

# ÅRSREDOVISNING

för

## Dille Skolskogen AB

Org.nr. 559073-2763

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	8
-underskrifter	11

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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**  
Johan Eriksson, Styrelseledamot  
2024-07-11

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### VERKSAMHETEN

#### Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Under 2023 har tillväxten varit 2 042 m3sk och avverkad volym 332 m3sk. Ett markexploateringsområde beläget i Ås har sålts.

#### Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver skogsägande i Krokoms kommun i utbildningssyfte.

#### Säte

Företagets säte är Krokoms, Jämtlands län

#### Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är helägt dotterbolag till Dille Bolagen AB i Krokoms, Jämtlands län, org.nr. 556264-3576.

### FLERÅRSÖVERSIKT

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	773 023	586 386	438 192	852 323	558 193
Res. efter finansiella poster	19 941 346	152 012	142 258	441 000	-49 473
Res. i % av nettoomsättningen	2 579,65	25,92	32,46	51,74	-8,86
Balansomslutning	24 078 840	46 863 137	46 710 690	12 810 333	12 455 182
Soliditet (%)	38,79	58,1	58,28	3,1	0,77
Avkastning på eget kapital (%)	109,05	0,55	1,02	178,4	-46,51
Avkastning på totalt kapital (%)	57,85	0,99	1,05	4,96	1,34
Kassalikviditet (%)	320,77	103,66	402,6	838,42	243,34

Definitioner av nyckeltal, se noter

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	26 914 218	263 329	1 405	27 228 952
Upplösning av uppskrivningsfond		-18 579 600	0		-18 579 600
Balanseras i ny räkning			1 405	-1 405	0
Årets resultat				521 120	521 120
Belopp vid årets utgång	50 000	8 334 618	264 734	521 120	9 170 472

Dille Skolskogen AB

Org.nr. 559073-2763

## RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	264 735
årets vinst	<u>521 120</u>
	<b>785 855</b>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>785 855</u>
	<b>785 855</b>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 2022-12-31</b>
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		773 023	586 386
Övriga rörelseintäkter	2	<u>19 650 009</u>	<u>0</u>
		20 423 032	586 386
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		<u>-108 978</u>	<u>-136 554</u>
		-108 978	-136 554
<b>Rörelseresultat</b>		20 314 054	449 832
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		806	99
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		205 886	14 273
Räntekostnader och liknande resultatposter		-536 037	-270 509
Räntekostnader till koncernföretag		<u>-43 363</u>	<u>-41 683</u>
		-372 708	-297 820
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		19 941 346	152 012
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-215 000	0
Lämnade koncernbidrag		<u>-19 070 000</u>	<u>-150 000</u>
		-19 285 000	-150 000
<b>Resultat före skatt</b>		656 346	2 012
Skatt på årets resultat		-135 226	-607
<b>Årets resultat</b>		<u>521 120</u>	<u>1 405</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	3	<u>20 534 071</u>	<u>46 004 071</u>
		20 534 071	46 004 071
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		20 534 071	46 004 071
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		3 000	2 603
Fordringar hos koncernföretag		770 461	719 175
Aktuell skattefordran		0	19 003
Övriga fordringar		12 490	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>33 589</u>	<u>36 872</u>
		819 540	777 653
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		<u>2 725 229</u>	<u>81 413</u>
<b>Summa kassa och bank</b>		2 725 229	81 413
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		3 544 769	859 066
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		24 078 840	46 863 137

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	4	<u>8 334 618</u>	<u>26 914 218</u>
		8 384 618	26 964 218
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		264 735	263 329
Årets resultat		<u>521 120</u>	<u>1 405</u>
		785 855	264 734
<b>Summa eget kapital</b>		<u>9 170 473</u>	<u>27 228 952</u>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfond		<u>215 000</u>	<u>0</u>
<b>Summa obeskattade reserver</b>		215 000	0
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld		<u>2 162 382</u>	<u>6 982 782</u>
<b>Summa avsättningar</b>		2 162 382	6 982 782

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	5		
Skulder till kreditinstitut		7 600 000	8 050 000
Skulder till koncernföretag		1 360 342	1 307 145
Övriga skulder		<u>2 465 575</u>	<u>2 465 575</u>
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>11 425 917</b>	<b>11 822 720</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		450 000	450 000
Leverantörsskulder		750	1 548
Skulder till koncernföretag		373 015	251 749
Aktuella skatteskulder		88 647	0
Övriga skulder		34 977	52 955
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>157 679</u>	<u>72 431</u>
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 105 068</b>	<b>828 683</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>24 078 840</b>	<b>46 863 137</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### *Fordringar*

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

#### *Övriga tillgångar, avsättningar och skulder*

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

#### *Intäktsredovisning*

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Mark	-

**NOTER*****Inkomstskatt***

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Not 2	Övriga rörelseintäkter	2023	2022
	<b>Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktsslag</b>		
	Avyttring fastighet	19 648 000	0
	Övriga intäkter	2 009	0
		<hr/> 19 650 009	<hr/> 0

## NOTER

<b>Not 3</b>	<b>Byggnader och mark</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärde	12 107 071	12 003 996
	Försäljningar/utrangeringar	-2 070 000	103 075
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<u>10 037 071</u>	<u>12 107 071</u>
	Ingående uppskrivningar	33 897 000	33 897 000
	Försäljningar/utrangeringar	-23 400 000	0
	<b>Utgående ackumulerade uppskrivningar</b>	<u>10 497 000</u>	<u>33 897 000</u>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<u>20 534 071</u>	<u>46 004 071</u>
	Redovisat värde mark	<u>20 534 071</u>	<u>46 004 071</u>
		20 534 071	46 004 071
<b>Not 4</b>	<b>Uppskrivningsfond</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Belopp vid årets ingång	26 914 218	26 914 218
	Försäljning/utrangering	-18 579 600	0
	Belopp vid årets utgång	<u>8 334 618</u>	<u>26 914 218</u>
<b>Not 5</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år	0	6 250 000
<b>Not 6</b>	<b>Ställda säkerheter</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Fastighetsinteckningar för företagets egen räkning	13 500 000	13 500 000
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	200 000	200 000
	<b>Summa ställda säkerheter</b>	<u>13 700 000</u>	<u>13 700 000</u>

Dille Skolskogen AB

Org.nr. 559073-2763

## NOTER

### Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Ås

Johan Eriksson

Johan Eriksson

2024-06-27

Vår revisionsberättelse har lämnats enl elektronisk signatur 2024-06-28 28 juni 2024

Deloitte AB

Kornelia Wall Andersson

Kornelia Wall Andersson

Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dille Skolskogen AB, org.nr 559073-2763

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Dille Skolskogen AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dille Skolskogen 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.

#### *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 Dille Skolskogen 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 ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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.

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. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om 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 förvaltning för Dille Skolskogen 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Dille Skolskogen AB enligt god revisorsred 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 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.

## *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 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser 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 revisionssed 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 överträdelse 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund  
2024-06-28

Deloitte AB

*Kornelia Wall Andersson*  
Kornelia Wall Andersson  
Auktoriserad revisor

Sida 3(3)