

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
för

Sune Jansson Åkeri Aktiebolag

Org.nr. 556159-2006

*Styrelsen och verkställande direktören för härmed avlämna årsredovisning
och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.01.01-2023.12.31.*

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-8
Kassaflödesanalys	9
Tilläggsupplysningar	10-24
Underskrifter	24

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar, att denna resultaträkning och balansräkning har blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 17 april 2024.

Styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition godkändes.

Uddevalla den 17 april 2024.


Malin Jansson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget, med säte i Uddevalla, bedriver åkeriverksamhet inriktad på stycke- partigods i inrikes fjärrtrafik ansluten till Schenker AB samt idkar därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har en omlastningsterminal i Uddevalla där om- och samlastning av Schenker gods sker. Om- och samlastningen av gods sker för att optimera resurserna och minska milantalet för varje fordon. Detta har en positiv effekt rent företagsekonomiskt samt en mycket positiv effekt på miljön.

I terminalen har bolaget även lagringsverksamhet och omlastning för externa kunder.

Moderbolaget har 56 lastbilar och 61 släpvagnar och 7 dolly och 8 trailers. Under året har bolaget investerat i 8 st nya lastbilar och 3 nya släpvagnar.

Bolaget innehar trafiktillstånd enligt YTL, för transportverksamheten.

Dotterbolaget Väner Godstrafik AB:s har en verksamhet helt inriktad på linjetrafik för DB Schenker avseende både stycke- och partigods för Schenker AB. Utgår från Karlstad mot Trestadsområdet samt Göteborgsregionen.

Bolaget har 9 lastbilar och 10 släpvagnar. Under året har bolaget investerat i 1 st ny lastbil.

Flerårsjämförelse*, koncernen	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	205 970 527	212 450 906	179 725 600	168 968 165
Soliditet (%)	41,0%	37,4%	29,4%	25,3%
Kassalikviditet (%)	130,2%	111,8%	99,5%	93,1%
Vinstmarginal (%)	10,0%	9,6%	7,0%	5,2%
Resultat efter finansiella poster	18 675 496	19 030 853	11 321 687	7 238 346

Flerårsjämförelse*, moder

Nettoomsättning	184 628 030	188 653 374	162 008 768	151 362 809
Soliditet(%)	40,2%	37,1%	29,1%	25,4%
Kassalikviditet (%)	122,6%	105,0%	94,4%	89,9%
Vinstmarginal (%)	10,0%	9,5%	6,9%	5,6%
Resultat efter finansiella poster	16 743 645	16 633 975	9 993 523	6 951 430

* Definitioner av nyckeltal, se tilläggsupplysningar.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av:

Malin Jansson	500 aktier och röster
Gunnar Jansson	300 aktier och röster
Andreas Jansson	200 aktier och röster

Efter räkenskapsårets har en omstrukturering skett och aktierna ägs via SUMA Holding AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har koncernen investerat i 9 st nya lastbilar, varav 4 som drivs med biogas (LBG) , och en helt elektrisk. Vi har även investerat i 3 nya släpvagnar samt avyttrat 15 lastbilar, 2 släpvagnar, 3 Dolly och 7 trailer.

Vi har hållit fast vid den strategi- & verksamhetsplan vi arbetat fram avseende ekonomi, produktion och omställning

Vi har under 2023 fortsatt vårt arbete med att verka för en hög fyllnadsgrad och med att optimera flöden för att bli kostnadseffektiva som möjligt. Under hösten upplevde vi minskade volymer och godsflöden med ca 7-10% vilket medförde att vi var tvungna att se över verksamheten och våra resurser och anpassa verksamheten och produktionen till rådande konjunktur.

Org.nr: 556159-2006

Förvaltningsberättelse**Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Vi har följt och ligger i fas med vår omställningsplan mot en mer miljömässigt hållbar, och i framtiden, helt fosilfri verksamhet. Under 2023 levererades åkeriets första eldrivna lastbil. En Volvo FE - Electric 100 % el. Den används inom lokaldistribution i Uddevalla.

De 4 Volvo FH (LBG) som åkeriet investerade i under 2023 trafikerar Norrköping- Göteborg. Ytterligare 1 Volvo LBG är beställd och den kommer att vara levererad och i trafik hos oss Q1 2024. När den är i drift kommer all trafik mellan Norrköping och Göteborg att vara helt fosilfri då de fordonen drivs med LBG(biogas) + HVO100. Vår vision om att skapa åkeriets första "gröna korridor" är då verklighet.

Företagets solcellsanläggning på fastigheten i Uddevalla har genererat egen produktion av grön el enligt plan.

Vi har under 2023 producerat var 30% av den totala elförbrukningen i grön elproduktion från vår solcellsanläggning. Förväntningarna inför 2023 var lite osäkra men målet var ändå att fortsätta driva verksamheten framåt.

och samtidigt mot en mer hållbar verksamhet. Att arbeta strategiskt med fokus på optimering, ekonomi och hållbarhet och genom det arbete förstått utveckla bolaget och bedriva verksamheten på ett sunt, kostnadseffektivt och hållbart sätt. Bolagets omsättning minskade under 2023 med 3,3 %. Detta beror med största sannolikhet på den avmattning vi upplevde under hösten 2023. Vinstmarginalen ökade marginellt.

Bolagets förväntade framtida utveckling

Bolaget planerar att investera i 8 nya lastbilar och 4 nya släpvagnar under 2024. Dessa 8 nya lastbilar ska ersätta lika många gamla fordon, vilket har en positiv inverkan på vår miljö. Fyra av dessa är gasdrivna. De nya fordonen är Volvo FH me I-Save samt Volvo FH LNG/LBG och Volvo FM LNG/LBG. En motor utrustad med bränselbesparande funktioner. Vår förhoppning är att minska dieselförbrukningen med upp till 7-10 %. Under 2024 kommer en omstrukturering av koncernen att ske, där bl.a fastigheten och åkeriverksamheten kommer att renodlas i separata bolag. Bolagen kommer att ingå i en koncern där vårt nybildade holdingbolag, SUMA Holding AB, kommer att vara moderbolag.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det ökade kostnadsläget, både i Sverige och i omvärlden, med skenande räntor, drivmedels- och energipriser utgör en väsentlig risk. Politiska beslut som snabbt kan förändra våra förutsättningar är en stor osäkerhetsfaktor. Även hantering av konjunktursvängningar och snedvriden konkurrens från både inhemska och utländska företag med därpå följande prispress är en osäkerhetsfaktor. Olika allvarliga händelser i omvärlden kan också påverka och utgör en väsentlig risk.

Miljö och kvalitet

Koncernen är kvalitetscertifierat enligt ISO 9001:2000, trafikcertifierad enligt ISO 9001/14001 och miljöcertifierad enligt ISO 14001 samt certifierade i Fair Transport.

Bolaget har tillstånd för stycke godstransport av farligt avfall. Detta tillstånd gäller till 2024-03-15.

Dessa transporter utgör mindre än 1 % av bolagets omsättning.

Andra icke-finansiella upplysningar

Bolaget har gällande kollektivavtal för både tjänstemän och kollektivanslutna.

Bolaget arbetar kontinuerligt med kompetensutveckling för personalen. Fokus ligger på YKB kompetens och ADR kompetens. Arbetet med att bibehålla och utveckla en god arbetsmiljö pågår ständigt i bolaget.

Org nr: 556159-2006

Förvaltningsberättelse

Förändring av eget kapital

Koncernen

Aktiekapital

Belopp vid årets ingång

100 000

Övrigt
tillskjutet
kapital

0

Annat eget
kapital inkl
årets resultat

43 808 511

Minoritets-
intresse

0

Summa eget
kapital

43 908 511

Resultatdisposition enligt

beslut av årstämman:

Utdelning till aktieägare

-6 000 000

-6 000 000

Årets resultat

14 808 844

14 808 844

Belopp vid årets utgång

100 000

0

52 617 355

0

52 717 355

Moderbolaget

Bundet eget kapital

Aktiekapital

Belopp vid årets ingång

100 000

Reservfond

20 000

Fritt eget kapital

Balanserad

vinst

Resultatdisposition enligt

10 274 858

Årets

resultat

beslut av årstämman

12 733 225

-12 733 225

0

Utdelning till aktieägare

-6 000 000

-6 000 000

Årets resultat

13 274 750

13 274 750

Belopp vid årets utgång

100 000

20 000

17 008 083

13 274 750

30 282 833

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årstämmans förfogande står

balanserade vinstmedel

17 008 083

årets vinst

13 274 750

30 282 833

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

30 282 833

30 282 833

2024051711219

P

KONCERNRESULTATRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023.01.01	2022.01.01	2023.01.01	2022.01.01
		<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	3	205 970 527	212 450 906	184 628 030	188 653 374
Övriga rörelseintäkter	4,6,30	3 150 831	2 076 975	3 496 808	3 676 590
		209 121 358	214 527 881	188 124 838	192 329 964
Rörelsens kostnader					
Driftskostnader	3,5	-94 198 548	-104 749 850	-83 974 436	-93 249 596
Övriga externa kostnader	3,5,7	-5 728 728	-4 673 099	-5 196 901	-4 141 127
Personalkostnader	8	-75 471 216	-71 661 817	-68 758 040	-65 184 171
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-13 083 634	-12 951 977	-11 621 987	-11 749 715
Övriga rörelsekostnader		-30 627	0	-30 627	0
		-188 512 753	-194 036 743	-169 581 991	-174 324 609
Rörelseresultat		20 608 605	20 491 138	18 542 847	18 005 355
Resultat från finansiella poster					
Intäkter från övriga företag som det finns ägarintresse i		18 015	13 922	18 015	13 922
Ränteintäkter		455 190	25 759	345 006	18 913
Räntekostnader		-2 406 314	-1 499 966	-2 162 223	-1 404 215
		-1 933 109	-1 460 285	-1 799 202	-1 371 380
Resultat efter finansiella poster		18 675 496	19 030 853	16 743 645	16 633 975
Bokslutsdispositioner					
Förändring av avskrivningar utöver plan		-	-	0	-1 000 000
		-	-	0	-1 000 000
Resultat före skatt		18 675 496	19 030 853	16 743 645	15 633 975
Skatt på årets resultat	9	-3 866 652	-3 545 745	-3 468 895	-2 900 750
Årets resultat		14 808 844	15 485 108	13 274 750	12 733 225
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		14 808 844	15 485 108		
Minoritetsintresse		0	0		

2024051711220

P

		Koncernen		Moderbolaget	
KONCERNBALANSRÄKNING	Not	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
TILLGÅNGAR					
Materiella anläggningstillgångar:					
Byggnader och mark	10	10 818 713	10 357 646	10 818 713	10 357 646
Maskiner, inventarier och installationer	11	307 294	406 191	307 294	406 191
Transportfordon och släpvagnar	12	64 003 788	57 747 246	56 027 492	49 900 903
		75 129 795	68 511 083	67 153 499	60 664 740
Finansiella anläggningstillgångar:					
Andelar i koncernföretag	13	-	-	718 771	718 771
Ägarintresse i övriga företag	14	3 967 740	3 967 740	3 967 740	3 967 740
Andra långfristiga fordringar	16	1 799 816	1 869 649	1 282 666	1 369 400
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	2 095 000	1 735 000	2 095 000	1 735 000
		7 862 556	7 572 389	8 064 177	7 790 911
Summa anläggningstillgångar		82 992 351	76 083 472	75 217 676	68 455 651
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar:					
Kund- och avräkningsfordringar		17 033 481	18 160 034	15 184 848	16 136 719
Fordringar hos koncernföretag		-	-	1 675 065	2 398 729
Övriga fordringar		1 960 885	1 509 805	1 564 920	1 115 338
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	7 715 348	8 832 256	7 064 192	7 994 725
		26 709 714	28 502 095	25 489 025	27 645 511
Kassa och bank					
Kassa och bank	19	18 768 120	12 973 308	14 086 518	8 662 157
		18 768 120	12 973 308	14 086 518	8 662 157
Summa omsättningstillgångar		45 477 834	41 475 403	39 575 543	36 307 668
SUMMA TILLGÅNGAR		128 470 185	117 558 875	114 793 219	104 763 319

2024051711221

Org.nr: 556159-2006

KONCERNBALANSRÄKNING

Koncernen

Moderbolaget

	Not	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital, koncern	20				
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	21	100 000	100 000		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		52 617 355	43 808 511		
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		52 717 355	43 908 511		
Minoritetsintresse		0	0		
Summa eget kapital, koncern		52 717 355	43 908 511		
Eget kapital, moderföretag	20				
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	21			100 000	100 000
Reservfond				20 000	20 000
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat				17 008 083	10 274 858
Årets resultat				13 274 750	12 733 225
Summa eget kapital, moderföretag				30 282 833	23 008 083
Obeskattade reserver					
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		-	-	19 900 000	19 900 000
Summa obeskattade reserver		-	-	19 900 000	19 900 000
Avsättningar	23				
Uppskjuten skatt	15	4 666 930	4 666 237	73 130	72 437
Summa avsättningar		4 666 930	4 666 237	73 130	72 437
Långfristiga skulder	24,27,29				
Skulder till kreditinstitut		22 490 038	17 196 171	19 611 766	13 730 709
Övriga skulder		5 997 649	5 755 251	5 997 649	5 755 251
		28 487 687	22 951 422	25 609 415	19 485 960

2024051711222

P

Org.nr. 556159-2006

		Koncernen		Moderbolaget	
KONCERNBALANSRÄKNING	Not	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	27, 29	10 104 964	10 257 344	9 163 828	9 350 732
Leverantörsskulder		7 948 428	10 512 005	7 395 888	9 745 708
Aktuell skatteskuld		1 941 847	1 840 994	1 644 316	1 516 242
Övriga skulder		9 448 734	9 403 672	8 756 893	8 990 032
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	13 154 240	14 018 690	11 846 916	12 574 125
		<u>42 598 213</u>	<u>46 032 705</u>	<u>38 807 841</u>	<u>42 176 839</u>
Summa skulder och eget kapital		<u>128 470 185</u>	<u>117 558 875</u>	<u>114 793 219</u>	<u>104 763 319</u>

2024051711223

Org.nr: 556159-2006

KASSAFLÖDESANALYS

Koncernen

Moderbolaget

2023.01.01 2022.01.01 2023.01.01 2022.01.01
2023.12.31 2022.12.31 2023.12.31 2022.12.31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat		20 608 605	20 491 138	18 542 847	18 005 355
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	28	11 339 354	12 320 312	10 187 707	10 870 850
Erhållen ränta mm		473 205	39 681	363 021	32 835
Erlagd ränta		-2 406 314	-1 499 966	-2 162 223	-1 404 215
Betald inkomstskatt		-3 866 652	-3 545 745	-3 468 895	-2 900 750

Kassaflöde från den löpande verksamheten före

förändringar av rörelsekapital 26 148 198 27 805 420 23 462 457 24 604 075

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning (-) av kundfordringar		1 126 553	-1 922 317	951 871	-1 703 538
Minskning(+)/ökning (-) av fordringar		665 828	-2 044 024	1 204 615	-1 437 606
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörskulder		-2 563 577	1 803 938	-2 349 820	1 676 088
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-718 535	3 380 330	-832 274	3 302 704

Kassaflöde från den löpande verksamheten 24 658 467 29 023 347 22 436 849 26 441 723

Investeringsverksamheten

Förvärv av byggnader och mark	10	-1 198 259	-2 243 688	-1 198 259	-2 243 688
Förvärv av maskiner, inventarier och installationer	11	0	-122 155	0	-122 155
Förvärv av transportfordon och släpvagnar	12	-18 534 714	-10 611 560	-16 943 114	-7 497 500
Försäljning av transportfordon och släpvagnar		1 775 600	898 500	1 465 600	898 500
Förvärv av andra långfristiga värdepapper	17	-360 000	-360 000	-360 000	-360 000
Förändring av andra långfristiga fordringar	16, 17	69 833	47 845	86 734	63 774

Kassaflöde från investeringsverksamheten -18 247 540 -12 391 058 -16 949 039 -9 261 069

Finansieringsverksamheten

Koncernbidrag		-	-	0	0
Upptagna långfristiga lån		5 536 265	-6 245 304	6 123 455	-7 507 076
Ändring kortfristiga finansiella skulder		-152 380	-2 086 133	-186 904	-2 090 153
Utbetald utdelning		-6 000 000	-3 500 000	-6 000 000	-3 500 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten -616 115 -11 831 437 -63 449 -13 097 229

Årets kassaflöde,

förändring av likvida medel		5 794 812	4 800 852	5 424 361	4 083 425
Likvida medel vid årets början		12 973 308	8 172 456	8 662 157	4 578 732
Likvida medel vid årets utgång	19	18 768 120	12 973 308	14 086 518	8 662 157

2024051711224

Org.nr: 556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR****Not 1 Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättas i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K 3). Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Koncernbidrag som erhålls redovisas i moderföretaget som en bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Erhållna koncernbidrag påverkar bolagets aktuella skatt.

Obeskattade reserver delas upp på uppskjuten skatteskuld och annat eget kapital i koncernredovisningen.

*Värderingsprinciper**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 ingen 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 ersättning erhållits i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Intäktsredovisning tjänsteuppdrag

Bolagets intäkter avseende tjänsteuppdrag redovisas enligt huvudregeln både för uppdrag på löpande räkning samt för uppdrag till fast pris.

Hyror

Hysesintäkter från uthyrningen av företagets lokaler redovisas linjärt över leasingperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	<u>Antal år</u>
Byggnader	20-100
Maskiner, inventarier och installationer	3-10
Transportfordon och släpvagnar	2-10

Skillnaden mellan angivna avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i bolagets obeskattade reserver. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Komponentavskrivningar tillämpas på bolagets fastighet. När det gäller bolagets maskiner, inventarier, transportfordon och släpvagnar har ingen uppdelning gjorts på olika komponenter då dessa bedöms inneha samma livslängd. Restvärden tillämpas ej på maskiner, inventarier, transportfordon och släpvagnar då det bedömts vara oväsentligt.

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR*Finansiella instrument*

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar och övriga fordringar redovisas som omsättningstillgång med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt med avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

En finansiell tillgång och finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då relering med nettobelopp avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer företaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningen. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda anläggningstillgångar som är väsentliga.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal) oavsett om avtalen är finansiella eller operationella då leasingavgifterna bedöms vara av ringa betydelse för bolagets resultat och ställning. Leasingavgifterna redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasingavtal där företaget är leasgivare redovisas som operationella leasingavtal och intäktsförs linjärt över leasingperioden.

Lånekostnader

Samtliga lånekostnader redovisas som kostnader i den period vilken de hänför sig till.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs skatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver, förutom på koncernnivå.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga 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. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av temporära skillnader och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från 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.

2024051711226

Org.nr: 556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR*Avsättningar*

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse att till följd av en tidigare händelse det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningen prövas varje balansdag. Justeringar redovisas i resulträkningen.

Ersättning till anställda

Förmånsbestämda pensionsplaner

Företaget har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1. Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs löpande.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalyserna är upprättade enligt den s.k. indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Koncernredovisning

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg för uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

2024051711227

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Tilläggsköpeskillning

Är det vid förvärvstidpunkten sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt, ska beloppet ingå i det beräknade slutliga anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten.

Justering av värdet på tilläggsköpeskillingen inom tolv månader från förvärvstidpunkten påverkar goodwill/negativ goodwill. Justering senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas i koncernresultaträkningen.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretagen, elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Anticipierad utdelning

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretag redovisas utdelningen när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Det finns inga uppskattningar och bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Inköp och försäljning inom koncernen

Moderbolaget

2023 2022

Andel av Försäljningen som avser koncernföretag	1 649 489	1 824 610
---	-----------	-----------

Andel av inköpen som avser koncernföretag	0	0
---	---	---

Not 4 Leasingavtal- Operationell leasing

leasgivare

Koncernen

Moderföretaget

2023 2022 2023 2022

Under året har företags leasing-

intäkter uppgått till	1 122 240	1 050 980	1 209 228	1 131 164
-----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal

förfaller till betalning enligt följande

Inom 1 år	907 871	815 568	969 935	861 918
-----------	---------	---------	---------	---------

Mellan 2 till 5 år	252 171	279 588	252 171	279 588
--------------------	---------	---------	---------	---------

Senare än 5 år	82 711	128 068	82 711	128 068
----------------	--------	---------	--------	---------

	1 242 753	1 223 224	1 304 817	1 269 574
--	-----------	-----------	-----------	-----------

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 5 Leasingavtal- Operationell leasing

leasetagare

Koncernen

Moderbolaget

2023

2022

2023

2022

Under året har företags leasing-

avgifter uppgått till

1 981 855

1 679 842

1 652 888

1 344 759

Framtida minileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal

förfaller till betalning enligt följande

Inom 1 år

1 545 508

1 636 217

1 327 308

1 227 311

Mellan 2 till 5 år

1 272 219

3 566 172

1 272 219

3 566 172

Senare än 5 år

206 308

719 503

206 308

719 503

3 024 035

5 921 892

2 805 835

5 512 986

Not 6 Övriga rörelseintäkter

Koncernen

Moderbolaget

2023

2 022

2 023

2 022

Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktsslag

Hyresintäkter

1 122 240

1 131 164

1 209 228

1 131 164

Vinst vid avyttring anläggnings-

tillgångar

1 775 600

886 246

1 465 600

886 246

Övriga rörelseintäkter

252 991

59 565

821 980

1 659 180

3 150 831

2 076 975

3 496 808

3 676 590

Not 7 Ersättningar till revisorer

Koncernen

Moderbolaget

2023

2022

2023

2022

Sydrevisioner Väst AB

Revisionsuppdrag

84 500

75 000

84 500

75 000

Sydrevisioner AB

Revisionsuppdrag

58 018

49 910

0

0

142 518

124 910

84 500

75 000

Med revisionuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning,

2024051711229

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 8 Personal

Koncernen

Moderbolaget

2023

2022

2023

2022

Medelantalet anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterat till normal arbetstid

Medelantalet anställda har varit:

Män	129	129	116	116
Kvinnor	15	14	15	14
Summa	144	143	131	130

Löner och ersättningar mm

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har uppgått till följande belopp:

Styrelse och VD:

Löner och ersättningar	1 467 650	1 253 130	1 467 650	1 253 130
Pensionskostnader	543 797	398 666	543 797	398 666
	2 011 447	1 651 796	2 011 447	1 651 796

Övriga anställda:

Löner och ersättningar	51 922 634	49 875 363	47 086 357	45 116 116
Pensionskostnader	2 288 856	2 458 682	2 084 284	2 250 074
	54 211 490	52 334 045	49 170 641	47 366 190
Sociala kostnader	17 372 674	15 825 944	15 828 601	14 395 356
Summa styrelse och övriga	73 595 611	69 811 785	67 010 689	63 413 342

Könfördelning i styrelse och företagsledning

Antal styrelseledamöter,	3	3	3	3
varav kvinnor	1	1	1	1
varav män	2	2	2	2
Antal övriga				
befattningshavare inkl. VD	1	1	1	1
varav kvinnor	1	1	1	1
varav män	0	0	0	0

2024051711230

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 9 Skatt på årets resultat

Koncernen	2 023	2 022
Aktuell skatt	-3 865 959	-3 291 164
Uppskjuten skatt	-693	-254 581
	<u>-3 866 652</u>	<u>-3 545 745</u>

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		18 675 496		19 030 853
Skatt enligt gällande skattesats	-20,60%	-3 847 150	-20,60%	-3 920 354
Ej avdragsgilla kostnader	-0,13%	-24 734	-0,23%	-43 738
Ej skattepliktiga intäkter	0,03%	5 849	0,00%	34
Skattemässiga justeringar	0,00%	693	-0,04%	7 381
Underskottsavdrag som sparats/sparas	0,00%	1	0,00%	0
Schablonintäkt fonder	0,00%	-618	2,20%	418 313
Förändring uppskjuten skatt	0,00%	-693	0,04%	-7 381
Redovisad effektiv skatt	<u>-20,70%</u>	<u>-3 866 652</u>	<u>-18,63%</u>	<u>-3 545 745</u>

Moderbolaget	2 023	2 022
Aktuell skatt	-3 468 202	-2 893 369
Uppskjuten skatt	-693	-7 381
	<u>-3 468 895</u>	<u>-2 900 750</u>

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		16 743 645		15 633 975
Skatt enligt gällande skattesats	-20,60%	-3 449 189	-20,60%	-3 220 598
Ej avdragsgilla kostnader	-0,14%	-23 732	-0,27%	-43 161
Ej skattepliktiga intäkter	0,02%	4 643	0,00%	36
Skattemässiga justeringar	0,00%	693	0,05%	7 381
Underskottsavdrag från tidigare år	0,00%	0	0,00%	0
Skatt hänförlig till tidigare år	0,00%	1	0,00%	0
Schablonintäkt fondandelar	0,00%	-618	0,00%	0
Skattereduktion investeringar	0,00%	0	2,32%	362 973
Förändring uppskjuten skatt	0,00%	-693	-0,05%	-7 381
Redovisad effektiv skatt	<u>-20,72%</u>	<u>-3 468 895</u>	<u>-18,55%</u>	<u>-2 900 750</u>

2024051711231

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 10 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 878 288	17 634 600	19 878 288	17 634 600
Årets inköp	1 198 259	1 400 000	1 198 259	1 400 000
Årets utrangeringar	-224 890	0	-224 890	0
Pågående ombyggnad	0	843 688	0	843 688
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 851 657	19 878 288	20 851 657	19 878 288
Ingående avskrivningar enligt plan	-9 520 642	-8 921 242	-9 520 642	-8 921 242
Utrangeringar	192 932	0	192 932	0
Årets avskrivningar enligt plan	-705 234	-599 400	-705 234	-599 400
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-10 032 944	-9 520 642	-10 032 944	-9 520 642
Utgående redovisat värde	10 818 713	10 357 646	10 818 713	10 357 646
Redovisat värde byggnader	9 058 842	8 330 979	9 058 842	8 330 979
Redovisat värde markanläggningar	1 032 651	1 299 447	1 032 651	1 299 447
Redovisat värde mark	727 220	727 220	727 220	727 220
	10 818 713	10 357 646	10 818 713	10 357 646
Taxeringsvärde				
Taxeringsvärde fastigheter	11 756 000	11 756 000	11 756 000	11 756 000
varav byggnader	5 556 000	5 556 000	5 556 000	5 556 000

2024051711232

P

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Koncernen

Moderbolaget

2023-12-31

2022-12-31

2023-12-31

2022-12-31

Not 11 Maskiner, inventarier

installationer

Ingående anskaffningsvärden	5 301 910	5 413 655	5 045 440	5 085 285
Årets inköp	0	122 155	0	122 155
Försäljningar/utrangeringar	0	-233 900	0	-162 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	5 301 910	5 301 910	5 045 440	5 045 440
Ingående avskrivningar enl plan	-4 895 719	-4 974 577	-4 639 249	-4 646 207
Försäljningar/utrangeringar	0	233 900	0	162 000
Årets avskrivningar	-98 897	-155 042	-98 897	-155 042
Utgående ack. avskrivningar	-4 994 616	-4 895 719	-4 738 146	-4 639 249
Utgående redovisat värde	307 294	406 191	307 294	406 191

Not 12 Transportfordon och släpvagnar

Koncernen

Moderbolaget

2023-12-31

2022-12-31

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	169 265 208	168 464 599	146 213 115	148 526 566
Årets inköp	18 534 714	10 611 560	16 943 114	7 497 500
Försäljningar/utrangeringar	-23 991 292	-9 810 951	-21 390 639	-9 810 951
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	163 808 630	169 265 208	141 765 590	146 213 115
Ingående avskrivningar enligt plan	-111 517 962	-109 119 124	-96 312 212	-95 115 636
Försäljningar/utrangeringar	23 991 292	9 798 697	21 390 639	9 798 697
Årets avskrivningar enligt plan	-12 278 172	-12 197 535	-10 816 525	-10 995 273
Utgående ack. avskrivningar	-99 804 842	-111 517 962	-85 738 098	-96 312 212
Utgående redovisat värde	64 003 788	57 747 246	56 027 492	49 900 903

Not 13 Andelar i koncernföretag

2023-12-31

2022-12-31

Moderbolaget

Ingående anskaffningsvärden	718 771	718 771
Årets förändring	0	0

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	718 771	718 771
--	---------	---------

Utgående redovisat värde	718 771	718 771
--------------------------	---------	---------

Företag

Antal/Kap.andel%

Redovisat

Redovisat

Organisationsnummer

Säte

värde

värde

Vänern Godstrafik AB

1 000

718 771

718 771

556648-2468

Uddevalla

100%

718 771

718 771

Uppgifter om eget kapital och resultat

Eget kapital

Resultat

Vänern Godstrafik AB

5 327 093

1 534 094

2024051711233

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 14 Ägarintresse i övriga företag

Koncernen

Ingående anskaffningsvärde

2023-12-31

2022-12-31

3 967 740

3 967 740

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

3 967 740

3 967 740

Utgående redovisat värde

3 967 740

3 967 740

Moderbolaget

Ingående anskaffningsvärde

3 967 740

3 967 740

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

3 967 740

3 967 740

Utgående redovisat värde

3 967 740

3 967 740

Not 15 Uppskjuten skatteskuld

Koncernen

Byggnader och mark

Temporär
skillnadUppskjuten
skattefordran2023-12-31
Uppskjuten
skatteskuld

355 001

0

73 130

Obeskattade reserver

22 300 000

0

4 593 800

22 655 001

0

4 666 930

2022-12-31

Byggnader och mark

Temporär
skillnadUppskjuten
skattefordranUppskjuten
skatteskuld

351 636

0

72 437

Obeskattade reserver

22 300 000

0

4 593 800

22 651 636

0

4 666 237

Moderbolaget

Byggnader och mark

Temporär
skillnadUppskjuten
skattefordran2023-12-31
Uppskjuten
skatteskuld

355 001

0

73 130

Byggnader och mark

Temporär
skillnadUppskjuten
skattefordran2022-12-31
Uppskjuten
skatteskuld

351 636

0

72 437

Not 16 Andra långfristiga fordringar

Koncernen

Ingående anskaffningsvärde

2023.12.31

2022.12.31

1 869 649

1 917 494

Inköp

155 340

144 250

Försäljning

-225 173

-192 095

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

1 799 816

1 869 649

Utgående redovisat värde

1 799 816

1 869 649

Moderbolaget

Ingående anskaffningsvärde

1 369 400

1 433 174

Försäljning

-225 173

-192 095

Inköp

138 439

128 321

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

1 282 666

1 369 400

Utgående redovisat värde

1 282 666

1 369 400

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen	2023.12.31	2022.12.31
Ingående anskaffningsvärde	1 735 000	1 375 000
Inköp	360 000	360 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 095 000	1 735 000
Utgående redovisat värde	2 095 000	1 735 000
Moderbolaget		
Ingående anskaffningsvärde	1 735 000	1 375 000
Inköp	360 000	360 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 095 000	1 735 000
Utgående redovisat värde	2 095 000	1 735 000

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna

	Koncernen		Moderbolaget	
intäkter	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	1 327 484	1 100 993	1 132 279	911 912
Upplupna intäkter	6 387 864	7 731 263	5 931 913	7 082 813
	7 715 348	8 832 256	7 064 192	7 994 725

Not 19 Kassa och bank

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Kassa	928	2 295	928	928
Banktillgodohavande	18 767 192	12 971 013	14 085 590	8 661 229
	18 768 120	12 973 308	14 086 518	8 662 157

Not 20 Förändring eget kapital

Koncernen	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Minoritetsintresse	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	0	43 808 511	0	43 908 511
Resultatdisposition enligt beslut av årstämman:					
Utdelning till aktieägare			-6 000 000		-6 000 000
Årets resultat			14 808 844		14 808 844
Belopp vid årets utgång	100 000	0	52 617 355	0	52 717 355

2024051711235

p

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 20 Eget kapital

Moderbolaget

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa fritt eget kapital
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserad vinst	Årets resultat	
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	10 274 858	12 733 225	23 008 083
Resultatdisposition enligt beslut av årstämman			12 733 225	-12 733 225	0
Utdelning till aktieägare			-6 000 000		-6 000 000
Årets resultat			0	13 274 750	13 274 750
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	17 008 083	13 274 750	30 282 833

Not 21 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	1000	100,00
Antal/värde vid årets utgång	1000	100,00

Not 22 Resultatdisposition

Moderbolag

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årstämmans förfogande står

balanserade vinstmedel

årets vinst

2023.12.31

2022.12.31

17 008 083

10 274 858

13 274 750

12 733 225

30 282 83323 008 083

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

30 282 83323 008 08330 282 83323 008 083

Not 23 Avsättningar

Koncernen

Moderbolaget

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	4 666 237	4 411 656	72 437	65 056
Årets förändring	693	254 581	693	7 381
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 666 930	4 666 237	73 130	72 437
Utgående redovisat värde	4 666 930	4 666 237	73 130	72 437
Uppskjuten skatteskuld	4 666 930	4 666 237	73 130	72 437
	4 666 930	4 666 237	73 130	72 437

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 24 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Amortering inom 2 till 5 år	28 487 687	22 561 637	25 609 415	19 485 960
Amortering efter 5 år	0	389 785	0	0
	<u>28 487 687</u>	<u>22 951 422</u>	<u>25 609 415</u>	<u>19 485 960</u>

Not 25 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Beviljad limit	10 000 000	10 000 000	8 000 000	8 000 000

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Personalrelaterade kostnader	10 223 661	9 391 530	9 191 543	8 590 686
Förutbetalda hyresintäkter	2 634 769	18 677	20 604	18 677
Övriga upplupna kostnader	295 810	4 608 483	2 634 769	3 964 762
	<u>13 154 240</u>	<u>14 018 690</u>	<u>11 846 916</u>	<u>12 574 125</u>

Not 27 Tillgångar, avsättningar och skulder

som avser flera poster	Koncernen		Moderbolaget	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Företagets avbetalningskontrakt har delats på följande poster i balansräkningen:				
<i>Långfristiga skulder</i>				
Skulder till kreditinstitut	22 490 038	17 196 171	19 611 766	13 730 709
<i>Kortfristiga skulder</i>				
Skulder till kreditinstitut	10 104 964	10 257 344	9 163 828	9 350 732
	<u>32 595 002</u>	<u>27 453 515</u>	<u>28 775 594</u>	<u>23 081 441</u>

Företagets övriga skulder har delats på följande poster:

poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder	5 997 649	5 755 251	5 997 649	5 755 251
----------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Kortfristiga skulder

Övriga skulder	9 448 734	9 403 672	8 756 893	8 990 032
----------------	-----------	-----------	-----------	-----------

	<u>15 446 383</u>	<u>15 158 923</u>	<u>14 754 542</u>	<u>14 745 283</u>
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Not 28 Justering för poster som inte ingår i

kassaflödet	Koncernen		Moderbolaget	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Avskrivningar	13 083 634	12 951 977	11 621 987	11 749 715
Vinst vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	-1 775 600	-886 246	-1 465 600	-886 246
Förlust vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	30 627	0	30 627	0
Avsättningar	693	254 581	693	7 381
	<u>11 339 354</u>	<u>12 320 312</u>	<u>10 187 707</u>	<u>10 870 850</u>

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 29 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser	Koncernen		Moderbolaget	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Ställda säkerheter				
Panter och därmed jämförliga säkerheter som ställts för egna skulder och för förpliktelser som redovisats som avsättningar				
Fastighetsinteckningar	12 150 000	12 150 000	12 150 000	12 150 000
Företagsinteckningar	11 500 000	11 500 000	9 500 000	9 500 000
Transportfordon med äganderättsförbehåll	36 434 936	34 473 245	32 217 308	30 230 099
Summa ställda säkerheter	60 084 936	58 123 245	53 867 308	51 880 099
Eventualförpliktelser				
Borgensåtagande till förmån för koncernföretag	-	-	1 000 000	1 000 000
Summa eventualförpliktelser	-	-	1 000 000	1 000 000
Not 30 Exeptionella intäkter	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Återbetalning Fora	0	421 020	0	342 619

Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Under 2024 kommer en omstrukturering av koncernen att ske. Fastighets- och åkeriverksamhet kommer att renodlas i separata bolag. Bolagen kommer att ingå i en koncern där det nybildade SUMA Holding AB är moderbolag.

Not 31 Rapport om årsredovisning

Rapport om årsredovisning enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av

Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Sara Scander, Ekdals Ekonomi & Redovisning AB

556159-2006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Definition av nyckeltal

Solditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kassalikviditet

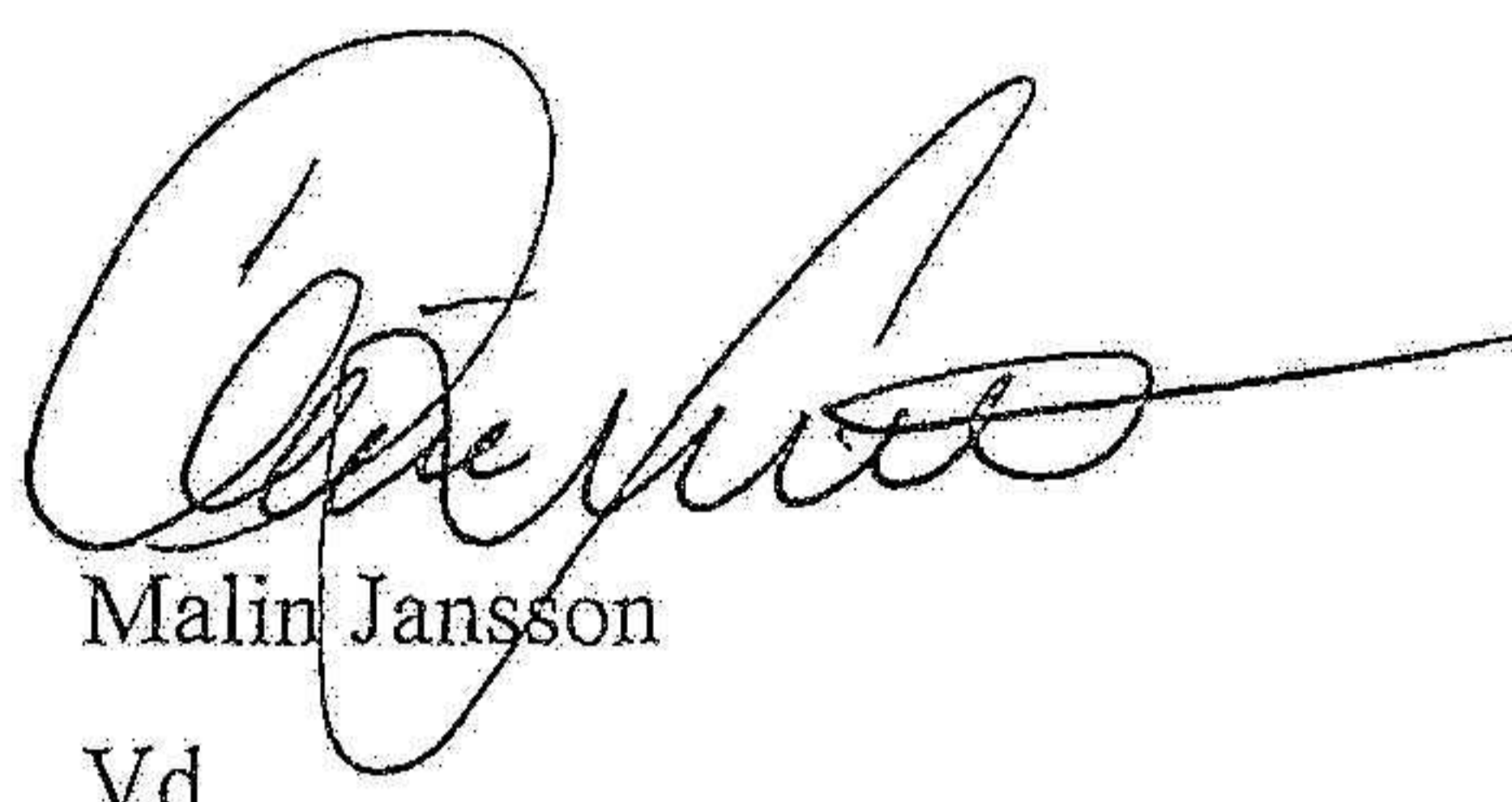
Omsättningstillgångar ink.beviljad checklimit, exkl varulager i procent av kortfristiga skulder.


Vinstmarginal

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen

2024051711239

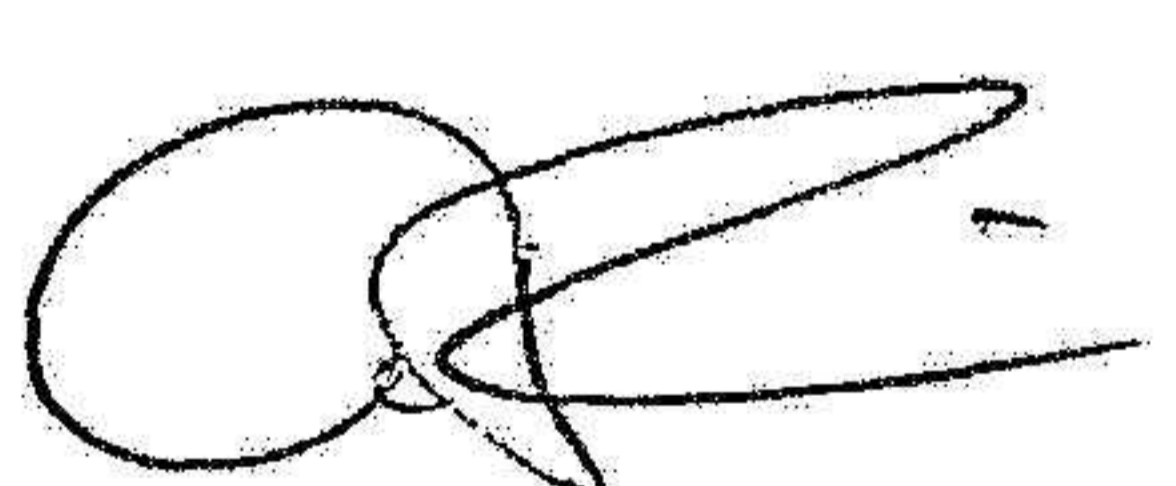
- Uddevalla den 17 april 2024.


Malin Jansson
Vd


Gunnar Jansson
Ordförande


Andreas Jansson

Min revisionsberättelse har avgivits den 17 april 2024.

● 

Claes Palmén

● Auktoriserad revisor FAR

VIDIMERAS



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Sune Jansson Åkeri Aktiebolag
Org.nr. 556159-2006

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Sune Jansson Åkeri Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**Uttalanden**

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Sune Jansson Åkeri Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av 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 fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar


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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Borås den 17/4-2024.


Claes Palmén

Auktoriserad revisor / Medlem i Far

VIDIMERAS