

Styrelsen och verkställande direktören för

Aktiebolaget Sven Heribert

Org nr 556877-8426

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	7
Balansräkning - koncern	8
Förändringar eget kapital - koncern	10
Kassaflödesanalys - koncern	11
Resultaträkning - moderföretag	12
Balansräkning - moderföretag	13
Förändringar eget kapital - moderföretag	15
Kassaflödesanalys - moderföretag	16
Noter	17
Underskrifter	36

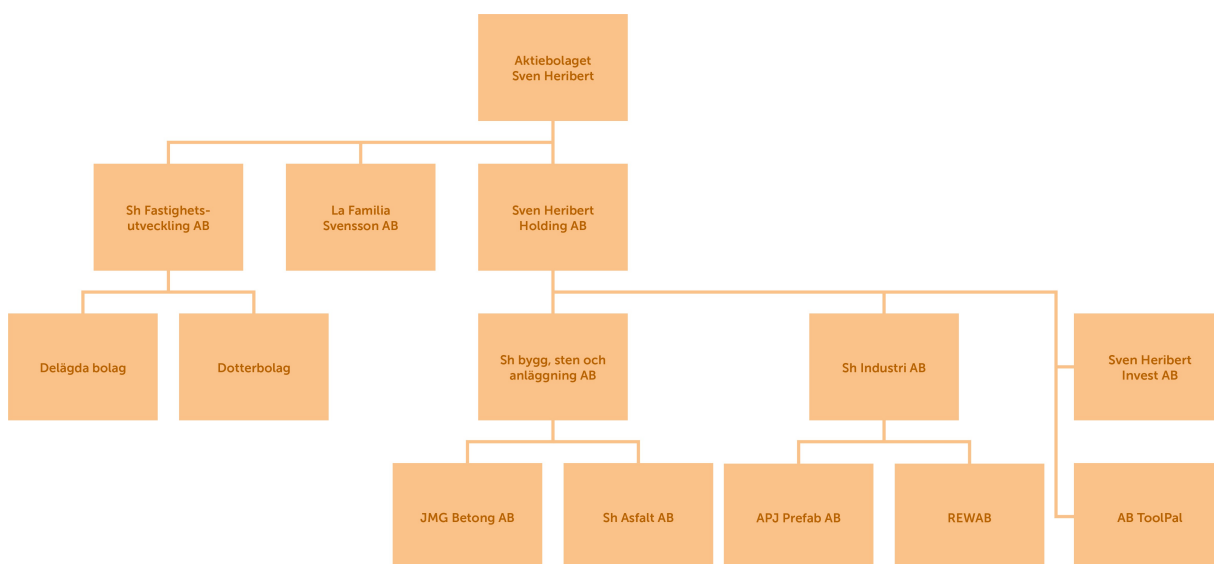
Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Aktiebolaget Sven Heribert, org nr 556877-8426 med säte i Uppsala får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor. Alla belopp redovisas i kronor om annat inte anges.

Ägarförhållanden och koncernstruktur

Bolaget är moderbolag till en koncern och äger aktier i Sh Fastighetsutveckling AB, La Familia och Sven Heribert Holding AB. Nedan visas en förenklad legal struktur över AB Sven Heribert koncernen.



Allmänt om verksamheten

Moderföretaget Aktiebolaget Sven Heribert

Aktiebolaget Sven Heriberts verksamhet utgör bland annat att vara holdingbolag. Bolaget med egen personal utför vissa koncerngemensamma tjänster åt dotterbolagen.

Sh Fastighetsutveckling AB med dotterbolag.

I vår strävan efter att främja hållbara transportsätt har Sh Huset AB installerat inte mindre än 53 laddstolpar för elbilar. Detta initiativ stödjer inte bara den ökande efterfrågan på elbilar utan är också en konkret åtgärd för att minska koldioxidavtrycket och främja en grönare framtid. Vi har även beviljats ett lån om cirka 130 miljoner kronor (omfinansiering) för SH huset till ett grönt lån till följd av vi investerat klimatsmarta lösningar för fastigheten.

En långsiktig hyresgäst har etablerats i Sh Börstil 2 AB. Genom att i hyresanpassningen återanvända byggmaterial har vi inte bara minimerat avfall och resursförbrukning utan också skapat en miljövänlig och hållbar arbetsplats för den nya hyresgästen.

Utöver att förbättra befintliga fastigheter, har Sh Fastighetsutveckling AB visat engagemang i att forma

i Södra Staden i Uppsala. Fastigheten Danmarks Vallby är strategiskt placerad inom planerna för utbyggnad av fyrspåret, vilket inte bara öppnar upp för en potential för stor värdeökning utan också positionerar bolaget som en aktiv aktör i samhällsutvecklingen.

Genom att snabbt reagera på förändrade marknadsförutsättningar har fastigheten i Enköping, Långgatan Fastighets AB, framgångsrikt omvandlats från en fastighet med byggrättsvärde till en tillfällig förvaltningsfastighet, vilket säkrar ett stabilare driftnetto trots lågkonjunkturen.

Genom att fortsatt äga och förvalta Uppsala Logistikcenter har vi framgångsrikt minskat behovet av transporter till och från byggprojekt, vilket i sin tur möjliggör en mer ekologiskt ansvarsfull tillväxt för staden Uppsala. Fastigheten, belägen i Östra Fyrislund, är ca 20 000 kvm.

Dotterbolaget Rotnätet Holding AB äger fastigheten Kungsängen 35:4 i Uppsala som innehar en byggrätt om ca 14 000 kvm.

Sammanfattningsvis har Sh Fastighetsutveckling AB har under året stärkt sin hållbarhetsprofil, gjort flera målmedvetna val samt lyckats skapa långsiktiga relationer.

La Familia med dotterbolag

Moderbolaget direktäger dotterbolaget La Familia Svensson AB som bedriver investmentverksamhet. Dotterdotterbolaget Sh Software AB äger och förvaltar en teknisk plattform för maskinuthyrning.

Sven Heribert Holding AB med dotterbolag

Allmänt om verksamheten

Sven Heribert Holding AB är moderbolag i koncernen och verksamheten utgörs av att äga aktier eller andelar i andra företag. Dotterbolagen och dotterbolagens verksamhet utgörs av:

Sven Heribert Holding AB äger 92% av aktier och röster i dotterbolaget Sh bygg, sten och anläggning AB med dotterbolag som bedriver bygg- och anläggningsverksamheten. Verksamheten beskrivs närmare i ett separat avsnitt i förvaltningsberättelsen.

Sh Industri AB ägs till 92% (aktier och röster). Sh Industri AB är moderbolag till REWAB (Rental Equipment Work Uppsala AB) vars verksamhet utgörs utav uthyrning av entreprenadmaskiner och utrustning till företag, fastighetsägare och organisationer. APJ Prefab är ett helägt dotterbolag till Sh Industri AB vars verksamhet inom prefabricerade betong moduler har utvecklats under 2023.

Sven Heribert Invest AB är ett helägt dotterbolag som bedriver uthyrningsverksamhet av maskiner och utrustning på långa kontrakt inom bygg- och anläggningsverksamhet. Uthyrnings-verksamheten refinansieras normalt hos externa leasingföretag.

AB Toolpal är ett helägt dotterbolag vars verksamhet avser uthyrning och service av mindre maskiner och inventarier inom bygg och anläggningsverksamheten.

I Sh bygg, sten och anläggning AB med dotterbolag bedrivs bygg och anläggningsverksamhet i olika affärsområden.

Sh bygg, sten och anläggning koncernen är en totalentreprenör med kompetens inom sex verksamhetsområden bygg, sten, anläggning, trädgård, asfalt och betong. Företaget grundades som ett stensätteri 1923. Stenkompetensen och den genuina känslan för kvalitet och hantverk finns kvar men har på 100 år växt och utvecklats. Nu har vi 404 medarbetare anställda hos oss, och som arbetar inom våra sex olika verksamhetsområden.

Bygg

Affärsområdet bygg är mycket starka inom renoverings-, ombyggnads- och tillbyggnadsarbeten (ROT-arbeten), med fokus på stora uppdrag. ROT är allt viktigare i en värld där hållbarhet och

klimathänsyn är avgörande varför affärsområdet inkluderar en byggserviceavdelning som utför löpande större renoveringar och ROT-arbeten. Byggverksamheten har även en lång och gedigen erfarenhet av varsamma renoveringar i känsliga miljöer, såväl K-märkta fastigheter som vårdmiljöer, industrier eller säkerhetsklassade projekt. Inom nybyggnation bygger affärsområdet bygg allt från bostäder till kontor och offentliga byggnader i samhällssektorn.

Sten

1923 startade verksamheten som ett stensätteri och den unika stenkompetensen finns kvar i allra högsta grad. Verksamheten är känd för sin unika spetskompetens och yrkesskicklighet inom alla stenarbeten såsom fasader, markbeklädning, konstverk, murar, kajer och valvkonstruktioner.

Anläggning

Anläggning utför schaktning, rörläggning, grundläggning och betonggjutning och är specialiserade på att i möjligaste mån arbeta cirkulärt i projekt genom att till exempel återvinna berg och jordmassor på plats. Vi bygger bland annat infrastruktur med gator och all sorts media såsom värme, kyla, VA, el och tele och har även uppdrag med fjärrvärme och fjärrkyla från de stora kraftbolagen.

Trädgård

Trädgårdsavdelning har funnits i tio år och tillkom för att säkerställa grön kompetens på våra markprojekt. Våra erfarna trädgårdsmästare planerar och utför all typ av plantering och etableringsskötsel på våra projekt. Från projektering till garantibesiktning skapas hållbara, praktiska och vackra utemiljöer till bl.a. kommuner och fastighetsbolag.

Asfalt

Genom dotterbolaget Sh Asfalt AB erbjuder verksamheten asfaltering och markberedning av såväl flygplatser och vägar som mindre garageuppfarter. Sh Asfalt AB kan leverera anpassade hårdgjorda ytor för tung och intensiv belastning för inom- eller utomhusbruk där bolagets styrka är avancerade asfalteringsarbeten utförda av egna anställda medarbetare. Sh Asfalt AB tar helhetsansvar från markberedning till asfaltering samt erbjuder underhållsavtal.

Betong

JMG Betong AB utför alla typer av betongarbeten såsom formning, armering och gjutningar. Bolaget är experter på att isolera, armera och gjuta grunder och stommar utifrån behov och krav på värmekonduktivitet samt nedtagning av laster.

Sven Heribert Holding AB:s övriga dotterbolag

Dotterbolaget AB Toolpal har som uppgift att internt förse Sh bygg, sten och anläggning AB med hyresmaskiner men opererar även mot den externa marknaden. Sven Heribert Invest AB har som uppgift att administrera leasing internt inom koncernen.

Sh Industri AB är moderbolag i en industriell verksamhetsgren med dotterbolaget APJ Prefab AB inom betong med tillverkning av bl.a stomväggar, hissgröpar, fundament och balkonger och dotterbolaget Rental Equipment Work i Uppsala AB som tillhandahåller uthyrningstjänster av större entreprenadmaskiner.

Hållbarhetsupplysning

Aktiebolaget Sven Heribert koncernen ska växa kontrollerat, hållbart och i rätt riktning för att nå våra långsiktiga mål, vår vision och bidra till att FN:s globala mål nås 2030. Vårt strategiska hållbarhetsarbete är uppdelat i tre områden; anställda medarbetare, minskat klimatavtryck och långsiktig tillväxt. Under varje område har vi tagit fram åtta fokusområden som vi arbetat med under året.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Världsekonomin befinner sig i en syrefattig tillväxtmiljö med en efterhängsen kärninflation, krig och ökad geopolitisk oro. Svensk ekonomi har haft en svag tillväxt och påverkar både bygg och anläggningsverksamheten negativt.

Året har präglats av osäkerhet och ekonomiska utmaningar, resultatet påverkas negativt av kraftigt ökade räntor. Men Sh Fastighetsutveckling med dotterbolag blickar också tillbaka på ett år präglat av framgångar inom hållbarhet samt ytterligare etablering av en långsiktig hyrespartner.

Hanteringen av de operativa riskerna är en ständigt pågående process med tanke på entreprenadverksamhetens stora antal projekt som påbörjas, genomförs och avslutas. De operativa riskerna hanteras inom respektive affärsområde med utgångspunkt i fastställda rutiner, processer och styrsystem. Verksamheten är projektrelaterad och påverkas av olika kontraktsformer där risknivån varierar beroende på kontraktstyp. Oavsett kontraktsform kan oklarheter kring avtalsvillkor leda till gränsdragningsfrågor följt av tvist med beställare.

Vår kompetensförsörjning är avgörande för ett lyckat genomförande av vår verksamhet. Bibehållande av kompetent och erfaren personal, speciellt nu när branschen befinner sig i oroliga tider, och en tydlig satsning på Sh Akademin och kompetensutveckling är viktiga delar för att uppnå detta. De finansiella riskerna är främst kopplade till verksamhetens kapitalbehov, kapitalbindning och tillgång till finansiering. Det budgeterade resultatet och kassaflödet för 2024 är positivt, Sven Heribert Holding AB, moderbolag till Sh bygg, sten och anläggning AB hade en tillgänglig rörelse kredit om 170 mkr (varav 65,1 mkr var utnyttjad per 23-12-31). Villkoren för rörelsekrediterna har under våren 2024 omförhandlats. Sammantaget utgör de tillgängliga krediterna i koncernen en god finansiell grund för den fortsatta verksamheten.

De senaste åren har det skett kraftiga prisökningar på material och energi. Sh arbetar ständigt med att anpassa och effektivisera produktionen, men får samtidigt räkna med fortsatt höga materialkostnader om inte trenden avseende material- och energipriser vänder.

Räntorna har fortsatt att stiga och centralbankerna har höjt sina styrräntor vid flera tillfällen det senaste året. Höjda räntor minskar investeringsviljan och dämpar efterfrågan. Med klart minskad inflation finns förhoppningar om räntesänkningar

Koncernens entreprenadrörelse är den verksamhet som nu under 2023 påverkats mest av konjunkturläget. Många planerade projekt har avbrutits eller blivit framskjutna. Vi märker av att det är färre projekt som är ute för upphandling samt att konkurrensen har hårdnat. Byggverksamheten har därför kämpat hårt med att vinna affärer men tyvärr har vi inte lyckats uppnå de omsättningsmål som var uppsatta för affärsområdet, vilket påverkat enhetens resultat negativt.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

alla siffror avrundade, 2022 års siffror anges i parentes.

Tkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	1 367 613	1 684 445	1 532 714,34	1 552 538	1 602 118
Rörelseresultat	-66 566	-8 357	28 966	26 911	45 721
Resultat efter finansnetto	-80 971	-15 003	22 563,689	25 199	67 680
Balansomslutning	699 021	871 602	835 757	838 142	714 224
Nettomarginal	-5,9%	-0,9%	1,5%	1,6%	4,2%
Räntabilitet på sysselsatt kapital %	neg	neg	5%	6%	19%
Räntabilitet på eget kapital %	neg	neg	9%	7%	30%
Soliditet*	23%	27%	33%	32%	36%
Antalet anställda	435	482	462	457	399

Marknadsvärden fastigheter	337 000	362 000	388 500	186 838
----------------------------	---------	---------	---------	---------

Definitioner: se not 38

* Justerad soliditet för 2023 är 33% (36%)

Koncernens nettoomsättning uppgick till 1 367 613 tkr (1 684 445 tkr) vilket är en minskning med 19 %. Av koncernens nettoomsättning utgörs 99,3% (98%) av Sh Bygg, sten och anläggning koncernen vars resultat före skatt var -40 545 tkr (12 544 tkr).

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 250 046 038, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanserade vinstmedel	270 745 165
Årets resultat	<u>-20 699 127</u>
	250 046 038
 Balanseras i ny räkning	 <u>250 046 038</u>
Summa	250 046 038

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Koncernens resultaträkning

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nettoomsättning	2	1 367 613 416	1 684 444 815
Aktiverat arbete för egen räkning		2 316 605	7 205 845
Övriga rörelseintäkter		957 461	667 170
Kostnader för produktion och förvaltning	3	-1 353 779 386	-1 607 649 604
Bruttoresultat		17 108 096	84 668 226
Vinst vid fastighetsförsäljning		-	11 759 448
Resultat från andelar i intresseföretag		-614 555	2 894 335
Försäljnings- och administrationskostnader		-83 059 174	-107 679 035
Rörelseresultat	7,8,9,10	-66 565 633	-8 357 026
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-596 556	1 479 886
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 048 369	226 069
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 856 687	-8 351 785
Resultat efter finansiella poster		-80 970 507	-15 002 856
Resultat före skatt		-80 970 507	-15 002 856
Skatt på årets resultat	11	9 705 810	312 789
Årets resultat		-71 264 697	-14 690 067
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-68 902 833	-12 051 800
Minoritetsintresse		-2 361 864	-2 638 267

Koncernens balansräkning

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	12	3 678 398	8 961 087
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	13	25 383 973	27 926 122
		29 062 371	36 887 209
Materiella anläggningstillgångar			
Förvaltningsfastigheter	14	62 587 967	59 897 751
Rörelsefastighet	14	167 164 585	167 536 777
Förbättringsutgift annans fastighet	15	5 529 969	11 709 748
Maskiner och verktyg	16	12 659 418	21 585 761
Inventarier	17	4 619 297	5 721 809
Leasade tillgångar	18	40 684 496	37 673 172
Konst och liknande tillgångar		198 966	198 966
		293 444 698	304 323 984
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	21	484 771	599 326
Fordringar hos intresseföretag		5 751 338	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav	22	18 269 420	14 373 898
Uppskjuten skattefordran	23	7 535 882	4 139 496
Andra långfristiga fordringar	24	785 000	1 333 885
		32 826 411	20 446 605
Summa anläggningstillgångar		355 333 480	361 657 798
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Färdiga varor o handelsvaror		1 801 223	3 367 552
Råvaror och förnödenheter		-	1 095 250
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		236 570 161	301 463 616
Skattefordringar		11 470 744	19 864 259
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	25	61 699 779	138 983 614
Övriga fordringar		12 440 124	22 163 241
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	12 199 983	15 840 116
		334 380 791	498 314 846
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank	27	1 693 563	4 147 740
		5 812 084	3 018 415
Summa omsättningstillgångar		343 687 661	509 943 803
SUMMA TILLGÅNGAR		699 021 141	871 601 601

Koncernens balansräkning

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	28	50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		155 066 697	223 206 462
Minoritetsintressen		7 024 878	11 699 371
Summa eget kapital		162 141 575	234 955 833
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		28 696 572	26 122 314
Uppskjuten skatteskuld	23	1 406 680	9 255 436
Övriga avsättningar	29	2 697 443	5 662 531
		32 800 695	41 040 281
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	30	133 410 000	15 790 000
Leasingskulder	19	28 506 341	26 341 916
Övriga långfristiga skulder		42 898	1 137 699
		161 959 239	43 269 615
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	30	4 580 000	146 355 000
Utnyttjad checkkredit	31	65 061 631	124 693 874
Leverantörsskulder		111 924 020	118 382 668
Skatteskulder		204 211	1 002 928
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	32	35 272 875	23 995 897
Leasingskuld	19	14 717 571	10 881 486
Övriga kortfristiga skulder		25 455 294	34 642 347
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	33	84 904 030	92 381 672
		342 119 632	552 335 872
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		699 021 141	871 601 601

Rapport över förändringar i koncernens egna kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kapital ink. årets res.	Minoritets- intresse	Totalt
<i>Koncernen</i>				
Ingående balans 2022-01-01	50 000	263 883 558	15 202 615	279 136 173
<i>Transaktioner med koncernens ägare</i>				
Lämnad utdelning		-27 000 000		-27 000 000
Utdelning till minoritet			-2 457 753	-2 457 753
Ovillkorat aktieägartillskott JMG Betong AB			1 646 789	1 646 789
Ovillkorat aktieägartillskott Sh Industri AB				-
Ovillkorat aktieägartillskott APJ Prefab AB			551 724	551 724
Reglering minoritetskuld		605 739	-605 739	-
Leasing ändrad princip		-2 231 033		-2 231 033
Årets resultat		-12 051 800	-2 638 267	-14 690 067
Eget kapital 2022-12-31	50 000	223 206 464	11 699 369	234 955 833
Ingående balans 2023-01-01	50 000	223 206 464	11 699 369	234 955 833
<i>Transaktioner med koncernens ägare</i>				
Lämnad utdelning				-
Utdelning till minoritet			-1 549 561	-1 549 561
Reglering minoritetskuld		763 066	-763 066	-
Leasing, ändrad princip				-
Årets resultat		-68 902 833	-2 361 864	-71 264 697
Eget kapital 2023-12-31	50 000	155 066 697	7 024 878	162 141 575

Koncernens Kassaflödesanalys

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-66 565 633	-8 357 026
Resultat värdepapper			2 962 396
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Resultat från andelar i intresseföretag		17 999	-
Avskrivningar		36 884 691	34 487 386
Avsättningar		-390 830	-1 765 514
Avyttringar och omklassificering		24 603 085	-5 328 960
		-5 450 688	21 998 282
Erhållen ränta		1 048 369	226 069
Erlagd ränta		-14 856 687	-8 351 785
Betald inkomstskatt		-1 539 332	-8 483 288
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-20 798 338	5 389 278
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av varulager		2 661 579	-33 345
Förändring av kortfristiga fordringar		160 672 291	-70 744 399
Förändring av kortfristiga skulder		-12 680 479	-31 612 511
Kassaflöde från den löpande verksamheten		129 855 053	-97 000 977
Investeringsverksamheten			
Andralångfristiga värdepapperinnehav			-6 008 306
Förvärv av fastigheter		-4 430 620	-8 237 214
Övriga investeringar		-42 748 554	-46 872 839
Avyttring dotterbolag			10 259 025
Avyttring intresseföretag			3 375 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-47 179 174	-47 484 334
Finansieringsverksamheten			
Amortering/Ökning av långfristiga fordringar		548 885	1 987 789
Amortering/Upplåning bank		-83 787 243	118 263 713
Amortering/Ökning av leasingskuld		6 000 510	-
Aktieägartillskott			2 198 513
Utdelning		-1 549 561	-29 457 753
Övriga skulder		-1 094 801	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-79 882 210	92 992 262
Årets kassaflöde		2 793 669	-51 493 049
Likvida medel vid årets början		3 018 415	54 511 464
Likvida medel vid årets slut		5 812 084	3 018 415

Moderföretagets resultaträkning

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nettoomsättning	2,6	6 494 176	800 223
Övriga rörelseintäkter		-	-
Bruttoresultat	7,9,10	6 494 176	800 223
Försäljning- och administrationskostnader		-9 719 054	-16 008 416
Rörelseresultat	7,9,10	-3 224 878	-15 208 193
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	4	-5 300 000	-15 230 319
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	-627 500
Ränteintäkter och liknande resultatposter		2 946 379	1 022 296
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 113 111	-2 436 624
Resultat efter finansiella poster		-8 691 610	-32 480 340
Bokslutsdispositioner - koncernbidrag	5	-15 658 161	24 109 352
Resultat före skatt		-24 349 771	-8 370 988
Aktuell skatt		-62 950	-
Uppskjuten skatt	11	3 713 594	-2 270 772
Årets resultat		-20 699 127	-10 641 760

Moderföretagets balansräkning

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	20	294 615 920	254 541 389
Andelar i intresseföretag	21	25 000	25 000
Uppskjuten skattefordran	23	7 476 256	3 762 662
Andra långfristiga fordringar	24	150 000	150 000
		302 267 176	258 479 051
 Summa anläggningstillgångar			
		302 267 176	258 479 051
 Omsättningstillgångar			
 <i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		63 822	63 822
Skattefordringar		750 015	1 031 387
Fordringar hos koncernföretag		42 234 905	68 740 684
Övriga fordringar		100 000	1 613 430
		43 148 742	71 449 323
 <i>Kassa och bank</i>			
		1 981 530	50 000
 Summa omsättningstillgångar			
		45 130 272	71 499 323
 SUMMA TILLGÅNGAR			
		347 397 448	329 978 374

Moderföretagets balansräkning

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	28	50 000	50 000
		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		270 745 165	281 386 925
Årets resultat		-20 699 127	-10 641 760
		250 046 038	270 745 165
Summa eget kapital			
		250 096 038	270 795 165
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	30	96 396 621	-
		96 396 621	-
Kortfristiga skulder			
Skatteskuld		-	-
Leverantörsskulder		144 732	254 482
Skuld till koncernföretag	31	-	54 344 658
Övriga kortfristiga skulder		187 386	264 419
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	33	572 671	4 319 650
		904 789	59 183 209
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER			
		347 397 448	329 978 374

Rapport över förändringar i moderföretagets egna kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Moderföretag					
Ingående balans 2022-01-01	50 000	-	204 798 148	103 588 776	308 436 924
Utdelning			-27 000 000		
Överföring resultat förgående år			103 588 776	-103 588 776	-
Transaktioner med ägare:					
Lämnad utdelning					-
Årets resultat				-10 641 760	-10 641 760
Utgående balans 2022-12-31	50 000	-	281 386 924	-10 641 760	270 795 164
Överföring resultat förgående år			-10 641 760	10 641 760	-
Transaktioner med ägare:					
Lämnad utdelning					-
Årets resultat				-20 699 127	-20 699 127
Utgående balans 2023-12-31	50 000	-	270 745 164	-20 699 127	250 096 037

Moderföretagets Kassaflödesanalys

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-3 224 878	-15 208 193
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Resultat nedskrivning övriga fordringar		0	-627 500
		-3 224 878	-15 835 693
Erhållen ränta		2 946 379	1 022 296
Erlagd ränta		-3 113 111	-2 436 624
Betald inkomstskatt		-62 950	-397 588
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-3 454 560	-17 647 609
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av kortfristiga fordringar		1 794 802	432 265
Förändring av kortfristiga skulder		-3 933 762	-1 906 511
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 593 520	-19 121 855
Investeringsverksamheten			
Aktieägartillskott		0	-15 230 319
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-15 230 319
Finansieringsverksamheten			
Förändring koncernkonto		0	-930 559
Förändring koncernmellanhavanden		5 025 050	62 332 733
Utbetald utdelning		2 500 000	-27 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		7 525 050	34 402 174
Årets kassaflöde		1 931 530	50 000
Likvida medel vid årets början		50 000	-
Likvida medel vid årets slut		1 981 530	50 000

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Bolagets tillgångar och skulder upptas till anskaffningsvärde respektive nominellt värde om ej annat framgår av not nedan.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens egna kapital elimineras i sin helhet. I koncernredovisningen redovisas inte bokslutsdispositioner och obeskattade reserver utan uppdelning görs i eget kapital och uppskjuten skatt med tillämpning av gällande inkomstskattesats.

Minoritetens andel av årets resultat redovisas direkt i anslutning till Årets resultat samt att eget kapital som hänför sig till minoriteten återfinns på en separat rad i koncernens egna kapital.

Då koncernen har gemensamt bestämmande inflytande genom avtalsbaserade samarbeten, i gemensamt styrda verksamheter, tillgångar eller företaget föreligger ett så kallade joint venture. Koncernen tillämpar kapitalandelsmetoden vid redovisning av innehav i joint venture. I de fall ytterligare andelar förvärvas, men innehavet fortsatt klassificeras som ett joint venture, omvärderas inte det tidigare innehavet. Då andelar avyttras, och innehavet inte längre klassificeras som ett gemensamt styrt företag, redovisas hela innehavet som avyttrat och eventuell vinst eller förlust redovisas i koncernens resultaträkning.

Uppskattningar och bedömningar

Viktiga uppskattningar och bedömningar

För att upprätta redovisningen i enlighet med K3 och god redovisningssed krävs att företagsledningen gör olika antaganden exempelvis bedömningar och uppskattningar som påverkar i bokslutet som redovisade tillgångar och skulder, intäkter och kostnader, samt övrig information. Dessa bedömningar och uppskattningar baseras på historisk erfarenhet och förväntningar om framtida händelser som bedöms vara rimliga under rådande omständigheter. I sakens natur ligger att faktiskt utfall kan skilja sig väsentligt från dessa bedömningar och uppskattningar om andra antaganden görs eller andra förutsättningar föreligger eller uppkommer.

Viktiga redovisningsmässiga uppskattningar och som gjorts vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan.

Nedskrivningsprövning av goodwill

Vid beräkning av kassagenererande enheters återvinningsvärde för bedömning av eventuellt nedskrivningsbehov av goodwill, har flera antaganden om framtida förhållanden och uppskattningar av parametrar gjorts. Större förändringar av förutsättningarna för dessa antaganden och uppskattningar kan innebära en väsentlig effekt på värdet av goodwill.

Intäktsredovisning över tid (successiv vinstavräkning)

Koncernen tillämpar intäktsredovisning över tid, där det redovisade resultatet i pågående projekt tas fram baserat på upparbetsgrad. Detta kräver att projektets intäkter och kostnader kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Förutsättningen är väl fungerande system för kalkylering, prognosrutiner och projektuppföljning. Prognos avseende projektets slutliga utfall är en kritisk bedömning som är väsentlig för resultatredovisningen under projektets gång. Prognosprognoserna utvärderas regelbundet under respektive projekts löptid och justeras vid behov. Risk kan finnas att slutligt resultat avseende projekt kan avvika från redovisat resultat över tid.

Twister

Inom ramen för koncernens verksamhet är koncernen från tid till annan involverade i olika rättstvister. Värdering av tvister där redovisningen grundar sig på ledningens bästa bedömning vid en given tidpunkt. Detta kan innebära betydande påverkan på redovisning och uppföljning.

Priser på material

I koncernens verksamhet finns olika typer av kontrakt, och risk när det gäller pris på varor, varierar beroende på kontraktstyp. Kraftiga ökningar i materialpriser kan utgöra en risk framför allt i långa projekt med fastprisåtagande.

Intäktsredovisning

Entreprenadverksamhetsprojekt redovisas enligt successiv vinstavräkning. Detta innebär att intäkter och resultat som är hänförliga till projekten redovisas baserat på färdigställandegraden per balansdag, varvid färdigställandegraden definieras på basis av nedlagda kostnader.

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrningen avser. Förskottshyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter i balansräkningen.

Intäkten från maskinuthyrningsverksamheten redovisas till verkligt värde av vad företaget kommer att erhålla.

Koncernen är leasagare genom så kallade operationella leasingavtal då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till koncernen. Leasingavgifterna, inklusive en eventuell första förhöjd hyra, redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Tillgångar och skulder

Förvaltningsfastigheter redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar.

Maskiner, inventarier och balanserade utvecklingskostnader redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar.

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärdet avses varornas beräknade försäljningspris, minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Övriga tillgångar och skulder redovisas till anskaffningsvärde.

Leasing - Leasagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i koncernens balansräkning. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiella anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning

Ersättning till anställda

I moderföretaget och koncernen finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFAR 2012:1 (K3).

Koncernen har förmånsbestämda pensionsplaner som finansieras i egen regi. Uppgift om pensionsskuldens storlek erhålls från ett oberoende företag (tex. PRI Pensionsgaranti) och redovisas enligt den erhållna uppgiften.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegrän

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Entreprenadverksamhet	1 367 481 407	1 683 350 208
Fastigheter	132 008	1 094 607
	<u>1 367 613 415</u>	<u>1 684 444 815</u>
Moderföretag		
	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 3 Kostnader för produktion och förvaltning

Koncernens nedlagda kostnader för året inkluderar fastighetskostnader enligt nedan angivna belopp.

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Entreprenadverksamhet	1 351 619 350	1 620 344 996
Fastighetskostnader:		
Driftskostnader	1 000 607	2 461 929
Underhåll och hyresgäst Anpassning	314 531	6 155
Fastighetsskatt	844 898	844 940
Summa	<u>1 353 779 386</u>	<u>1 623 658 020</u>

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Utdelning	2 500 000	-
Nedskrivningar	-7 800 000	-15 230 319
	-5 300 000	-15 230 319

Not 5 Bokslutsdispositioner, koncernbidrag

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Lämnat koncernbidrag	-17 832 148	-2 168 410
Erhållet koncernbidrag	2 173 487	26 277 762
Summa	-15 658 661	24 109 352

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	38%	10%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	100%	100%

Not 7 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män
Moderföretag	1	1	7	6
Dotterföretag	434	379	475	420
Koncernen totalt	435	380	482	426

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	901 378	1 198 782
Övriga anställda	2 641 917	3 969 460
Summa	3 543 295	5 168 242
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	1 266 112	2 426 109
	288 562	751 680
Dotterföretag		
Styrelse och VD	7 706 660	7 040 576
Övriga anställda	219 974 574	236 261 749
Summa	227 681 234	243 302 325
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	123 625 443	110 069 986
	22 520 178	28 053 935
Koncern		
Styrelse och VD	8 608 038	8 239 358
Övriga anställda	222 616 491	240 231 209
Summa	231 224 529	248 470 567

Sociala kostnader	124 891 555	112 496 095
(varav pensionskostnader) 2)	22 808 740	28 805 615

- 1) Av moderföretagets pensionskostnader avser kr 205 020 (205 020) företags ledning.
2) Av koncernens pensionskostnader avser kr 1 412 863 (796 506) företags ledning.

Könsfördelning i företagsledning

	Koncern		Moderföretag	
	2023	2022	2023	2022
Fördelning mellan män och kvinnor i företags styrelse				
Kvinnor	3	7	0	1
Män	12	11	1	4
Fördelning mellan män och kvinnor i företagsledning				
Kvinnor	3	2	0	0
Män	7	5	1	1

Not 8 Avskrivningar i resultaträkningen

I resultaträkningen belastas rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan allt efter livslängd och linjärt.

Goodwill	5 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, byggnadsinventarier, verktyg och installationer	5 år
Balanserade utvecklingskostnader	7 år
Förvaltningsfastighet som ej komponentindelas, stomme	100 år

Avskrivning på förbättringsutgifter på annan fastighet sker på kvarvarande tid av hyreskontraktet.

Komponentavskrivning avseende fastigheter

Stomme	50-100 år
Markanläggning	50-80 år
Installationer	20-50 år
Tak	25-40 år
Fönster, dörrar	15-30 år
Byggnadsinventarier	5 år

Komponentavskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Ett undantag av ovan beskrivning om linjär avskrivning är att Sh Huset AB ej har rak linjär avskrivning. Fastighetens avskrivningar beräknas enligt komponenternas förväntade förbrukning. Komponenterna indelas i tre tidsgrupper, år 1-7, år 8-15 samt år 16 tills komponenten är fullt avskriven. Detta medför att för åren 1-7 beräknas lägre avskrivningar mot senare två grupper. Fastighetens delar är fullt avskrivna när tiderna för komponentavskrivningar gått till ända. Syftet med denna princip är att bättre spegla verklig värdeminskning och förslitning av tillgången.

Not 9 Operationell leasing - leasetagare

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	17 840 507	14 499 240
Totala leasingkostnader	17 840 507	14 499 240
 Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	17 928 299	14 329 572
Mellan ett och fem år	64 771 424	48 240 409
Senare än fem år	15 565 037	11 562 538
	98 264 760	74 132 519
 Moderföretag		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	-118 248	-90 163
Totala leasingkostnader	-118 248	-90 163
 Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
	-	-

Not 10 Rörelseresultat

Avskrivningar ingår med kr 37 756 249 (34 071 249) i koncernens rörelseresultat.

I moderbolagets rörelseresultat ingår avskrivningar med kr 0 (0).

Revisionsarvode uppgår för koncernen till kr 1 695 875 (1 375 250).

Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget för koncernen kr 397 750 (261 500).

Skatterådgivning för koncernen uppgår till kr 0 (0).

Övriga tjänster för koncernen kr 114 150 (212 250).

Fördelning revisionsarvode per revisor för koncernen (kr):

2023-01-01-2023-12-31	PWC	EY	I. Rindstig
Revisionsarvode	565 000	1 070 375	60 500
Revisionsverksamhet- utöver revisionsuppdraget	0	245 250	152 500
Övriga tjänster	0	114 150	0
 2022-01-01-2022-12-31			
Revisionsarvode	0	1 223 000	152 250
Revisionsverksamhet- utöver revisionsuppdraget	0	261 500	0
Övriga tjänster	0	142 000	70 250

Not 11 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
<i>Aktuell skattekostnad(-) /skatteintäkt(+)</i>		
Periodens skattekostnad (/skatteintäkt)	-1 539 333	-803 224
	-1 539 333	-803 224
<i>Uppskjuten skattekostnad(-) /skatteintäkt(+)</i>		
Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-526 690	1 357 361
Uppskjuten skatteintäkt i under året aktiverat skattevärde i underskottsavdrag	3 713 594	-2 270 772
Uppskjuten skattekostnad avseende obeskattade reserver	8 058 239	2 029 424
	11 245 143	1 116 013
Total redovisad skatteintäkt i koncernen	9 705 810	312 789
Moderföretag		
<i>Aktuell skattekostnad(-) /skatteintäkt(+)</i>	-62 950	
	-62 950	-
<i>Uppskjuten skattekostnad(-) /skatteintäkt(+)</i>		
Uppskjuten skatteintäkt i under året aktiverat skattevärde i underskottsavdrag	3 713 594	-2 270 772
	3 713 594	-2 270 772
Total redovisad skattekostnad i moderföretaget	3 650 644	-2 270 772

Avstämning effektiv skatt

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncernen		
Resultat före skatt	-80 970 507	-15 002 856
Skatt enligt gällande skattesats	16 649 269	3 090 588
Ej avdragsgilla kostnader	-5 575 611	-3 122 577
Skattemässiga avskrivningar på byggnader		690 621
Ej skattepliktiga intäkter	670 017	281 525
Omvärdering av uppskjuten skatt		2 420 396
Övrigt	285 571	-592 902
Skatt hänförlig till tidigare år	-1 721 073	-556 285
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler	-384 871	-32 152
Nettoförändring ej aktiverat underskottsavdrag	-217 493	-1 866 425
	9 705 809	312 789
Moderföretaget		
Resultat före skatt	-24 349 771	-8 370 988
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	5 016 053	1 724 424
Ej avdragsgilla kostnader	-1 881 299	-3 337 528
Ej skattepliktiga intäkter	515 890	4
Nettoförändring ej aktiverat underskottsavdrag		-657 672
	3 650 644	-2 270 772

Not 12 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	41 531 365	39 485 405
-Inkråmsgoodwill		2 045 960
Vid årets slut	41 531 365	41 531 365
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-32 570 278	-24 864 073
-Årets avskrivning enligt plan	-5 282 689	-7 706 205
Vid årets slut	-37 852 967	-32 570 278
Redovisat värde vid årets slut	3 678 398	8 961 087

Not 13 Balanserade utvecklingsutgifter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	36 712 070	29 504 225
-Nyanskaffningar	2 316 605	7 207 845
	<u>39 028 675</u>	<u>36 712 070</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-8 785 948	-3 908 476
-Omklassificeringar	217 404	
-Årets avskrivning	-5 076 158	-4 877 472
	<u>-13 644 702</u>	<u>-8 785 948</u>
Redovisat värde vid årets slut	25 383 973	27 926 122

Not 14 Fastigheter, koncern

	2023-12-31	2022-12-31
Förvaltningsfastighet		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	64 839 393	68 926 108
-Nyanskaffningar	3 353 503	10 996 152
-Avyttringar och utrangeringar		-15 082 867
-Omklassificeringar*	-3 646 634	
Vid årets slut	<u>64 546 262</u>	<u>64 839 393</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-4 941 642	-4 634 376
-Förvärv av dotterföretag		-66 063
-Omklassificeringar	3 646 634	
-Årets avskrivning enligt plan	-663 287	-241 203
Vid årets slut	<u>-1 958 295</u>	<u>-4 941 642</u>
Redovisat värde vid årets slut	62 587 967	59 897 751
Rörelsefastighet		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	169 114 892	164 653 833
-Nyanskaffningar	1 077 117	4 461 059
-Omklassificeringar	6 339	
Vid årets slut	<u>170 198 348</u>	<u>169 114 892</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-1 578 115	-119 542
-Omklassificeringar	-6 339	
-Årets avskrivning enligt plan	-1 598 105	-1 458 573
-Årets upplösning	148 796	
Vid årets slut	<u>-3 033 763</u>	<u>-1 578 115</u>
Redovisat värde vid årets slut	167 164 585	167 536 777
Varav mark		
Ackumulerade anskaffningsvärden	<u>43 635 306</u>	<u>42 220 151</u>
Redovisat värde vid årets slut	43 635 306	42 220 151

Bokfört värde	229 752 552	227 434 528
Taxeringsvärde	160 082 000	160 082 000
Skattemässigt restvärde	223 925 157	223 378 866
Bedömt marknadsvärde	337 000 000	362 000 000

För upplysningsändamål görs årligen en värdering av fastigheterna. Värderingen utgörs av marknadsvärde baserat på priser på en aktiv marknad, justerade om så krävs, för eventuella avvikelser avseende den aktuella tillgångens typ, läge eller skick. Om sådan information inte finns tillgänglig, används alternativa värderingsmetoder som diskonterade kassaflödesprognoser. Extern värdering görs när förutsättningarna har förändrats på ett sätt som kan antas väsentligt påverka fastighetens verkliga värde.

Fastigheterna värderades i årsbokslutet till 337 000 000 kr varav 287 000 000 baseras på ett externt värderingsutlåtande och resterande del enligt intern värdering.

För fastigheter som innehåller färdiga byggnader har värdering skett med avkastningskrav 4,5-5% för kontor. Ledningen anser att de parametrar som använts i de interna värderingarna är rimliga och beräkningarna återspeglar koncernens samlade verkliga värde för fastigheterna.

*Pågående nyanläggningar har lagts till i förvaltningsfastigheter.

Rörelsefastigheter
Sh Fastighetsutveckling AB
Fresta Smedby 1:21

Sh Huset AB
Danmarks-Kumla 8:24

Förvaltningsfastigheter
Sh Fastighetsutveckling AB
Uppsala Danmarks Vallby 6:2

Sh Börstil 1 AB
Östhammar Börstil 11:12

Sh Börstil 2 AB
Östhammar Börstil 11:12

Sh Logistik AB
Uppsala Danmarks-Säby 6:25

Rotnätet Holding 1 AB
Kungsängen 35:4

Not 15 Förbättringsutgift annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	26 867 070	25 291 300
-Nyanskaffningar		1 575 770
-Avyttringar och utrangeringar	-3 500 000	
-Omklassificeringar	-3 068 480	
-Vid årets slut	20 298 590	26 867 070
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-15 157 322	-12 657 631
-Omklassificeringar	3 068 480	
-Årets avskrivning	-2 679 779	-2 499 691

-Vid årets slut	-14 768 621	-15 157 322
Redovisat värde vid årets slut	5 529 969	11 709 748

Not 16 Maskiner och verktyg

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	52 270 354	33 107 492
-Nyanskaffningar	8 143 245	5 696 462
-Rörelseförvärv		14 754 000
-Avyttringar och utrangeringar	-15 024 269	-1 287 600
-Vid årets slut	45 389 330	52 270 354
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-30 684 593	-27 772 881
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 399 627	852 863
-Årets avskrivning	-3 444 946	-3 764 575
-Vid årets slut	-32 729 912	-30 684 593
Redovisat värde vid årets slut	12 659 418	21 585 761

Not 17 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	13 845 680	12 505 702
-Nyanskaffningar	1 497 508	2 674 253
-Avyttringar och utrangeringar	-1 258 148	-1 334 275
-Omklassificeringar	-164 595	
-Vid årets slut	13 920 445	13 845 680
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-8 123 870	-7 613 860
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	276 347	1 082 138
-Omklassificeringar	164 595	
-Årets avskrivning	-1 618 220	-1 592 149
-Vid årets slut	-9 301 148	-8 123 871
Redovisat värde vid årets slut	4 619 297	5 721 809

Not 18 Leasade tillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	73 806 572	67 203 642
-Nyanskaffningar	26 385 671	14 494 319
-Omklassificering	-2 006 477	-7 891 389
-Avyttringar	-16 826 101	
Vid årets slut	81 359 665	73 806 572
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-36 133 400	-29 138 373
-Årets avskrivningar	-16 511 505	-11 935 145
-Avyttringar	9 963 259	
-Omklassificering	2 006 477	4 940 118
Vid årets slut	-40 675 169	-36 133 400
Redovisat värde vid årets slut	40 684 496	37 673 172

Not 19 Leasingskulder

Förfallotider

Total leasingskuld per 2023-12-31	43 223 912
Förfaller inom 1 år	14 717 571
Senare än 1 år men innan 5 år	28 506 341

Samtliga finansiella leasingavtal har rörlig räntebindning, dvs räntemarginalen är fast medan räntebasen är rörlig. Koncernen har full exponering mot leasingavtalens restvärde Detta medför att även restvärden ingår i diskontering av minimileaseavgifter.

Not 20 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	254 541 389	254 541 389
-Aktieägartillskott	47 874 531	15 230 319
-Nedskrivning av andelar	-7 800 000	-15 230 319
Redovisat värde vid årets slut	294 615 920	254 541 389

Spec av moderföretagets innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>Redovisat värde</i>
Sh Fastighetsutveckling AB, 556877-6354, Uppsala	500	100	33 206 000
La Familia Svensson AB, 556848-9735, Uppsala	500	100	43 124 531
Sven Heribert Holding AB, 556857-1375, Uppsala	1 000	100	218 285 389
			294 615 920

Not 21 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	599 326	1 079 991
-Inköp	500 000	-
-Årets andel i intresseföretagens resultat	-614 555	-480 665
Redovisat värde vid årets slut	484 771	599 326
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	25 000	25 000
Redovisat värde vid årets slut	25 000	25 000

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag / org nr, säte</i>	<i>Andelar / antal i % i)</i>	<i>Kapitalan- delens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moder- företaget</i>
Uppsving AB 559037-1778, Uppsala	50%	25 000	25 000
Långgatan Fastighets AB 559131-6913, Uppsala	50%	459 771	0
		484 771	25 000

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 22 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	14 373 898	15 141 643
-Tillkommande tillgångar	3 905 524	5 339 003
-Avgående tillgångar		-1 001 845
-Nedskrivning	-10 002	-346 311
-Omklassificeringar		-4 758 592
Redovisat värde vid årets slut	18 269 420	14 373 898

Not 23 Uppskjuten skatt

	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>
Koncern - 2023-12-31		
Immateriella tillgångar	49 137	-
Fastigheter		-1 249 578
Maskiner och inventarier		-95 808
Överavskrivningar maskiner och inventarier		-218 396
Övrigt	10 489	
Underskottsavdrag	7 476 256	
	7 535 882	-1 563 782
Koncern - 2022-12-31		
Fastigheter		-835 466
Maskiner och inventarier	254 001	-229 253
Överavskrivningar maskiner och inventarier		-132 478
Periodiseringsfonder		-8 058 239
Övrigt	122 833	
Underskottsavdrag	3 762 662	
	4 139 496	-9 255 436
Moderföretag - 2023-12-31		
Underskottsavdrag	7 476 256	
	7 476 256	-
Moderföretag - 2022-12-31		
Underskottsavdrag	3 762 662	
	3 762 662	-

Not 24 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 333 885	2 652 370
-Tillkommande fordringar		669 303
-Reglerade fordringar	-548 885	-1 987 788
Redovisat värde vid årets slut	785 000	1 333 885
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	150 000	150 000
Redovisat värde vid årets slut	150 000	150 000

Not 25 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

	2023-12-31	2022-12-31
Entreprenaduppdrag		
Koncern		
Upparbetad intäkt	913 648 273	1 716 642 151
Fakturerad intäkt	-851 948 494	-1 577 658 537
	61 699 779	138 983 614

Not 26 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Förutbetalda försäkringar	1 196 668	1 673 667
Hyrer	1 924 630	3 876 405
Bonus och rabatter	3 310 655	131 640
Upplupen intäkt	321 571	1 326 639
Övriga poster	5 446 459	8 831 765
	12 199 983	15 840 116
Moderföretag	-	-

Not 27 Kassa och bank

	2023-12-31	2022-12-31
Bank	5 812 084	3 018 415
Spärrade bankmedel	0	0
Summa	5 812 084	3 018 415

Not 28 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
Antal aktier	500 st	500 st
Kvotvärde	100 kr	100 kr

Not 29 Övriga avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Garantiåtaganden	2 697 443	2 050 531
Övrigt	0	3 612 000
	2 697 443	5 662 531

Not 30 Skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Skulder som förfaller inom 1 år från balansdagen	4 580 000	146 355 000
Skulder som förfaller 1-5 år från balansdagen	133 410 000	15 790 000
	137 990 000	162 145 000

Inga skulder förfaller senare än 5 år efter balansdagen

Moderföretag

Skulder som förfaller inom 1 år från balansdagen	0	0
Skulder som förfaller 1-5 år från balansdagen	0	0
	0	0

Inga skulder förfaller senare än 5 år efter balansdagen

Not 31 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Beviljad kreditlimit	170 000 000	170 000 000
Outnyttjad del	-104 938 369	-45 306 126
Utnyttjat kreditbelopp	65 061 631	124 693 874

Not 32 Fakturerad men ej upparbetad intäkt

	2023-12-31	2022-12-31
Entreprenaduppdrag		
Koncern		
Fakturerad intäkt	1 304 589 679	734 288 240
Upparbetad intäkt	-1 269 316 804	-710 292 343
	35 272 875	23 995 897

Not 33 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Semesterlöneskuld	36 799 075	38 300 554
Sociala avgifter	12 509 272	12 530 555
Upplupen löneskatt	5 057 438	7 270 854
Upplupna löner	1 131 730	2 161 371
Övriga upplupna kostnader	27 730 656	31 281 078
Förutbetalda hyresintäkter	1 675 859	837 260
	84 904 030	92 381 672
Moderföretag		
Semesterlöneskuld		198 882
Sociala avgifter		62 489
Upplupen löneskatt	131 849	953 507
Övriga upplupna kostnader	440 822	3 104 772
	572 671	4 319 650

Not 34 Ställda säkerheter

Koncern

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Säkerheter ställda till kreditinstitut</i>		
Fastighetsinteckningar fastighetslån	148 000 000	148 000 000
Företagsinteckningar som säkerhet för skulder till kreditinstitut	160 000 000	160 000 000
Pantsatta aktier i koncernföretag		7 241 083
<i>Säkerheter ställda för annat</i>		
Företagsinteckningar för PRI	8 000 000	8 000 000
Summa	316 000 000	323 241 083

Moderbolaget

Säkerheter ställda till kreditinstitut	0	0
--	---	---

Not 35 Eventualförpliktelser

Koncern

	2023-12-31	2022-12-31
FPG/PRI	573 931	522 446
Borgensförbindelser	6 900 000	6 900 000
Summa	7 473 931	7 422 446

Moderbolaget

Borgen för dotterbolag	129 120 000	77 469 922
Summa	129 120 000	77 469 922

Not 36 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

	<i>Belopp</i>
Balanserade vinstmedel	270 745 165
Årets resultat	-20 699 127
	250 046 038
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:	
Balanseras i ny räkning	250 046 038
Summa	250 046 038

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Not 37 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 38 Nyckeltalsdefinitioner

Nettomarginal

Resultat efter finansnetto i procent av omsättning.

Räntabilitet på sysselsatt kapital

Resultat efter finansnetto med återläggning av finansiella kostnader i procent av sysselsatt kapital.

Räntabilitet på eget kapital

Årets resultat i procent av ingående eget kapital.

Soliditet

Eget kapital i procent av balansomslutning.

Justerad soliditet

Justerat eget kapital i procent av justerad balansräkning.

Justerad balansräkning

Justerad balansräkning utgörs av redovisad balansomslutningen plus nettot av övervärdet i fastigheter minus en schablonskatt. Övervärdet utgörs av skillnaden mellan marknadsvärdet och bokfört värde.

Justerat eget kapital

Eget kapital med tillägg för skillnaden mellan verkligt värde på innehav av fastigheter (inkl intressebolags fastigheter) och det bokförda värdet med avdrag för en schablonskatt om 10%.

Sysselsatt kapital

Balansomslutningen med avdrag för icke räntebärande skulder inklusive uppskjuten skatt.

Underskrifter

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Lars Svensson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Lars Kylberg
Auktoriserad revisor

Ingemar Rindstig
Auktoriserad revisor

Deltagare

AKTIEBOLAGET SVEN HERIBERT Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS SVENSSON

Lars Svensson

VD

lars.svensson@shbygg.se

+46705927110

2024-05-28 06:56:52 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 146.247.181.254

PWC Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS KYLBERG

Lars Kylberg

Auktoriserad revisor

lars.kylberg@pwc.com

2024-05-29 10:54:28 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 34.99.63.59

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lennart Ingemar Rindstig

Ingemar Rindstig

Auktoriserad revisor

ingemar.rindstig@globalprop.se

2024-05-29 10:57:54 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 81.228.98.207