

Årsredovisning

för

ATA Bygg- och Markprodukter AB

556122-6282

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-05-07.

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:

Jonas Magnusson, Styrelseledamot

2024-05-28

Styrelsen och verkställande direktören för ATA Bygg- och Markprodukter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

ATA är ett säkerhetsföretag som erbjuder innovativa lösningar i form av produkter, tjänster och nya teknologier med målet - att värna liv i trafikerad miljö. Med egen projektledning och samarbetspartners erbjuder ATA också installation och underhåll till kunder. Bolaget bedriver sin verksamhet inom branscher som bygg- & anläggning, Industri, Lager & Logistik samt myndigheter och kommuner. Företaget har över 50 års erfarenhet av förebyggande säkerhet i och runt trafikerade utemiljöer så som vägar och gator, torg och mötesplatser, Gång och cykelbanor samt arbetsplatser inom bygg och industri. ATA är och har sina rötter i innovation både när det gäller produktutveckling men också speciellt anpassade lösningar till kunder. Nyligen har ATA introducerat säkerhetsprodukter i premium klass där efterfrågan växer och samtidigt testar ATA solcellslösningar för belysning och elektricitet för att kunna erbjuda marknaden en ”off grid”-lösning som är miljövänlig. ATA har sin kundbas både i Norden och Europa med huvudkontor i Solna utanför Stockholm.

Företaget har sitt säte i Sollentuna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under våren 2023 såldes ATA och fick nya Svenska ägare. ATA Bygg- & Markprodukter AB (tidigare ATA Hill & Smith AB) är ett helägt aktiebolag och ägs till 100% av det svenska investmentbolaget G-G Invest AB, organisationsnummer 559287-9141, sedan 1 maj 2023. De nya ägarna med rötterna i entreprenad- och logistikbranschen innebär ett otroligt starkt stöd för ATA:s fortsatta tillväxtresa och under året har verksamheten förbättrat lager och leverans med hjälp av logistikpartners vilket också medfört besparingar samt förbättringar för bolagets kunder. ATA har också flyttat huvudkontoret till bättre anpassade och modernare lokaler vilket också bidrar till bättre lönsamhet.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

2024 startar med vikande konjunktur i bygg- och anläggningsbranschen och den kommer påverka ATA:s kunder och i förlängningen oss. ATA har efter omstrukturering och förbättringsåtgärder ökat sitt fokus på försäljning, projektledning och bredd på lösningar samt förtydligat vårt erbjudande vilket enligt ledningen kommer ge positiva resultat för verksamheten under tuffare tider.

Ledningen ser också att ATA har konkurrensfördelar tack vare sina unika premiumprodukter som nu får än mer fokus då Sverige blir fullvärdig Natomedlem. Samtidigt bevakar bolaget risker och osäkerhetsfaktorer kopplade till omvärlden och hur bolagets kunder påverkas av vikande konjunktur och ökad osäkerhet i samhället. ATA agerar på utvecklingen och är beredda att anpassa verksamheten efter förändring i kundernas behov. Här finns dock även möjligheter då säkerhetsprodukter är en viktig del av verksamhetens utbud och ledningen ser en större potential för nya kunder.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
G-G Invest AB, organisationsnummer 559287-9141	5 000	5 000

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	78 098	131 247	233 800	299 526	392 861
Resultat efter finansiella poster	1 310	-26 296	-28 646	-16 002	-43 980
Balansomslutning	147 514	71 516	115 280	154 984	256 572
Kassalikviditet (%)	25,1	208,0	120,0	137,0	115,0
Soliditet (%)	20,9	55,0	57,0	64,0	45,0
Rörelseresultat	-17 632	-26 012	-28 092	-15 008	-43 571

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond för ut- vecklingsut- g	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	182 769	64 528 710	-26 296 227	39 015 252
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Utdelning				-16 500 000		-16 500 000
Balanseras i ny räkning				-26 296 227	26 296 227	0
Förändring fond för utvecklingsutgifter			-182 769	182 769		0
Erhållna aktieägartillskott				5 374 351		5 374 351
Årets resultat					1 309 531	1 309 531
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	0	27 289 603	1 309 531	29 199 134

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	27 289 604
årets vinst	1 309 531
	28 599 135

disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	15 000 000
	13 599 135
	28 599 135

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	78 097 986	131 234 380
Övriga rörelseintäkter		3 160 985	4 677 505
		81 258 971	135 911 885
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-37 877 500	-52 273 112
Handelsvaror		-13 296 419	-21 559 877
Övriga externa kostnader	3, 4	-25 959 756	-31 951 795
Personalkostnader	5	-20 873 006	-40 105 057
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-684 617	-3 671 728
Övriga rörelsekostnader		-199 982	-12 361 822
Summa rörelsens kostnader		-98 891 280	-161 923 391
Rörelseresultat	6	-17 632 309	-26 011 506
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		18 425 577	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	3 986 507	34 052
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-3 470 244	-318 773
		18 941 840	-284 721
Resultat efter finansiella poster		1 309 531	-26 296 227
Resultat före skatt		1 309 531	-26 296 227
Skatt på årets resultat	9	0	0
Årets resultat		1 309 531	-26 296 227

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	0	182 769
		0	182 769
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	0	376 168
Inventarier, verktyg och installationer	12	45 016	148 791
		45 016	524 959
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	13	0	50 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	98 425 577	0
Andra långfristiga fordringar	15	598 066	248 066
		99 023 643	298 066
Summa anläggningstillgångar		99 068 659	1 005 794
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Varor under tillverkning		120 866	0
Färdiga varor och handelsvaror		17 125 687	22 642 919
Pågående arbete för annans räkning	16	148 500	850 443
Förskott till leverantörer		607 614	1 489 945
		18 002 667	24 983 307
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		13 735 800	31 638 612
Fordringar hos koncernföretag		0	12 640
Övriga fordringar	17	1 704 014	4 459 148
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	2 946 146	2 456 307
		18 385 960	38 566 707
<i>Kassa och bank</i>	19	12 056 708	7 044 819
Summa omsättningstillgångar		48 445 335	70 594 833
SUMMA TILLGÅNGAR		147 513 994	71 600 627

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 000	100 000
Fond för utvecklingsutgifter		0	182 769
		600 000	782 769
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		27 289 604	64 528 710
Årets resultat		1 309 531	-26 296 227
		28 599 135	38 232 483
Summa eget kapital		29 199 135	39 015 252
Avsättningar	21		
Övriga avsättningar		0	3 000 000
Summa avsättningar		0	3 000 000
Långfristiga skulder	22		
Skulder till koncernföretag		0	7 200 000
Summa långfristiga skulder		0	7 200 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 196 654	13 093 575
Skulder till koncernföretag		8 500 000	2 490 154
Övriga skulder		95 913 611	1 523 175
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	5 704 594	5 278 471
Summa kortfristiga skulder		118 314 859	22 385 375
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		147 513 994	71 600 627

Kassaflödesanalys

Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat före finansiella poster	-17 632 309	-26 011 506
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	0	877 023
Av- och nedskrivningar	424 765	0
Realisationsresultat	237 946	0
Erhållen ränta	3 986 507	34 052
Erlagd ränta	-3 470 244	-318 773
Betald skatt	3 769 718	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-12 683 617	-25 419 204
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av varulager och pågående arbete	6 380 640	13 368 064
Förändring av kortfristiga fordringar	16 411 029	7 157 455
Förändring av kortfristiga skulder	93 529 484	-13 347 677
Kassaflöde från den löpande verksamheten	103 637 536	-18 241 362
Investeringsverksamheten		
Avyttring av dotterbolag	50 000	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-350 000	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	28 047 797
Investeringar i finansiella instrument	-80 000 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-80 300 000	28 047 797
Finansieringsverksamheten		
Amortering av lån	-7 200 000	-17 050
Erhållna aktieägartillskott	5 374 353	0
Utbetald utdelning	-16 500 000	0
Förändring av checkräkningskredit	0	-4 250 018
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-18 325 647	-4 267 068
Årets kassaflöde	5 011 889	5 539 367
Likvida medel vid årets början		
Likvida medel vid årets början	7 044 819	-2 829 084
Likvida medel vid årets slut	12 056 708	2 710 283

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Byte av redovisningsprincip

Bolaget har tidigare redovisat finansiella instrument till anskaffningsvärde, i enlighet med Kapitel 11 - Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet. I år har bolaget övergått till värdering av finansiella instrument enligt Kapitel 12 - Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a 14 e §§ årsredovisningslagen. Värdering av finansiella instrument sker därmed till marknadsvärde. Värdevinster och värdeförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster. Bytet av redovisningsprincip beror på att värdering enligt kapitel 12 bedöms ge en mer rättvisande bild av bolagets finansiella ställning.

Bytet av redovisningsprincip har inte medfört några effekter till följd av omräkning då de finansiella innehaven anskaffats under året.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Varor

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Vid uthyrning av varor redovisas intäkten löpande varje månad under den tid respektive hyresavtal är aktivt. Intäkten redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Entreprenadarbeten

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

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

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

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

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

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

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

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	5 år
Goodwill	5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

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

Inventarier, verktyg och installationer	5-15 år
Förbättringar på annans fastighet	10 år

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas till marknadsvärde enligt kapitel 12. Värdering till marknadsvärde innebär att finansiella instrument redovisas till det pris som skulle erhållas vid försäljning av en tillgång eller skulle betalas för överföring av en skuld i en ordnad transaktion mellan marknadsdeltagare vid rapporteringstidpunkten. Förändringar i marknadsvärdet redovisas i resultaträkningen som en del av finansiella intäkter eller kostnader, om inte annat föreskrivs av tillämpliga redovisningsregler.

Finansiella tillgångar avskrivs från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller dessa rättigheter har överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder avskrivs från balansräkningen när de avtalade förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

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

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfalldag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Inkomstskatter

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

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

Ersättningar till anställda

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

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3). Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Vid förmånsbestämda pensionsplaner där en pensionspremie betalas redovisas dessa planer som avgiftsbestämda planer i enlighet med förenklingsregeln i BFNAR 2012:1 (K3).

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Företaget är ett dotterbolag i en koncern. Det överordnade moderföretaget G-G Invest AB, organisationsnummer 559287-9141 med säte i Danderyd. ATA Bygg- och Markprodukter AB ingår inte i någon koncernredovisning.

Kassaflödesanalys

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Rörelseresultat

Rörelseresultat (efter avskrivningar) i (Tkr).

Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Kundfordringar

Avsättningen för osäkra kundfordringar baseras på bedömningar om kundernas betalningsförmåga och är svåra att uppskatta. Posten har varit föremål för särskild prövning och ökat till 8 919 (3 065) Tkr, vilket utgjorde 39,3 (8,8) procent av utestående externa kundfordringar

Inkurans i varulager

Lagret granskas varje månad för att bestämma eventuellt nedskrivningsbehov. En individuell inkuransbedömning, där hänsyn tas till respektive artikels historiska förbrukning, har skett. En nedskrivning rapporteras i resultaträkningen som kostnad såld vara till det belopp som lagret bedöms inkurant. Avsättningen har minskat med 457 333 (760 795) kr till 600 000 kr per 2023-12-31, vilket utgjorde 3,6 (4,7) procent av varulagret.

Om verklig inkurans skiljer sig från beräkningarna eller om företagsledningen gör framtida justeringar av gjorda antaganden, kan förändringar i värderingen komma att påverka resultatet för

perioden liksom bolagets finansiella ställning.

Not Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Lämnade bankgarantier	389 907	420 493
	389 907	420 493

Not Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	16 500 000	4 865 000
	16 500 000	4 865 000

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningen per rörelsegren

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Infra	22 457 649	36 247 638
Proactive	8 958 538	10 622 740
Workzone	26 871 194	36 344 148
Tech	9 168 323	12 746 155
Rental	10 642 282	30 297 857
ATA Vakt & Lots	0	4 988 643
	78 097 986	131 247 181

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 7 083 359 kr (12 490 483 kr).

I redovisningen utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av lokalhyra. Nytt hyresavtal har tecknats under året. Förutom hyra av lokaler avser den största delen av resterande leasingavtal bilar och transportmedel.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Inom ett år	4 441 145	3 459 770
Senare än ett år men inom fem år	4 704 809	317 983
	9 145 954	3 777 753

Not 4 Arvode till revisorer

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

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Ernst & Young Aktiebolag		
Revisionsuppdrag	160 000	525 147
	160 000	525 147

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	4	13
Män	18	43
	22	56
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 867 078	2 438 484
Övriga anställda	11 365 767	26 988 737
	14 232 845	29 427 221
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	932 572	882 743
Pensionskostnader för övriga anställda	1 019 969	3 077 456
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 687 620	10 528 091
	6 640 161	14 488 290
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	20 873 006	43 915 511

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	25 %	33,33 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	75 %	66,67 %

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	1,07 %	8,83 %

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Övriga ränteintäkter	3 986 507	34 052
	3 986 507	34 052

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Övriga räntekostnader, inkl upplupna räntekostnader	3 470 244	318 773
	3 470 244	318 773

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Justering avseende tidigare år	0	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	0	0
Totalt redovisad skatt	0	0

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01 -2023-12-31		2022-01-01 -2022-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		892 344		-26 296 227
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-183 823	20,60	5 417 023
Ej avdragsgilla kostnader	42,88	-382 662	-0,87	-228 300
Ej skattepliktiga intäkter	-432,06	3 855 495	0,30	79 663
Ej värderade underskott	368,58	-3 289 010	-20,03	-5 268 386
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	996 806	3 039 097
Försäljningar/utrangeringar	-996 806	-2 042 291
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	996 806
Ingående avskrivningar	-814 038	-2 282 544
Försäljningar/utrangeringar	996 806	2 042 291
Årets avskrivningar	-182 768	-573 785
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-814 038
Utgående redovisat värde	0	182 768

Not 11 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 897 491	9 019 884
Försäljningar/utrangeringar	-8 897 491	-122 393
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	8 897 491

Ingående avskrivningar	-8 521 323	-8 442 747
Försäljningar/utrangeringar	8 637 639	49 980
Årets avskrivningar	-116 316	-128 556
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-8 521 323

Utgående redovisat värde **0** **376 168**

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 015 680	86 793 301
Inköp	657 184	0
Försäljningar/utrangeringar	-1 119 754	-82 777 621
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 553 110	4 015 680

Ingående avskrivningar	-3 866 889	-61 070 943
Försäljningar/utrangeringar	484 476	59 936 772
Årets avskrivningar	-125 680	-2 732 718
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 508 093	-3 866 889

Utgående redovisat värde **45 017** **148 791**

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Försäljningar	-50 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	50 000

Utgående redovisat värde **0** **50 000**

Not 14 Andra Långsiktiga värdepappersinnehav

Innehav (tkr)	Ansk. värde	Ansk. v. (föreg. år)	Bokfört värde	Bokf. v. (föreg. år)	Markn. v. bokslutsdag	Markn. v. (föreg. år)
Långfristiga värdepappersinnehav						
Kapitalförsäkring	80 000 000	(0)	98 425 577	(0)	98 425 577	(0)

Summa innehav	80 000 000	(0)	98 425 577	(0)	98 425 577	(0)
---------------	------------	-----	------------	-----	------------	-----

	2023-12-31	2022-12-31
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	80 000 000	0
Värdeökningar	18 425 577	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	98 425 577	0
Utgående bokfört värde	98 425 577	0

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	248 066	248 066
Tillkommande fordringar	350 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	598 066	248 066
Utgående redovisat värde	598 066	248 066

Not 16 Pågående arbete för annans räkning

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	148 500	850 443
Fakturerade belopp		-86 488
	148 500	763 955

Not 17 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Skattefordran avseende aktuell skatt	691 200	
Övriga poster	1 012 814	0
	1 704 014	0

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	1 202 703	1 718 100
Försäkringar	51 180	3 790
Leasingavgifter	190 723	2 485
It- och systemtjänster	228 066	325 983
Övriga poster	1 273 474	405 949
	2 946 146	2 456 307

Not 19 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	15 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	5 000	100
	5 000	

Not 21 Avsättningar

Avsättningen avser villkorad köpeskilling i inkråmsförvärv som skett 2018.

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	3 000 000	3 000 000
Under året återförda belopp	-3 000 000	
	0	3 000 000

Not 22 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller mellan ett och fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	0	0
Skulder till koncernföretag	0	7 200 000

0 7 200 000

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupen timlön	0	132 700
Upplupna semesterlöner	1 114 834	1 646 773
Upplupna sociala avgifter	353 501	2 124 756
Förskotts fakturering	0	104 853
Övriga kortfristiga skulder	4 236 259	0
	5 704 594	4 009 082

Solna

Sollentuna 2024-05-06

Jonas Magnusson
Jonas Magnusson
Ordförande

Johan Nilsson
Johan Nilsson

Stefan Persson
Stefan Persson

Peter Bäckström
Peter Bäckström

Göran Kållberg
Göran Kållberg
VD

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-07

Henrik Brandt
Henrik Brandt
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i ATA Bygg- och Markprodukter AB, org.nr 556122-6282

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för ATA Bygg- och Markprodukter AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till ATA Bygg- och Markprodukter AB enligt god revisionssed 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 att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av ATA Bygg- och Markprodukter AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till ATA Bygg- och Markprodukter 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. 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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Motala den 07 maj 2024

Ernst & Young AB

Henrik Brandt

Henrik Brandt

Auktoriserad revisor