

Årsredovisning och koncernredovisning Direkt Förvaltning i Trollhättan AB

Org.nr. 556937-0710

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna undertecknade kopia likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på årsstämman den 25 juni 2024. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Trollhättan den 25 juni 2024



Magnus Andersson

Årsredovisning och koncernredovisning

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

Styrelsen och verkställande direktören för Direkt Förvaltning i Trollhättan AB avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernen	
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Moderföretaget	
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Rapport över förändringar i eget kapital	11
Kassaflödesanalys	12
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	13
Noter	15
Underskrifter	22

Styrelsens säte: Trollhättan

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Företagets verksamhet utgörs av att äga och förvalta aktier samt annan lös och fast egendom. Bolaget förvaltar aktierna i Överby Stormarknad AB (556657-4918), Direkt Överby AB (556073-0896), KM i Trollhättan Fastighetsförvaltning (556635-8890) och Carl-Erik Andersson Förvaltning AB (556526-5823). Genom dessa bolag bedrivs verksamheten "ICA Maxi Stormarknad" och fastighetsförvaltning. Därutöver förvaltas avkastningen från dessa bolag i moderbolaget.

Bolagets säte är Trollhättan.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under året.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Magnus Andersson (235 250 aktier), Katarina Hillerborn (235 249 aktier) och ICA Sverige AB (1 aktie).

Flerårsöversikt koncernen	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning (tkr)	411 514	374 781	360 107	358 465
Resultat efter finansiella poster (tkr)	9 627	13 474	18 079	19 973
Balansomslutning (tkr)	163 671	178 606	177 317	192 100
Soliditet (%)	78,1%	72,1%	71,4%	75,0%
Antal anställda	69	64	59	62

Flerårsöversikt Moderföretaget	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning (tkr)	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster (tkr)	8 534	10 826	10 372	20 425
Balansomslutning (tkr)	130 234	130 039	127 506	149 394
Soliditet (%)	100%	100,0%	100,0%	100,0%
Antal anställda	0	0	0	0

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel

Balanserat resultat	121 563 438
Årets resultat	8 194 709
	129 758 147
disponeras så att	
i ny räkning överföres	129 758 147
	129 758 147

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

Koncernens resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		411 514 424	374 780 567
Kostnad för sålda varor		-361 528 022	-315 343 439
Bruttovinst		49 986 402	59 437 128
Försäljningskostnader		-26 946 266	-33 004 473
Administrationskostnader	1	-17 307 859	-19 044 594
Övriga rörelseintäkter	22	1 787 766	4 551 755
Rörelseresultat	2,4	7 520 043	11 939 816
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	46 138	215 139
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	2 715 030	1 750 273
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-654 107	-431 606
		2 107 061	1 533 806
Resultat efter finansiella poster		9 627 104	13 473 622
Skatt på årets resultat	9	-2 048 466	-2 819 934
Årets resultat		7 578 638	10 653 688
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		7 260 034	10 194 450
Minoritetsintresse		318 604	459 238

Koncernens balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	10	0	0
		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	26 017 463	25 420 054
Inventarier, verktyg och installationer	12	9 542 984	13 977 975
		35 560 447	39 398 029
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran		0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	50 055 831	52 839 334
Andra långfristiga fordringar	16	1 128 200	1 128 200
		51 184 031	53 967 534
Summa anläggningstillgångar		86 744 478	93 365 563
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Handelsvaror		13 964 650	13 880 224
		13 964 650	13 880 224
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		649 031	373 329
Aktuella skattefordringar		1 719 009	717 690
Övriga fordringar		5 870 916	4 659 662
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	4 374 374	4 025 882
		12 613 330	9 776 563
<i>Kassa och bank</i>		50 348 865	61 583 448
Summa omsättningstillgångar		76 926 845	85 240 235
SUMMA TILLGÅNGAR		163 671 323	178 605 798

Koncernens balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	18		
Aktiekapital		470 500	470 500
Annat eget kapital inklusive årets resultat		126 687 635	127 407 602
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		127 158 135	127 878 102
Minoritetsintresse		693 090	894 486
		127 851 225	128 772 588
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	19	1 195 819	1 592 519
		1 195 819	1 592 519
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	20	6 936 000	24 055 625
		6 936 000	24 055 625
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		17 076 835	14 939 408
Aktuella skatteskulder		14 862	22 101
Övriga skulder		3 473 170	2 490 528
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	7 123 412	6 733 029
		27 688 279	24 185 066
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		163 671 323	178 605 798

Rapport över förändringar i koncernens egna kapital

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse
Ingående balans 2022-01-01	470 500	0	125 193 151	955 248
Lämnad utdelning	0	0	-8 000 000	-500 000
Förskjutning	0	0	20 000	-20 000
Årets resultat	0	0	10 194 450	459 238
Utgående balans 2022-12-31	470 500	0	127 407 601	894 486
Lämnad utdelning	0	0	-8 000 000	-500 000
Förskjutning	0	0	20 000	-20 000
Årets resultat	0	0	7 260 034	318 604
Utgående balans 2023-12-31	470 500	0	126 687 635	693 090

Koncernens kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		7 520 043	11 939 816
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar och nedskrivningar		4 679 610	4 764 295
		12 199 653	16 704 111
Erhållen ränta mm		2 761 168	1 965 412
Erlagd ränta mm		-654 107	-431 606
Betald inkomstskatt		-3 824 557	-5 012 803
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		10 482 157	13 225 114
Förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager		-84 426	-1 817 387
Förändring av rörelsefordringar		-1 835 448	1 791 631
Förändring av rörelseskulder		3 510 452	802 689
Kassaflöde från den löpande verksamheten		12 072 735	14 002 047
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Nettoförvärv av materiella anläggningstillgångar		-842 028	-6 995 026
Nettoförsäljning finansiella anläggningstillgångar/ kortfristiga placeringar		2 783 503	9 667 502
Kassaflöde från investeringsverksamheten		1 941 475	2 672 476
<i>Finansieringsverksamheten</i>			
Amortering av skuld		-17 119 625	0
Utbetald utdelning		-8 000 000	-8 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-25 119 625	-8 000 000
Årets kassaflöde		-11 105 415	8 674 523
Likvida medel vid årets början		61 583 448	52 908 925
Likvida medel vid årets slut		50 478 033	61 583 448

Moderföretagets resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		0	0
Kostnad för sålda varor		0	0
Bruttovinst		0	0
Administrationskostnader	1	-70 347	-77 589
Rörelseresultat	2,3	-70 347	-77 589
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	7 125 000	9 500 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	866	173 298
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 478 954	1 230 156
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	0	-20
		8 604 820	10 903 434
Resultat efter finansiella poster		8 534 473	10 825 845
Bokslutsdispositioner		0	0
Resultat före skatt		8 534 473	10 825 845
Skatt på årets resultat	9	-339 764	-285 433
Årets resultat		8 194 709	10 540 412

Moderföretagets balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
		0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	13,14	12 702 746	12 702 746
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	46 180 583	48 964 086
		58 883 329	61 666 832
Summa anläggningstillgångar		58 883 329	61 666 832
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		60 360 425	46 235 425
Övriga fordringar		2 263 898	1 831 771
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	587 638	271 280
		63 211 961	48 338 476
<i>Kassa och bank</i>		8 138 356	20 033 630
Summa omsättningstillgångar		71 350 317	68 372 106
SUMMA TILLGÅNGAR		130 233 646	130 038 938

Moderföretagets balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	18		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		470 500	470 500
		470 500	470 500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		121 563 437	119 023 026
Årets resultat		8 194 709	10 540 412
<i>Summa fritt eget kapital</i>		129 758 146	129 563 438
Summa eget kapital		130 228 646	130 033 938
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Aktuella skatteskulder		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 000	5 000
		5 000	5 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		130 233 646	130 038 938

Rapport över förändringar i moderföretagets egna kapital

2024062728160

	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans 2022-01-01	470 500	0	116 923 479	10 111 882
Omföring resultat föregående år	0	0	10 111 882	-10 111 882
Lämnad utdelning	0	0	-8 000 000	0
Fusionsresultat	0	0	-12 335	0
Årets resultat	0	0	0	10 540 412
Utgående balans 2022-12-31	470 500	0	119 023 026	10 540 412
Omföring resultat föregående år	0	0	10 540 412	-10 540 412
Lämnad utdelning	0	0	-8 000 000	0
Årets resultat	0	0	0	8 194 709
Utgående balans 2023-12-31	470 500	0	121 563 438	8 194 709

f

Moderföretagets kassaflödesanalys

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-70 347	-77 589
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Utdelning från dotterföretag	7 125 000	9 500 000
	7 054 653	9 422 411
Erhållen ränta	1 479 820	1 464 608
Erlagd ränta	0	-61 173
Betald inkomstskatt	-285 433	-260 103
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	8 249 040	10 565 743
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Förändring av rörelsefordringar	-14 927 816	-633 720
Förändring av rörelseskulder	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-6 678 776	9 932 023
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Nettoförändring av finansiella anläggningstillgångar	2 783 502	9 790 167
Kassaflöde från investeringsverksamheten	2 783 502	9 790 167
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Utbetald utdelning	-8 000 000	-8 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-8 000 000	-8 000 000
Årets kassaflöde	-11 895 274	11 722 190
Likvida medel vid årets början	20 033 630	8 311 440
Likvida medel vid årets slut	8 138 356	20 033 630

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3):

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden och kapitel 9 och 19 i BFNAR 2012:1 (K3). Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande.

Dotterföretaget KM i Trollhättan AB redovisar enligt K2. I koncernredovisningen har ej anpassning av detta bolag gjorts till K3, då styrelsen bedömt att det ej är väsentligt för koncernen.

Utöver vad som framgår om bokslutsdispositioner och obeskattade reserver så överensstämmer samtliga i koncernredovisningen tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper med de som beskrivs och tillämpas av moderföretaget.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

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.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den s.k. effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 20-50 år

Inventarier, verktyg och installationer 3-10 år

Varulager

Varulagret har värderats till 97% av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Den valda metoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare utöver dessa avgifter. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Noter

Not 1 Arvode till revisorer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>Baker Tilly Guide AB</i>				
Revisionsuppdraget	176 463	171 323	37 278	36 192
Skatterådgivning	10 000	10 000	10 000	10 000
	186 463	181 323	47 278	46 192

Not 2 Anställda och personalkostnader

<i>Medelantalet anställda</i>	2023		2022	
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
Moderföretaget	0	0%	0	0%
Dotterföretag	69	35%	64	36%
Totalt koncernen	69	35%	64	36%

<i>Löner och andra ersättningar</i>	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Styrelse och VD	1 200 000	1 056 661	0	0
Övriga anställda	25 814 789	23 983 097	0	0
	27 014 789	25 039 758	0	0
<i>Sociala kostnader</i>				
Pensionskostnader för styrelse och VD	355 600	24 049	0	0
Pensionskostnader övriga anställda	1 176 686	1 157 926	0	0
Övriga sociala kostnader	9 445 790	8 078 435	0	0
	10 978 076	9 260 410	0	0

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Andel kvinnor i styrelsen	50%	50%	50%	50%
Andel män i styrelsen	50%	50%	50%	50%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50%	50%	50%	50%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50%	50%	50%	50%

Uppgifterna avser förhållandet på balansdagen.

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Moderföretaget	
2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	0%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	0%

Not 4 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Kostnad sålda varor	2 714 716	2 263 294	0	0
Försäljningskostnader	2 102 060	2 690 680	0	0
	4 816 776	4 953 974	0	0

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023	2022
Utdelning från andelar i dotterföretag	7 125 000	9 500 000
	7 125 000	9 500 000

Not 6 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Utdelningar samt resultat vid avyttringar	46 138	215 139	866	173 298
	46 138	215 139	866	173 298

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Övriga ränteintäkter	2 715 030	1 750 273	1 478 954	1 230 156
	2 715 030	1 750 273	1 478 954	1 230 156

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Övriga räntekostnader	654 107	431 606	0	20
	654 107	431 606	0	20

J

Not 9 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	2 419 266	2 819 934	339 764	285 433
Uppskjuten skatt	-370 800	0	0	0
	2 048 466	2 819 934	339 764	285 433
Redovisat resultat före skatt	9 627 104	13 473 622	8 534 473	10 825 845
Tillkommer:				
Övriga ej avdragsgilla kostnader	550 256	243 095	271 685	61 154
Avgår:				
Utdelning från andelar i dotterföretag	0	0	-7 125 000	-9 500 000
Övriga ej skattepliktiga intäkter	-233 350	-27 693	-31 811	-1 399
Beskattningsbar inkomst	9 944 010	13 689 024	1 649 347	1 385 600
Årets skattekostnad i %	20,6%	20,6%	20,6%	20,6%

Nominell skattesats för svenska aktieföretag utgör för år 2023 20,6 % (20,6 % för år 2022).

Upplysningar om uppskjuten skattefordran och skatteskuld

Uppskjuten skatt, -370 800 kr (0 kr), är beräknad med 20,6% på förändringen av obeskattade reserver i koncernen. Förändringen i obeskattade reserver uppgår till -1 800 000 kr (0 kr).

Not 10 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	378 457	378 457	0	0
Årets anskaffningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	378 457	378 457	0	0
Ingående avskrivningar	-378 457	-378 457	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-378 457	-378 457	0	0
Utgående redovisat värde	0	0	0	0

Not 11 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	34 604 315	30 561 374	0	0
Årets anskaffningar	1 248 455	4 042 941	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	35 852 770	34 604 315	0	0
Ingående avskrivningar	-9 184 261	-8 714 753	0	0
Årets avskrivningar	-651 046	-469 508	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 835 307	-9 184 261	0	0
Utgående redovisat värde	26 017 463	25 420 054	0	0
<i>Uppgifter om förvaltningsfastigheter</i>				
Redovisat värde	26 017 463	25 420 054	0	0
Verkligt värde	35 000 000	35 000 000	0	0

Beräkning av verkligt värde

Verkligt värde är uppskattat av styrelsen i KM i Trollhättan Fastighetsförvaltning AB.

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	48 752 942	45 700 020	0	0
Årets anskaffningar	1 795 073	3 431 149	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-2 201 500	-378 227	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 346 515	48 752 942	0	0
Ingående avskrivningar	-34 774 967	-30 379 358	0	0
Försäljningar/utrangeringar	79 366	88 857	0	0
Årets avskrivningar	-4 107 930	-4 484 466	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-38 803 531	-34 774 967	0	0
Utgående redovisat värde	9 542 984	13 977 975	0	0

Not 13 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	52 287 271	52 417 271
Fusion	0	-130 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	52 287 271	52 287 271
Ingående nedskrivningar	-39 584 525	-39 584 525
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-39 584 525	-39 584 525
Utgående redovisat värde	12 702 746	12 702 746

Not 14 Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Överby Stormarknad AB	95%	95%	948	5 065 475
Direkt Överby AB	100%	100%	53 911	40 000
KM i Trollhättan Fastighetsförvaltning AB	100%	100%	1 000	7 497 271
Carl-Erik Andersson Förvaltning AB	100%	100%	1 000	100 000
				12 702 746

	Org.nr.	Säte
Överby Stormarknad AB	556657-4918	Trollhättan
Direkt Överby AB	556073-0896	Trollhättan
KM i Trollhättan Fastighetsförvaltning AB	556635-8890	Trollhättan
Carl-Erik Andersson Förvaltning AB	556526-5823	Trollhättan

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	52 839 334	62 506 836	48 964 086	58 631 588
Årets anskaffningar	31 250	7 147 439	31 250	7 147 439
Försäljningar/utrangeringar	-2 814 753	-16 814 941	-2 814 753	-16 814 941
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 055 831	52 839 334	46 180 583	48 964 086
Utgående redovisat värde	50 055 831	52 839 334	46 180 583	48 964 086

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 128 200	1 128 200	0	0
Utgående redovisat värde	1 128 200	1 128 200	0	0

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	3 142 070	3 273 972	0	0
Upplupen ränteintäkt	604 628	304 463	587 638	271 280
Övriga förutbetalda kostnader	627 676	447 447	0	0
	4 374 374	4 025 882	587 638	271 280

Not 18 Uppgift om aktiekapital

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Antal vid årets in- och utgång	470 500	470 500	470 500	470 500
Kvotvärde vid årets in- och utgång	1	1	1	1

Not 19 Avsättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Uppskjuten skatteskuld</i>				
Belopp vid årets ingång	1 592 519	1 618 418	0	0
Årets avsättningar	0	0	0	0
Under året återförda belopp	-396 700	-25 899	0	0
	1 195 819	1 592 519	0	0

Se även not 9 Skatt på årets resultat.

Not 20 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen				
Skulder till kreditinstitut	6 936 000	23 136 000	0	0
	6 936 000	23 136 000	0	0

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna kostnader personal	4 741 431	4 477 030	0	0
Övrigt	2 381 981	2 255 999	0	0
	7 123 412	6 733 029	0	0

Not 22 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Övriga rörelseintäkter	1 787 766	4 551 755	0	0
	1 787 766	4 551 755	0	0

Övriga upplysningar

Not 23 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Säkerheter ställda för egna skulder till kreditinstitut:				
Fastighetsinteckningar	23 136 000	23 136 000	0	0
	23 136 000	23 136 000	0	0
Säkerheter ställda för annat:				
Deposition för tidningsleverans	28 200	28 200	0	0
	28 200	28 200	0	0
Summa ställda säkerheter	23 164 200	23 164 200	0	0

Not 24 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	6 936 000	23 136 000	6 936 000	23 136 000
	6 936 000	23 136 000	6 936 000	23 136 000

Not 25 Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel

Balanserat resultat	121 563 438
Årets resultat	8 194 709
	129 758 147
disponeras så att	
i ny räkning överföres	129 758 147
	129 758 147

Not 26 Väsentliga händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har skett efter balansdagen.

Not 27 Nyckeltalsdefinitioner

Justerat eget kapital

Eget kapital med tillägg för obeskattade reserver som reducerats med uppskjuten skatt.

Soliditet

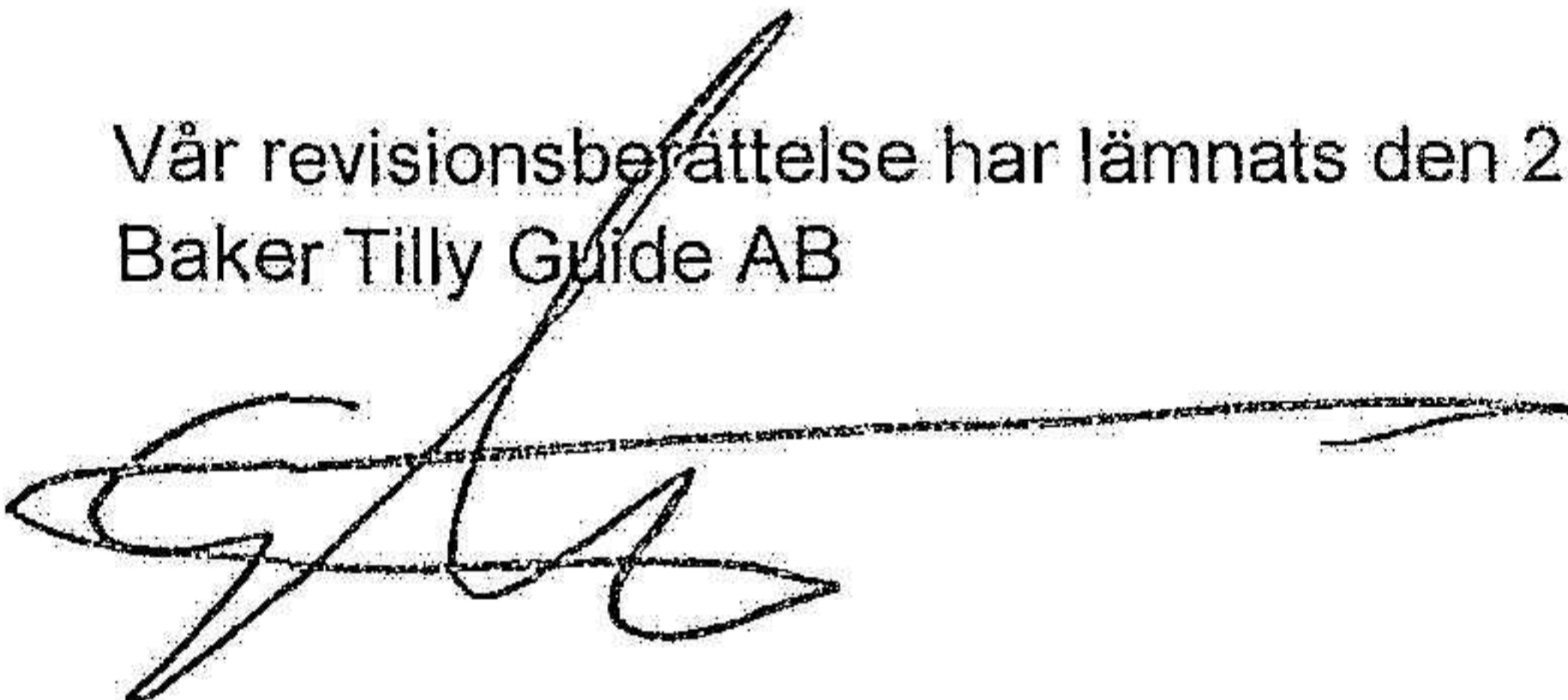
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Trollhättan den 25 juni 2024


Katarina Hillerborn
Ordförande


Magnus Andersson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 25 juni 2024
Baker Tilly Guide AB


Stefan Freij
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Direkt Förvaltning i Trollhättan AB
Org.nr. 556937-0710

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Direkt Förvaltning i Trollhättan AB för år 2023.

Enligt vår 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 kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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 moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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

Våra 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 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 och koncernredovisningen.

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 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 våra uttalanden. Riskerna 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi 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. Våra 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 vi 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 vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.
- 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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Direkt Förvaltning i Trollhättan AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed 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 revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Partille den 25 juni 2024

BakerTilly Guide AB


Stefan Eric

Auktoriserad revisor

Elektronisk överensstämmelse
Fotokopiens överensstämmelse
med originalet intygas:

