	-1 500 000
Redovisat värde vid årets slut	12 460 419	10 156 419
Moderföretaget		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 000 000	1 000 000
-Årets insättning kapitalförsäkring	1 590 000	
Redovisat värde vid årets slut	2 590 000	1 000 000

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förutbetalda hyreskostnader	301 502	346 997
Upplupna avtalsintäkter	29 800	52 336
Upplupna intäkter Fora	46 345	-
Övriga interimfordringar	98 252	242 881
	475 899	642 214
Moderföretag	-	-
	-	-

Not 15 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att det fria egna kapital disponeras enligt följande:

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>		
Balanserat resultat	9 874 002	5 070 186
Utdelning extra bolagsstämma 2024-02-08	-3 000 000	
Årets resultat	7 018 106	4 803 816
Summa	13 892 108	9 874 002
Balanseras i ny räkning	13 892 108	9 874 002

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Upplupna löner	1 207 180	1 170 657
Upplupna semesterlöner	3 184 343	3 542 206
Upplupna sociala avgifter	1 379 814	1 485 846
Övriga interimsskulder	308 959	856 661
	6 080 296	7 055 370
Moderföretaget		
Övriga interimsskulder	8 000	8 000
	8 000	8 000

Not 17 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	5 659 000	5 659 000
	5 659 000	5 659 000
Summa ställda säkerheter	5 659 000	5 659 000

Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har koncernen inga eventualförpliktelser.

Not 18 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

Moderföretaget har inga ställda säkerheter

Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har moderföretaget inga eventualförpliktelser.

Not 19 Koncernuppgifter

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 17,12 % 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 2024-05-

Mikael Funseth
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-

Thomas Ljungkrantz
Auktoriserad revisor

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

2024062019894



Document history

COMPLETED BY ALL
12.06.2024 12:50
SENT BY OWNER:
Kim Andersson • 12.06.2024 10:10
DOCUMENT ID
HkeVgdRLHR
ENVELOPE ID
SyNeOAIrR-HkeVgdRLHR

DOCUMENT NAME
Års- och koncernredovisning Funseth Holding 20231231.pdf
20 pages

Activity log

1. MIKAEL FUNSETH mikael@ltmab.se	Signed	12.06.2024 12:14	eID	Swedish BankID (DOB: 1968/12/22)
	Authenticated	12.06.2024 12:12	Low	IP: 78.79.231.189
2. THOMAS LJUNGKRANTZ thomas.ljungkrantz@se.gt.com	Signed	12.06.2024 12:50	eID	Swedish BankID (DOB: 1968/04/30)
	Authenticated	12.06.2024 12:50	Low	IP: 194.14.78.10

Information regarding the signing and authentication process is provided by the recipient's agent. The agent is responsible for ensuring the document is signed and authenticated according to the requirements of 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



PDF 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 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 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 revisionsred 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 revisorsred 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.

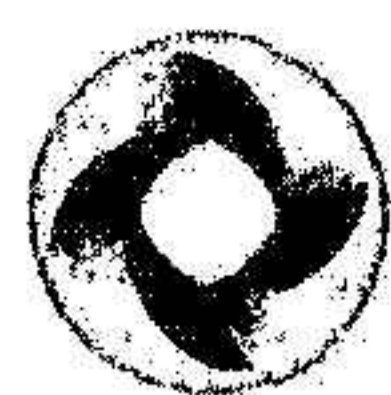
Revisorns ansvar

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 revisionsred 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 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 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 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 försumelse 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Gävle - datum framgår av den elektroniska signaturen

Thomas Ljungkrantz
Auktoriserad revisor

Document history

DOCUMENT NAME

Revisionsberättelse Funseth Holding AB 2023-01-01–2023-12-31.pdf
2 pages



COMPLETED BY ALL

12.06.2024 12:49

SENT BY OWNER

Kim Andersson • 16.05.2024 14:34

DOCUMENT ID

Sy4Lp07XA

ENVELOPE ID

HkQLTuQmC-Sy4Lp07XA

2024062019897

Activity log

1. THOMAS LJUNGKRANTZ	Signed	12.06.2024 12:49	eID	Swedish BankID (DOB: 1968/04/30)
thomas.ljungkrantz@se.gt.com	Authenticated	16.05.2024 17:07	Low	IP: 194.14.78.10

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.

