

ÅRSREDOVISNING 2022

Styrelsen och verkställande direktören för Jimmy Wallberg Holding AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022

Årsredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- egetkapitalrapport	6
- kassaflödesanalys	8
- redovisningsprinciper	9
- väsentliga uppskattningar och bedömningar	16
- noter	17
- underskrifter	22

Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusen kr (tkr).

Undertecknad styrelseledamot i Jimmy Wallberg Holding AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 30 juni 2023.
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Helsingborg den 30 juni 2023


Jimmy Wallberg

FINANSIELLA RAPPORTER

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Jimmy Wallberg Holding AB får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022

Års- och koncernredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- egetkapitalrapport	6
- kassaflödesanalys	8
- redovisnings- och värderingsprinciper	9
- väsentliga uppskattningar och bedömningar	16
- noter	17
- underskrifter	22

Om inte annat anges redovisas alla belopp i kr (kr).

Jimmy Wallberg Holding AB
Org. nr 559057-8968

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Jimmy Wallberg Holding AB bedriver genom helägda dotterbolag plåtslagerverksamhet inom byggsektorn samt förvaltning av fastigheter.

Genom delägda dotterbolag bedrivs verksamhet inom prefabricerade aluminiumprodukter och takbeklädnad.

Moderföretaget har sitt säte i Helsingborg

Ägarförhållande

Moderbolaget ägs till 100 % av Jimmy Wallberg. Moderbolaget har utställt 500 aktier med ett kvotvärde om 100 kr/st.

Viktiga förhållanden

Under året har dotterbolaget Jimmy Wallberg Fastigheter AB, 559205-7193, överlåtit från det helägda dotterbolaget Helsingborgs Byggplåt AB, 556722-7532 till koncernens moderbolag.

Väsentliga händelser

I slutet av räkenskapsåret har dotterbolaget Tecta Bygg och Projektledning AB gått i konkurs. I koncernredovisningen har dotterbolagets resultaträkning omfattats till datumet för konkurs.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Efter avyttringen av Helsingborgs Byggplåt AB och Bra Tak Entreprenad Skåne AB har majoriteten av koncernens omsättning avyttrats.

Kvar i koncernen finns två stycken fastighetsbolag som förväntas generera vinster kommande år till följd av en hög uthyrningsgrad.

Helsingborgs Aluminium System AB tar fortsatt marknadsandelar och förväntas öka sin omsättning väsentligt under 2023.

Styrelsen ser inga väsentliga risker för verksamheten. Dock påverkas koncernen i en viss utsträckning av ökade räntor, och en hög inflation vilket påverkar prisbilden i Helsingborgs Aluminium System AB.

Någon större valutarisk bedöms inte finnas i koncernen.

Koncern		2022	2021			
Nettoomsättning	tkr	110 695	124 365			
Resultat efter fin poster	tkr	5 988	17 040			
Balansomslutning	tkr	113 589	98 343			
Antal anställda	st	52	42			
Soliditet	%	38%	41%			
Moderbolag		2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	tkr	0	0	0	0	0
Resultat efter fin poster	tkr	33 483	126	-84	976	7 136
Balansomslutning	tkr	37 890	7 088	4 904	6 759	7 129
Antal anställda	st	-	-	-	-	-
Soliditet	%	96%	45%	63%	47%	89%

Resultatdisposition

Följande balanserad vinst/ansamlad förlust ska disponeras/behandlas av årsstämman (kr):

Balanserad vinst/ansamlad vinst från föregående år	3 170 456
Beslutad extra utdelning	-3 100 000
Årets resultat	33 482 901
	<u>33 553 357</u>

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten/ansamlade vinsten behandlas så

att i utdelning utbetalas	2 500 000
att i ny räkning balanseras	31 053 357
	<u>33 553 357</u>

2023070518275

Jimmy Wallberg Holding AB
Org. nr 559057-8968

RESULTATRÄKNING

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<i>Rörelsens intäkter m.m.</i>					
Nettoomsättning	3	110 695 280	124 364 715	-	-
Förändring pågående arbeten för annans räkning		-896 093	294 080	-	-
Övriga rörelseintäkter		971 700	1 293 619	-	-
Summa rörelsens intäkter m m		110 770 887	125 952 414	0	0
<i>Rörelsens kostnader</i>					
Råvaror och förnödenheter		-59 721 175	-67 405 059	-	-
Övriga externa kostnader	4	-16 958 984	-12 569 844	-21 099	-128 775
Personalkostnader	5	-28 189 768	-26 457 322	-	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 948 457	-2 065 974	-	-
Övriga rörelsekostnader		-	-20 205	-	-
Summa rörelsens kostnader		-107 818 384	-108 518 404	-21 099	-128 775
Rörelseresultat		2 952 503	17 434 010	-21 099	-128 775
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från andelar i koncernföretag	6	4 399 073	-	33 504 000	255 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1 363 179	-393 596	-	-
Resultat efter finansiella poster		5 988 397	17 040 414	33 482 901	126 225
Skatt årets resultat	8	-3 647 083	-4 316 374	-	-
Övriga skatter		834 782	190 338	-	-
Årets resultat		3 176 096	12 914 378	33 482 901	126 225
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		6 438 542	12 861 847		
Minoritetsintresse		-3 262 446	52 531		

2023070518276

Jimmy Wallberg Holding AB
Org. nr 559057-8968

BALANSRÄKNING

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Goodwill	9	0	0	-	-
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	10	63 572 774	13 263 529	-	-
Nedlagda utgifter på annans fastighet	11	-	50 929	-	-
Inventarier, verktyg och installationer	12	5 366 011	3 473 424	-	-
Pågående nyanläggningar	13	3 858 000	18 295 505	-	-
Summa materiella anläggningstillgångar		72 796 785	35 083 387	0	0
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	14	-	-	4 966 150	5 907 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	-	14 000	-	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	14 000	4 966 150	5 907 000
Summa anläggningstillgångar		72 796 785	35 097 387	4 966 150	5 907 000
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.					
Råvaror och förnödenheter		2 019 466	1 122 055	-	-
Summa varulager		2 019 466	1 122 055	0	0
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		19 876 481	31 019 685	-	-
Fordringar hos koncernföretag		-	-	32 784 538	1 050 935
Övriga fordringar		2 779 093	5 877 955	87 500	87 500
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	2 790 489	2 816 559	-	-
Summa kortfristiga fordringar		25 446 063	39 714 199	32 872 038	1 138 435
Kassa och bank		13 326 426	22 409 324	51 573	42 537
Summa omsättningstillgångar		40 791 955	63 245 578	32 923 611	1 180 972
SUMMA TILLGÅNGAR		113 588 740	98 342 965	37 889 761	7 087 972

2023070518277

Jimmy Wallberg Holding AB
Org. nr 559057-8968

BALANSRÄKNING

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital		50 000	50 000	50 000	50 000
Summa bundet eget kapital				50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>					
Annat eget kapital inklusive årets resultat		43 527 290	40 597 171		
Balanserat resultat				3 170 456	3 044 231
Årets resultat				33 482 901	126 225
Summa fritt eget kapital				36 653 357	3 170 456
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		42 397 792	37 946 647		
Minoritetsintresse		1 179 497	2 700 523		
Summa eget kapital		43 577 289	40 647 170	36 703 357	3 220 456
Avsättningar					
Uppskjutna skatteskulder		–	788 658	–	–
Summa avsättningar		0	788 658	0	0
Långfristiga skulder					
	17, 19				
Skulder till kreditinstitut		43 518 297	15 997 798	–	–
Skulder till koncernföretag		–	–	–	1 933 112
Övriga skulder		924 779	1 468 779	720 779	1 468 779
Summa långfristiga skulder		44 443 076	17 466 577	720 779	3 401 891
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut		2 276 031	2 176 486	–	–
Förskott från kunder		812 856	301 187	–	–
Leverantörsskulder		9 861 070	22 186 823	–	–
Skulder till koncernföretag		–	–	465 625	465 625
Aktuella skatteskulder		2 671 229	2 315 494	–	–
Övriga skulder		5 148 662	8 254 443	–	–
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	4 798 527	4 206 127	–	–
Summa kortfristiga skulder		25 568 375	39 440 560	465 625	465 625
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		113 588 740	98 342 965	37 889 761	7 087 972

2023070518278

Jimmy Wallberg Holding AB
Org. nr 559057-8968

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Koncernen	Not	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	Totalt eget kapital	
Ingående balans 2022-01-01		50 000	–	40 597 171	37 946 647	2 700 523	40 647 170
Utdelning till minoritet			-196 000		-196 000		-196 000
Transaktioner mellan ägare			-49 978	-1 987 398	1 937 420		-49 978
Årets resultat			3 176 096	6 438 542	-3 262 446		3 176 096
Utgående balans 2022-12-31		50 000	0	43 527 289	42 397 791	1 179 497	43 577 288

2023070518279

Jimmy Wallberg Holding AB
Org. nr 559057-8968

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Moderföretaget	Not	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Överkursfond	Fond för utvecklingsutgifter	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01		50 000	--	--	--	--	3 044 231	126 225	3 220 456
Omföring av föregående års resultat							126 225	-126 225	--
Årets resultat								33 482 901	33 482 901
Utgående balans 2022-12-31		50 000	0	0	0	0	3 170 456	33 482 901	36 703 357

2023070518280

Jimmy Wallberg Holding AB
Org. nr 559057-8968

KASSAFLÖDESANALYS

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		2 952 500	17 434 010	-21 099	-128 775
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	23	7 937 832	2 065 974	-	-
Erlagd ränta		-1 363 179	-393 596	-	-
Betald inkomstskatt		-3 291 348	-2 659 393	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		6 235 805	16 446 995	-21 099	-128 775
<i>Förändringar av rörelsekapitalet:</i>					
Förändring av varulager		-897 411	-642 875	-	-
Förändring av kundfordringar och andra fordringar		14 268 136	-19 307 726	564 635	-482 135
Förändring av leverantörsskulder och andra skulder		-14 327 465	20 566 394	-	428 979
Kassaflöde från den löpande verksamheten		5 279 065	17 062 788	543 536	-181 931
Investeringsverksamheten					
Lämnade kapitaltillskott		-	-	-3 550 000	-2 646 000
Förvärv av andelar i dotterföretag		-	-	-109 150	-54 000
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-41 242 009	-25 239 114	-	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-14 000	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-41 242 009	-25 253 114	-3 659 150	-2 700 000
Finansieringsverksamheten					
Erhållen utdelning		-	-	-	255 000
Utbetald utdelning		-196 000	-255 000	-	-
Upptagna lån		27 076 044	10 323 416	5 601 762	2 596 000
Amortering av lån		-	-	-2 477 112	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		26 880 044	10 068 416	3 124 650	2 851 000
Årets kassaflöde		-9 082 900	1 878 090	9 036	-30 931
Likvida medel vid årets början		22 409 324	20 531 234	42 537	73 468
Valutakursdifferens i likvida medel		2	-	-	-
Likvida medel vid årets slut		13 326 426	22 409 324	51 573	42 537

Noter till koncernredovisningen

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och Moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). Detta är första året principerna tillämpas. Ingående balanser och jämförelseåret har omräknats.

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under Moderföretaget nedan.

Koncernredovisningen

Koncernredovisningens grunder

I koncernredovisningen konsolideras Moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2022. Dotterföretag är alla företag i vilka Koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Även företag för särskilt ändamål konsolideras om Moderföretaget har ett bestämmande inflytande, oavsett om det finns en ägarandel eller inte. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar Moderföretagets värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är Moderföretagets redovisningsvaluta.

Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt.

Minoritetsintresse, som redovisas som en del av eget kapital, representerar den andel av ett dotterföretags resultat och nettotillgångar som inte innehas av Koncernen. Koncernen fördelar nettoresultatet för dotterföretagen mellan moderföretagets ägare och minoritetsintresse baserat på deras respektive ägarandelar.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv.

Förvärvsmetoden

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Moderföretaget upprättar en förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera koncernens anskaffningsvärde, dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, avsättningar och skulder. Rörelseförvärvet redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten.

Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen, dvs.

* verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument

* utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet

* tilläggsköpeskillning eller motsvarande om detta kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Värdet av minoritetens andel läggs till anskaffningsvärdet.

Koncernen redovisar identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i rörelseförvärv oavsett om de har redovisats tidigare i det förvärvade företagets finansiella rapporter före förvärvet eller de avser minoritetsintresse. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.

Goodwill fastställs efter separat redovisning av identifierbara immateriella tillgångar. Den beräknas som det överskjutande beloppet av summan av a) verkligt värde för överförd ersättning, b) redovisat belopp för eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget och c) verkligt värde per förvärvstidpunkten för eventuell befintlig ägarandel i det förvärvade företaget, och de verkliga värden per förvärvstidpunkten för identifierbara nettotillgångar.

Om de verkliga värdena för identifierbara nettotillgångar överstiger den beräknade summan enligt ovan uppstår en negativ goodwill. Negativ goodwill intäktsredovisas omedelbart.

Förvärv och avyttringar av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Obeskattade reserver

Eget kapital-andelen av obeskattade reserver ingår i posten *Annat eget kapital inklusive årets resultat*.

Resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster redovisas i posten *Nettoomsättning*. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris med avdrag för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i koncernens intäkter.

Operationell leasing

Koncernen erhåller hyresintäkter från operationella leasingavtal rörande Koncernens förvaltningsfastigheter. Hyresintäkterna intäktsredovisas linjärt över leasingperioden. Tillgångar som hyrs ut enligt operationella leasingavtal kvarstår i Koncernen som materiella anläggningstillgångar eftersom rättigheter och skyldigheter kvarstår hos koncernen. Dessa tillgångar värderas på samma sätt som övriga materiella anläggningstillgångar.

Entreprenaduppdrag och tjänsteuppdrag till fastpris

Entreprenaduppdrag/tjänsteuppdrag till fastpris redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning innebärande att intäktsredovisning sker enligt uppdragens respektive färdigställandegrad.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitlig sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna i avtalet på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När Koncernen inte kan beräkna utfallet av ett uppdrag på ett tillförlitlig sätt redovisas uppdragsintäkter med ett belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolika kommer att ersättas av beställaren.

Vid alla tillfällen när det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten, redovisas den befarade förlusten omgående i resultaträkningen.

Entreprenaduppdrag och tjänsteuppdrag på löpande räkning

Entreprenaduppdrag/tjänsteuppdrag på löpande räkning intäktsredovisas i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Försäkringsersättningar

Vid driftsstopp, skador och liknande som helt eller delvis täcks av Koncernens försäkringsskydd redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringserättningar redovisas i posten *Övriga rörelseintäkter*.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Erhållna utdelningar

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställs.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten *Räntekostnader och liknande resultatposter*.

2023070518283

Balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnader inklusive utgifter för att få tillgången på plats och i skick för att kunna användas enligt intentionerna med investeringen. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och andra direkt hänförliga utgifter såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering, lagfarter och konsulttjänster. I anskaffningsvärdet för egentillverkade materiella anläggningstillgång ingår även indirekta tillverkningskostnader.

Materiella anläggningstillgångar inkluderar också maskiner som innehas enligt finansiella leasingavtal.

Anskaffningsvärdet på Koncernens byggnader har fördelats på komponenter.

Materiella anläggningstillgångar värderas därefter till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar. Mark värderas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuell nedskrivning.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens/komponentens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången/komponenten tas i bruk. Avskrivning görs linjärt. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

* Byggnader: 25 år

* Nedlagda utgifter på annans fastighet: 5 år

* Inventarier, verktyg och installationer: 5 år

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar eller komponenter tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången eller komponenten.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Leasing

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing.

Finansiell leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska riskerna och fördelar som finns förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren.

När Koncernen är leasetagare i den här typen av avtal redovisas rättigheter och skyldigheter som tillgång och skuld i koncernredoviseringen. Tillgången och skulden redovisas vid leasingavtalets början till det lägsta av den leasade tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileasingavgifterna. Minimileaseavgifter fördelas mellan ränta och amortering.

Avskrivning av leasade tillgångar enligt finansiella leasingavtal görs över den beräknade nyttjandeperioden. Variabla avgifter kostnadsförs under det räkenskapsår som de uppkommer.

Operationell leasing

Andra leasingavtal än finansiella leasingavtal utgör operationella leasingavtal. När koncernen är leasetagare kostnadsförs leasingavgifter avseende operationella leasingavtal linjärt över leasingperioden. Tillhörande kostnader, såsom underhåll och försäkring, kostnadsförs när de uppkommer.

2023070518284

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Per varje balansdag görs en bedömning av om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Finns det en sådan indikation beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Återvinningsvärdet för en tillgång eller en kassagenererande enhet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader utgörs av det pris som Koncernen/Moderföretaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga parter som är oberoende av varandra och som har intresse av att transaktionen genomförs. Avdrag gör för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen.

Nyttjandevärdet utgörs av framtida kassaflöden som en tillgång eller en kassagenererande enhet väntas ge upphov till.

Vid nedskrivningsprövning grupperas tillgångarna i kassagenererande enheter. En kassagenererande enhet är den minsta identifierbara grupp med i allt väsentligt oberoende inbetalningar. Följden är att vissa tillgångars nedskrivningsbehov prövas enskilt och vissa prövas på nivån kassagenererande enhet. Goodwill fördelas på de kassagenererande enheter som förväntas dra fördel av synergieffekterna i de hänförliga rörelseförvärven och representerar den lägsta nivå i Koncernen där goodwill bevakas.

Nedskrivningar avseende kassagenererade enheter minskar först det redovisade värdet för den goodwill som är fördelad på den kassagenererande enheten. Eventuell återstående nedskrivning minskar proportionellt de övriga tillgångarna i de kassagenererade enheterna.

Med undantag av goodwill görs en ny bedömning av alla tillgångar för tecken på att en tidigare nedskrivning inte längre är motiverad. En nedskrivning återförs om tillgångens eller den kassagenererande enhetens återvinningsbara värde överstiger det redovisade värdet och fördelas proportionellt över samtliga tillgångar (förutom goodwill).

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter är fastigheter som innehas för att generera hyresintäkter och/eller för värdestegring.

Förvaltningsfastigheter redovisas initialt till anskaffningsvärde och därefter till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.

Förvaltningsfastigheter ingår i posten *Byggnader och mark*.

Hyresintäkter och rörelsekostnader avseende förvaltningsfastigheter ingår i posterna *Nettoomsättning* respektive *Övriga externa kostnader*.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna *Övriga rörelseintäkter* och *Övriga rörelsekostnader*. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken *Resultat från finansiella poster*.

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när Koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Samtliga finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer koncernen om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post. Koncernens värdepappersportfölj utgör en post då Koncernen utformat och dokumenterat en riskspridningsstrategi och de finansiella instrumenten i portföljen är klart identifierbara.

För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde görs nedskrivning av redovisat värde till nuvärdet av den bästa uppskattningen av framtida kassaflöden diskonterat med tillgångens ursprungliga effektivränta eller aktuell ränta på balansdagen för tillgångar med rörlig förräntning. Tillgångar med rörlig ränta diskonteras med aktuell ränta på balansdagen. För finansiella anläggningstillgångar som handlas på en aktiv marknad har Koncernen valt att göra nedskrivningar till verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde görs nedskrivning av redovisat värde till det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av den bästa uppskattningen av de framtida kassaflöden som tillgången förväntas ge.

Per varje balansdag bedöms om en tidigare nedskrivning ska återföras helt eller delvis till följd av att de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet inkluderar alla utgifter som är hänförliga till tillverkningsprocessen samt lämplig andel av tillhörande tillverkningskostnader, baserat på normal kapacitet. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in, först ut-principen. Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade pris som varan kan säljas för enligt villkor som är normala i verksamheten minskat med eventuella tillämpliga försäljningskostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då en underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuella skattefordringar och skatteskulder respektive uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas i de fall det finns en legal kvittningsrätt.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

Uppskjuten skatt beräknas med hjälp av balansräkningsmetoden på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnader mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott.

Ingen avsättning görs för uppskjuten skatt på temporära skillnader som hänför sig till innehav i dotterföretag eller joint ventures eftersom Koncernen kan styra tidpunkt för återföring av de temporära skillnader och en sådan återföring inte kommer ske inom en överskådlig framtid.

Ingen avsättning görs dock för uppskjuten skatt vid den första redovisningen av goodwill.

Förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen.

Uppskjutna skattefordringar redovisas för alla avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda outnyttjade förlustavdrag.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder värderas baserat på hur Koncernen förväntar sig att återvinna/reglera det redovisade värdet på motsvarande tillgång/skuld. Värdering görs utan diskontering och enligt de skattesatser och skatteregler som är beslutade på balansdagen. En uppskjuten skattefordran värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande eller framtida skattepliktiga resultat vilket omprövas per varje balansdag.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.

Övrigt tillskjutet kapital som innefattar eventuell premie som erhållits vid nyemission av aktiekapital. Eventuella transaktionskostnader som sammanhänger med nyemission av aktier dras från överkursen, med hänsyn tagen till eventuella inkomstskatteeffekter.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

* Eget kapitalandel i obeskattade reserver.

* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Alla transaktioner med Moderföretagets ägare redovisas separat i eget kapital.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som Koncernen förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

Ersättningar efter avslutad anställning

Koncernen tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning i form av pensioner genom olika förmånsbestämda och avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Koncernen betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Koncernen har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Förmånsbestämda pensionsplaner

Andra pensionsplaner än avgiftsbestämda planer utgör förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen behåller här den legala förpliktelsen för eventuella förmåner, även om förvaltningstillgångar har reserverats för finansiering av den förmånsbestämda planen. Förvaltningstillgångar kan innefatta särskilt identifierade tillgångar i en pensionsstiftelse och försäkringsbrev som är förvaltningstillgångar.

Koncernen deltar i en plan som omfattar flera arbetsgivare som klassificeras som förmånsbestämd pensionsplan men som redovisas som en avgiftsbestämd plan eftersom det inte finns tillräcklig information för att redovisa planen som förmånsbestämd.

Avsättningar, eventalförpliktelser och eventaltillgångar

Avsättningar

Avsättningar för produktgarantier, legala processer, förlustkontrakt eller andra krav redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara oviss.

Avsättningar värderas initialt till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen, baserat på de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga på balansdagen. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Eventalförpliktelser

Som eventalförpliktelse redovisas

* en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom Koncernens kontroll, inträffar eller uteblir, eller

* en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventaltillgångar

En eventaltillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom Koncernens kontroll, inträffar eller uteblir.

Moderföretagets värderingsprinciper

Moderföretaget tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt följande:

Utdelningar från dotterföretag

Utdelningar från dotterföretag intäktsredovisas när moderföretagets rätt till utdelning bedöms som säker och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar. Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt.

Aktieägartillskott

Moderföretaget redovisar lämnade aktieägartillskott som en ökning av värdet på andefarna i dotterföretaget.

Återbetalningar av aktieägartillskott minskar det redovisade värdet på andefarna i dotterföretaget.

Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av eget kapital.

Återbetalningar av aktieägartillskott av erhållna aktieägartillskott minskar eget kapital.

Likvida medel

I likvida medel i kassaflödesanalysen ingår företagets tillgodohavanden på koncernens koncernkonto.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för koncernen, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden, beskrivs nedan.

Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpning av de av koncernens redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

Redovisning av pågående entreprenaduppdrag

Att bestämma när intäkterna från pågående entreprenaduppdrag ska redovisas kräver bland annat en förståelse för hur arbetet fortskrider och historisk erfarenhet av liknande arbeten. Redovisningen av intäkter från entreprenaduppdrag kräver också väsentliga bedömningar vid bestämning av milstenar, faktisk upparbetning och beräknade utgifter för att färdigställa arbetet.

Redovisning av uppskjutna skattefordringar

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av koncernens framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttjas. Dessutom krävs väsentliga överväganden vid bedömning av effekten av vissa rättsliga och ekonomiska begränsningar eller osäkerheter i olika jurisdiktioner.

Bedömning av osäkra fordringar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till koncernen. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

Osäkerhet i uppskattningen

Nedan följer information om uppskattningar och antaganden som har den mest betydande effekten på redovisning och värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Utfallet från dessa kan avvika väsentligt.

Nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar

Per varje balansdag görs en genomgång av gällande bedömningar av nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar. Osäkerheten i dessa bedömningar beror på teknisk inkurans som kan förändra användningen av.....

Varulager

Per varje balansdag görs en beräkning av nettoförsäljningsvärdet för varulagret varmed de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga beaktas. Det framtida försäljningsvärdet kan påverkas av framtida teknologi och andra marknadsdrivna förändringar som kan minska framtida försäljningspriser.

Rörelseförvärv

Vid beräkning av verkliga värden används värderingstekniker för de olika delarna i ett rörelseförvärv. Framförallt verkligt värde på tilläggsköpeskilling är beroende av utfallet av flera variabler.

Intäkter från entreprenadavtal

Redovisade intäktsbelopp och tillhörande fordringar för entreprenadavtal återspeglar den bästa uppskattningen av utfallet och färdigställandegraden för varje avtal. Detta inkluderar en bedömning av vinsten i pågående entreprenaduppdrag och eftersläpande orders. När det gäller mer komplicerade uppdrag finns betydande osäkerhet vid bedömning av kostnaderna för färdigställande och lönsamhet.

Noter till resultaträkning

Not 3 Nettoomsättning

Nettoomsättningen fördelas på följande verksamhetsgrenar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Entreprenadverksamhet	110 695 280	123 890 503	–	–
Hysesintäkter	355 256	474 212	–	–
Totalt	110 695 280	124 364 715	0	0

Nettoomsättningen fördelas på följande geografiska marknader:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Sverige	110 695 280	124 364 715	–	–
Totalt	110 695 280	124 364 715	0	0

Not 4 Ersättningar till revisor

Kostnadsförd ersättning uppgår till:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
<i>Grant Thornton</i>				
-revisionsuppdrag	231 250	–	18 750	–
-revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	17 500	–	–	–
-skatterådgivning	–	–	–	–
-övriga tjänster	20 300	13 500	–	–
<i>BDO</i>				
-revisionsuppdrag	–	195 601	–	79 375
-revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	–	47 500	–	47 500
-skatterådgivning	–	–	–	–
-övriga tjänster	–	159 975	–	–
Summa	269 050	416 576	18 750	126 875

Not 5 Löner och ersättningar till anställda

Kostnader som redovisas för ersättning till anställda delas upp enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Löner - styrelse och VD	720 000	720 000	–	–
Löner - övriga anställda	19 192 549	20 253 786	–	–
Totala löner och ersättningar	19 912 549	20 973 786	0	0
Pensioner - styrelse och VD	86 658	85 781	–	–
Pensioner	1 520 447	1 624 513	–	–
Övriga sociala avgifter	6 558 676	6 884 459	–	–
Totala sociala avgifter	8 165 781	8 594 753	0	0

Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning	-	-	38 104 000	255 000
Nedskrivningar	-	-	-3 550 000	-
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	4 399 073	-	-1 050 000	-
Summa	4 399 073	0	33 504 000	255 000

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader till övriga företag	-1 363 179	-393 596	-	-
Summa	-1 363 179	-393 596	0	0

Not 8 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Resultat före skatt	5 988 397	17 040 414	33 482 901	126 225
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6%	1 233 610	3 510 325	6 897 478	26 002
Skattefria intäkter	-	-	-6 896 530	-26 002
Ej avdragsgilla kostnader	2 439 961	806 049	-948	-
Redovisad skatt i resultaträkningen	3 673 571	4 316 374	0	0

Skattekostnaden består av följande komponenter:

Aktuell skatt				
På årets resultat	3 647 083	4 316 374	-	-
Uppskjuten skattekostnad/-intäkt				
Förändring av temporära skillnader	-834 782	-190 338	-	-
Redovisad skatt i resultaträkningen	2 812 301	4 126 036	0	0
Genomsnittlig skattesats uppgår till	47%	24%	0%	0%

Noter till balansräkningen

Not 9 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	341 481	–	–	–
Förvärv av dotterföretag	–	341 481	–	–
Fusion	–	–	–	–
Inköp	–	–	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-341 481	–	–	–
Valutakursdifferenser	–	–	–	–
Omklassificeringar	–	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	341 481	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-68 296	–	–	–
Fusion	–	–	–	–
Försäljningar/utrangeringar	68 296	–	–	–
Valutakursdifferenser	–	–	–	–
Omklassificeringar	–	–	–	–
Årets avskrivningar	–	-68 296	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-68 296	0	0
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-273 198	–	–	–
Fusion	–	–	–	–
Återförda nedskrivningar	–	–	–	–
Försäljningar/utrangeringar	273 198	–	–	–
Omklassificeringar	–	–	–	–
Årets nedskrivningar	–	-273 185	–	–
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-273 185	0	0
Redovisat värde	0	0	0	0

Not 10 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	13 753 951	8 000 000	–	–
Inköp	51 571 890	5 753 951	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	65 325 841	13 753 951	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-490 422	-199 897	–	–
Årets avskrivningar	-1 262 645	-290 525	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 753 067	-490 422	0	0
Redovisat värde	63 572 774	13 263 529	0	0

Not 11 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	959 624	959 624	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	959 624	959 624	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-908 695	-716 771	–	–
Årets avskrivningar	-50 929	-191 924	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-959 624	-908 695	0	0
Redovisat värde	0	50 929	0	0

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 333 511	6 463 667	--	--
Förvärv av dotterföretag	--	31 747	--	--
Fusion	--	--	--	--
Inköp	3 680 124	2 277 062	--	--
Försäljningar/utrangeringar	-1 659 536	-438 965	--	--
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 354 103	8 333 511	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4 860 089	-3 711 931	--	--
Fusion	--	--	--	--
Försäljningar/utrangeringar	1 506 881	100 586	--	--
Valutakursdifferenser	--	--	--	--
Omklassificeringar	156 928	--	--	--
Årets avskrivningar	-1 791 812	-1 248 744	--	--
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 986 092	-4 860 089	0	0
Redovisat värde	5 366 011	3 473 422	0	0
Leasade tillgångar				
Koncernen innehar finansiella leasingavtal avseende bilar och maskiner i ovanstående redovisade värden ingår redovisade värden för dessa tillgångar med	4 318 059	2 972 307	--	--

Not 13

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	18 295 505	1 057 903	--	--
Inköp	37 561 885	17 237 602	--	--
Omklassificeringar	-51 999 390	--	--	--
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 858 000	18 295 505	0	0
Redovisat värde	3 858 000	18 295 505	0	0

Not 14 Andelar i koncernföretag

I koncernen ingår följande dotterföretag:

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Bra Tak Entreprenad i Skåne AB	556889-9362	255	51	185 000
Helsingborgs Byggplåt AB	556722-7532	1 000	100	2 970 000
Helsingborgs Aluminium System AB,	559269-7386	520	52	1 702 000
Jimmy Wallberg Fastigheter AB	559205-7193	500	100	109 150
Jimmy Wallberg Fastighet 1 AB	559205-7201	500	100	50 000
Jimmy Wallberg Fastighet 2 AB	559308-5326	500	100	50 000

Resultat 2022

Helsingborgs Byggplåt AB	13 338 050
Helsingborgs Aluminium System AB,	-3 567 293
Jimmy Wallberg Fastigheter AB	2 285
Jimmy Wallberg Fastighet 1 AB	-824 106
Jimmy Wallberg Fastighet 2 AB	-282

Förändring under året:

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	5 907 000	3 207 000
Inköp	109 150	54 000
Aktieägartillskott	3 550 000	2 646 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 566 150	5 907 000
Ingående ackumulerade nedskrivningar	--	--
Årets nedskrivningar	-4 600 000	--
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 600 000	0
Redovisat värde	4 966 150	5 907 000

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	14 000			
Förvärv		14 000		
Fusion				
Försäljningar/utrangeringar	-14 000	-		
Omklassificeringar				
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	14 000	0	0
Redovisat värde	0	14 000	0	0

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen ej fakturerad intäkt	689 129	1 021 404	-	-
Förutbetald hyra	528 006	222 626	-	-
Övriga poster	1 573	1 572 529	-	-
Redovisat värde	1 218 708	2 816 559	0	0

Not 17 Långfristiga skulder

Av ovanstående skuldposter förfaller följande belopp till betalning efter mer än fem år.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
inom 2-5 år	10 782 351	11 919 568	720 779	3 401 891
mer än 5 år	33 660 725	5 547 009	-	-
	44 443 076	17 466 577	720 779	3 401 891

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	333 409	413 431	-	-
Upplupna semesterlöner	1 459 735	1 611 182	-	-
Upplupna sociala kostnader	1 351 792	1 430 791	-	-
Övriga poster	1 653 592	750 723	-	-
Redovisat värde	4 798 528	4 206 127	0	0

Not 19 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter				
För egna avsättningar och skulder:				
<i>Skulder till kreditinstitut</i>				
Fastighetsinteckningar	37 700 000	37 700 000	-	-
Företagsinteckningar	11 350 000	13 350 000	-	-
	49 050 000	51 050 000	0	0
Eventualförpliktelser				
Garantiåtagande	1 192 050	-	-	-
Borgensförbindelse till förmån för dotterbolag	-	-	1 692 050	5 258 179
	1 192 050	0	1 692 050	5 258 179

Jimmy Wallberg Holding AB
Org. nr 559057-8968

Övriga noter

Not 20 Medelantalet anställda

	Koncernen			
	2022-12-31		2021-12-31	
Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män	
Sverige	52	51	42	41
Totalt för koncernen	52	51	42	41

Not 21 Könsfördelning

Av styrelsens ledamöter är 0 (2021: 0) kvinnor.

Not 22 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I februari 2023 har Jimmy Wallberg Holding AB avyttrat 100% av aktierna i Helsingborgs Byggplåt AB, och 51% av aktierna i Bra Tak Entreprenad Skåne AB.

Not 23 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar och nedskrivningar	2 948 457	2 065 974	–	–
Utrangering dotterbolag	4 989 343	–	–	–
Summa justeringar	7 937 832	2 065 974	0	0

Helsingborg den 30 juni 2023

Jimmy Wallberg
VD

Min revisionsberättelse har avgivits den 30 juni 2023.

Rickard Julin
Auktoriserad revisor

2023070518295



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2023 15:27
SENT BY OWNER:
Mattias Pilebäck • 30.06.2023 14:47
DOCUMENT ID:
S1ZQW1Ihd3
ENVELOPE ID:
SJg7-kUndh-S1ZQW1Ihd3

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning Jimmy Wallberg Holding AB 2022.pdf
22 pages

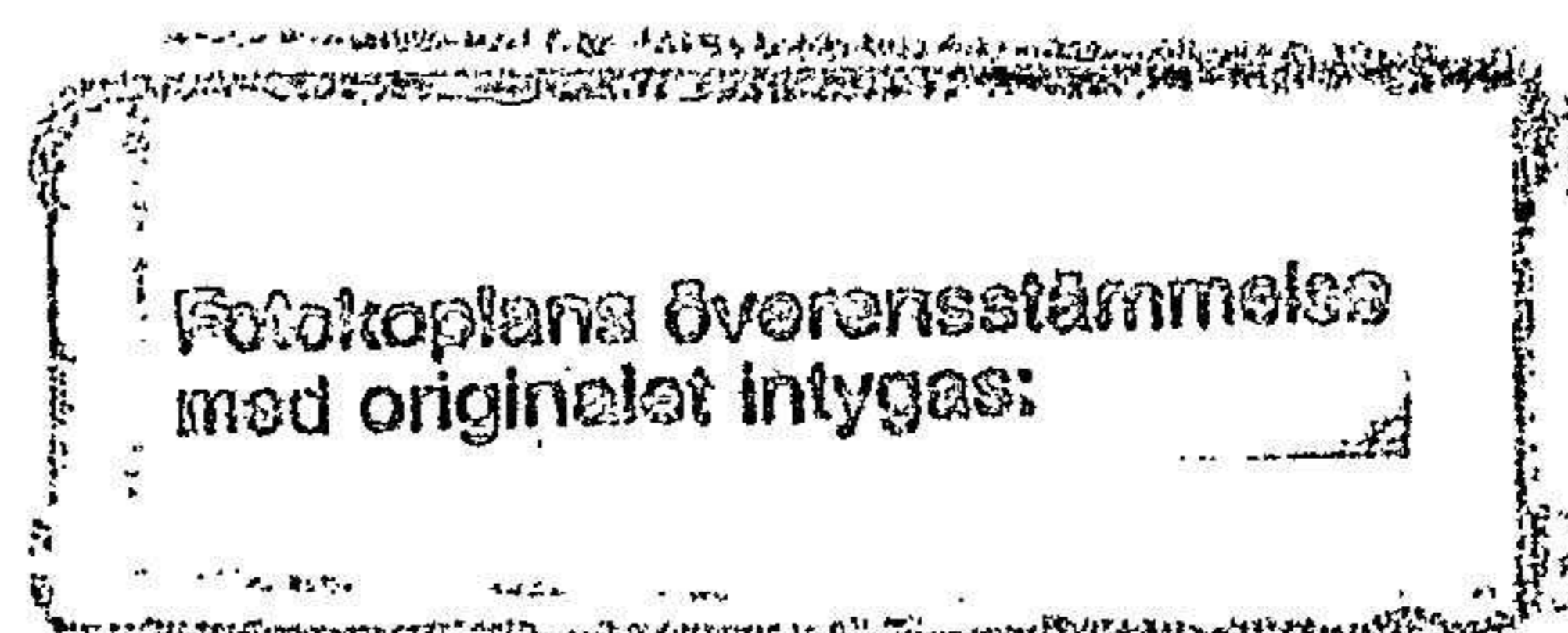
Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. JIMMY WALLBERG jimmy@helsingborgsbyggplat.se	Signed	30.06.2023 15:16	eID	Swedish BankID (DOB: 1979/05/03)
	Authenticated	30.06.2023 15:16	Low	IP: 193.15.14.222
2. RICKARD JULIN rickard.julin@se.gt.com	Signed	30.06.2023 15:27	eID	Swedish BankID (DOB: 1976/03/10)
	Authenticated	30.06.2023 15:27	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document



Mattias Pilebäck

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jimmy Wallberg Holding AB

Org.nr. 559057 - 8968

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Jimmy Wallberg Holding AB för år 2022.

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 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god 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 den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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 för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Jimmy Wallberg Holding AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att

fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Rickard Julin
Auktoriserad revisor

2023070518298



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2023 15:29
SENT BY OWNER:
Mattias Pilebäck • 30.06.2023 14:48
DOCUMENT ID:
SkqG1I20n
ENVELOPE ID:
HkYMyLnOh-SkqG1I20n

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Jimmy Wallberg Holding AB 2022-01-01--2022-12-31.pdf
2 pages

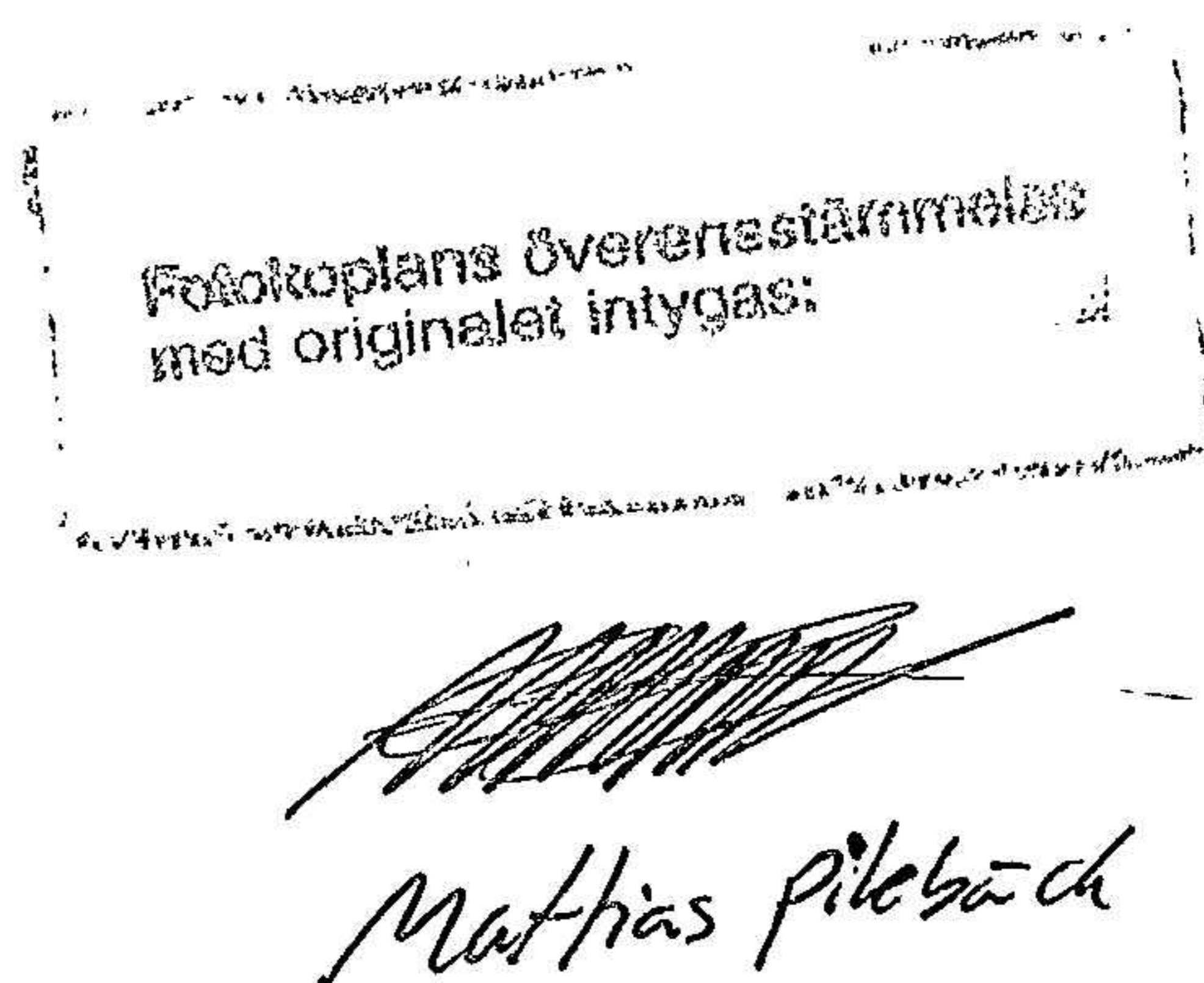
Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. RICKARD JULIN rickard.julin@se.gt.com	Signed	30.06.2023 15:29	eID	Swedish BankID (DOB: 1976/03/10)
	Authenticated	30.06.2023 15:28	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document



Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed