

Närkefrakt

Års- och koncernredovisning
2024

Närkefrakt

narkefrakt.se

VD har ordet

2024 - Tufft år med svag konjunktur

Året har präglats av två saker – dels en ihållande lågkonjunktur med prispress och viss överkapacitet på vår marknad, dels kraftigt sänkta drivmedelspriser vilket sänkt vår omsättning.

Båda dessa faktorer har lett till att omställningen till fossilfria transporter har tappat fart då transportköpande kunder kämpar med sin egen kostnadsbas, i kombination med att de fossila transporterna relativt sett har blivit klart billigare än fossilfria alternativ.

Det gäller dock inte alla kunder och trots dessa omvärldsfaktorer har vi fortsatt fokusera våra ansträngningar på att både elektrifiera våra transporter och gå över till biodiesel (HVO100). Under året har ytterligare fyra el-lastbilar tagits i drift.

Omsättningen blev därmed klart lägre än föregående år och slutade lite under en miljard. Rensat för nedgången på drivmedel ser vi dock att ha ökat vår volym något, vilket på en krympande marknad tyder på ökande marknadsandelar.

Vid starten av året invigde vi vår utökade terminal med totalt 6 600 kvm varav 600 kvm kyl och frys. Investeringen inom Kyl- och frys är viktig för vår växande verksamhet inom tempererat gods. Dock har marknadsförutsättningarna för extern lagring varit tuffa då många av våra tilltänkta kunder under året har låga lagervolymer och egna besparingsprojekt.

Lägre omsättning, startkostnader för nya terminalen, lägre beläggning på lagerytor än beräknat och prispress från våra kunder gör att resultatet för året blir klart lägre än vi budgeterat och förväntat oss. Vi har medvetet fokuserat på att hålla en hög beläggning på våra delägares bilar och upplever att beläggningsgraden varit tillfredsställande under året.

Vår bransch står inför en stor utmaning att genomföra ett stort teknikskifte och klara omställningen till fossilfria transporter. Det kommer ställa höga krav på digitalisering och framtidssäkrade affärssystem. För att ge oss en effektiv digital plattform och en konkurrensfördel mot våra konkurrenter, tog vi beslut om och påbörjade utvecklingen av ett nytt transportledningssystem. Detta sker i samarbete med Alwex och Märsta Förenade som medfinansiärer.

Våra engagerade och proffsiga åkare, chaufförer samt personal, kombinerat med vårt fortsatta arbete med tydliga processer, arbete mot hållbara fossilfria transporter och ständiga förbättringar fortsätter att ge resultat. Vi bibehåller en hög nivå på kundnöjdhet och kan konstatera att vi har en mycket bra och långsiktig relation med alla våra kunder.

Efter det tuffa år som 2024 varit för transportbranschen ser vi nu med tillförsikt fram emot 2025 som vi hoppas och tror ska bli bättre. Vi kommer fortsätta arbetet med omställningen till fossilfria transporter tillsammans med våra kunder. Som företag är vi väl rustade att behålla vår position som regionens starkaste transport- och logistikpartner.

Fredrik Öjdemark, VD



Företagsfakta

Om oss

Närkefrakt är ett expansivt transportsäljande företag med nytt kontor, terminal samt kyl och frys i Örebro och verksamhet i hela Sverige. Vår fordons-flotta omfattar ca 370 enheter och ägs av våra medlemsåkerier som är verksamma inom Fjärr & Distribution, Anläggning, Kran & Special, Miljö samt Fjärrtipp. Inom koncernen finns dessutom en speditör, Transportservice, två fastighetsbolag och ett bolag för digitala lösningar Motus Logistikutveckling AB. Närkefrakt har ca 61 medarbetare och omsätter ca 1md sek.



Sammandrag

Företagsform: Ekonomisk förening
Postadress: Box 1142
701 11 Örebro
Besöksadress: Pilängsgatan 15
Telefon: 019 20 63 00
BG nr: 155-4211
Org. nr: 769601-2207
VAT nr: SE769601220701
Antal delägare: 80 st

Tjänster: Transporttjänst
Antal anställda: 61 st
Grundat: 1936
Mail: info@narkefrakt.se
Hemsida: www.narkefrakt.se
Ansv. Försäkring: Ja
Godkänd för F-skatt: Ja
Ledningssystem: ISO 9001, 14001,
39001 och 45001



Innehållsförteckning

Närkefrakt ekonomisk förening, organisationsnummer 769601-2207

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Närkefrakt ekonomisk förening avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2024.

Innehåll

Förvaltningsberättelse koncern samt moderföretag	1
Koncernens resultaträkning	4
Koncernens balansräkning	5
Närkefrakt ekonomisk förenings resultaträkning	7
Närkefrakt ekonomisk förenings balansräkning	8
Kassaflödesanalys koncern & moderföretag	10
Notanteckningar koncern och moderföretag	11



Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Närkefrakt ek förening, med säte i Örebro kommun, är moderföretag till 5 stycken helägda dotter- och dotterdotterbolag, Närkefrakt Fastigheter Holding AB, Närkefrakt Fastigheter Örsta 3:38 AB, Motus Logistikutveckling AB, Närkefrakt Väghyveln 1 AB och Transportservice Logistics NF AB.

Närkefrakt är ett transportsäljande företag inom sektorerna anläggning, miljö samt fjärr- och närdistribution. Föreningen bedriver också försäljning och förmedling av grus- och krossprodukter. Föreningen bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt Miljöbalken (1998:808) vad avser tippverksamhet, matjordshantering, livsmedelshantering samt betong- och asfaltåtervinning.

I dotterföretagen medför uthyrningsverksamheten anmälningsplikt vad avser oljeavskiljare med tillhörande utjämnings-bassäng, samt för kylaggregat i ventilationsanläggningar.

Alla belopp redovisas i svenska kronor.

Föreningen hade vid årets utgång 80 (83) medlemmar. Det har under året avgått 3 st medlemmar och 0 st har tillkommit. Medlemmarna har 313 (312) anslutna enheter.

Slutavräkning har upprättats avseende delägarnas administrationsersättning till föreningen.

En hållbarhetsrapport har upprättats och finns tillgänglig på föreningens hemsida.

Väsentliga händelser under verksamhetsåret

Terminalen som byggdes klart under föregående år har nu till fullo tagits i bruk i verksamheten, även en ytterligare tillbyggnad av kyl/frys- området planeras. I dotterbolaget Motus Logistikutveckling AB (559013-4580) så har personal anställts, och arbetet påbörjats med ett egenutvecklat TMS (Transport Management System). Arbetet med detta förväntas pågå under hela 2025 och en bit in på 2026.



Koncern

Översikt över koncernens resultat och ställning

Belopp i kkr	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	976 376	1 012 679	976 293	686 111	623 446
Gottgörelse till delägare	-	2 060	1 755	1 121	-
Rörelseresultat	5 554	9 893	8 206	4 851	3 849
Resultat efter finansiella poster	978	8 317	7 865	4 492	3 960
Årets resultat	576	6 383	6 086	3 754	2 133
Balansomslutning	415 045	455 714	368 921	294 380	266 523
Antal anställda	61	65	60	54	56
Soliditet (procent)	28,4	25,6	30,3	33,0	34,9
Kassalikviditet (procent)	111,7	109,6	109,4	109,3	103,7

Förändring av eget kapital

Koncern	Inbetalda insatser & emissionsinsatser	Reservfond	Fritt kapital ink årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2024-01-01	86 788	5 484	24 471	116 743
Inbetalt insatskapital	1 327	-	-	1 327
Utbetalt insatskapital	-528	-	-	-528

Vinstdisposition enligt årsstämma

Avsättning till insatsemission	2 590	-	-2 590	-
Utbetalning insatsemitterat kapital till medlemmar som lämnat före- ningen	-184	-	-	-184
Årets resultat	-	-	577	577
Utgående balans 2024-12-31	89 993	5 484	22 458	117 935

Närkefrakt ekonomisk förening

Förändring av eget kapital

Moderföretag	Inbetalda insatser & emissionsinsatser	Reservfond	Fritt kapital ink årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2024-01-01	86 788	5 484	10 153	102 425
Inbetalt insatskapital	1 327	-	-	1 327
Utbetalt insatskapital	-528	-	-	-528

Vinstdisposition enligt årsstämma

Avsättning till insatsemission	2 590	-	-2 590	-
Utbetalning insatsemitterat kapital till medlemmar som lämnat före- ningen	-184	-	-	-184
Årets resultat	-	-	2 348	2 348
Utgående balans 2024-12-31	89 993	5 484	9 911	105 388

Förslag till vinstdisposition

Moderföretag

Till föreningsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserad vinst	7 561 998
Årets resultat	2 347 776
Kronor	9 909 774

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

Överföring till medlemsinsats genom insatsemission	-
Ränta på medel överförda genom insatsemission	574 046
I ny räkning överförs	9 335 728
Kronor	9 909 774

Resultatet och finansieringen av koncernens och moderföretagets verksamhet under året och den ekonomiska ställningen vid årets slut framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalys.

Koncern

Resultaträkning (kk)

Rörelsens intäkter	Not	2024	2023
Nettoomsättning		976 376	1 012 679
Förändring av pågående arbeten		2 857	-
Övriga rörelseintäkter		7 584	9 549
Summa intäkter	3	986 817	1 022 228

Rörelsens kostnader			
Transporter, markttjänster och produkter	3	-866 508	-898 081
Handelsvaror		-16	-2 843
Övriga externa kostnader	4	-48 032	-46 343
Personalkostnader	5	-54 832	-54 254
Avskrivning goodwill		-1 389	-1 389
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6, 8, 9	-10 305	-7 305
Gottgörelse till delägare		-	-2 060
Övriga rörelsekostnader		-181	-60
Summa rörelsens kostnader		-981 263	-1 012 335
Rörelseresultat		5 554	9 893

Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter från andra långfristiga fordringar		4 258	3 818
Övriga ränteintäkter		396	449
Räntekostnader		-9 128	-5 843
Övriga finansiella kostnader		-102	-
Summa finansiella poster		-4 576	-1 575

Resultat efter finansiella poster		978	8 317
Skatt på årets resultat	11	-402	-1 933

Årets resultat		576	6 383
-----------------------	--	------------	--------------

Koncern

Balansräkning (kk)

Tillgångar

Not 2024-12-31 2023-12-31

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	6	2 778	4 167
Pågående arbete avseende immateriella anläggningstillgångar	7	2 857	
Summa imateriella anläggningstillgångar		5 635	4 167

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och övrig fast egendom	8	186 562	120 018
Maskiner och inventarier	9	20 835	16 598
Pågående nyanläggning och förskott avs. materiella anläggningstillgångar	10	1 183	70 062
Summa materiella anläggningstillgångar		208 580	206 678

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	14, 15	125	125
Andra långfristiga fordringar avseende bilfinansiering till delägare		43 860	47 067
Summa finansiella anläggningstillgångar		43 985	47 192

Summa anläggningstillgångar		258 200	258 038
------------------------------------	--	----------------	----------------

Omsättningstillgångar

Varulager

Råvaror och förnödenheter		89	-
Sorterat grus, jord etc.		2 866	1 096
Summa varulager		2 955	1 096

Kortfristiga fordringar

Kortfristig del av andra långfr. fordringar avs. bilfinansiering till delägare		21 561	18 375
Kundfordringar		125 952	170 141
Skattefordran		723	404
Övriga fordringar		3 582	4 021
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 072	3 639
Summa kortfristiga fordringar		153 890	196 580

Kassa och bank

Kassa och bank		-	-
----------------	--	---	---

Summa omsättningstillgångar		156 845	197 676
------------------------------------	--	----------------	----------------

SUMMA TILLGÅNGAR		415 045	455 714
-------------------------	--	----------------	----------------

Koncern

Balansräkning (kk)

Eget kapital och skulder

Not 2024-12-31 2023-12-31

Eget Kapital

Bundet eget kapital

Inbetalda insatser och emissionsinsatser		89 993	86 788
Annat bundet eget kapital		5 484	5 484

Fritt eget kapital

Fria reserver inklusive årets resultat		22 458	24 469
Summa eget kapital	16	117 935	116 743

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	18, 19	3 280	3 900
Övriga avsättningar	18	11 023	12 649
Summa avsättningar		14 303	16 548

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	20	114 634	103 992
Checkräkningskredit		30 354	35 878
Summa långfristiga skulder		144 988	139 870

Kortfristiga skulder

Kortfristig del av långfristig skuld till kreditinstitut	20	2 176	2 149
Leverantörsskulder		28 509	54 102
Avräkningsskuld till delägare		56 990	71 461
Delägares kapitalkonton		31 060	30 217
Övriga skulder		6 133	8 277
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	12 951	16 346
Summa kortfristiga skulder		137 819	182 553

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		415 045	455 714
---------------------------------------	--	----------------	----------------

Närkefrakt ek.för.

Resultaträkning (kkkr)

Rörelsens intäkter	Not	2024	2023
Nettoomsättning		934 340	975 748
Övriga rörelseintäkter		7 578	9 195
Summa intäkter		941 918	984 943

Rörelsens kostnader			
Transporter, markttjänster och produkter		-846 840	-879 106
Handelsvaror		-16	-2 843
Övriga externa kostnader		-36 089	-36 005
Personalkostnader	5	-54 564	-54 227
Avskrivningar av goodwill		-1 389	-1 389
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8, 9	-2 985	-2 671
Gottgörelse till delägare		-	-2 060
Övriga rörelsekostnader		-70	-39
Summa rörelsens kostnader		-941 953	-978 339
Rörelseresultat		-35	6 603

Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter från andra långfristiga fordringar		4 258	3 818
Ränteintäkter från koncernföretag		5 956	4 073
Övriga ränteintäkter		389	446
Räntekostnader		-6 164	-3 506
Räntekostnader till koncernföretag		-181	-159
Övriga finansiella kostnader		-102	-
Summa finansiella poster		4 156	4 672
Resultat efter finansiella poster		4 121	11 275

Bokslutsdispositioner			
Erhållet koncernbidrag		1 570	2 400
Lämnat koncernbidrag		-7 858	-7 100
Förändring av periodiseringsfonder		5 275	216
Förändring skillnad bokförd och planenlig avskrivning av maskiner & inventarier		-748	-1 077
Resultat före skatt		2 360	5 714
Skatt på årets resultat	11	-12	-1 595
Årets resultat		2 348	4 119

Närkefrakt ek.för.

Balansräkning (kkkr)

Tillgångar

Not 2024-12-31 2023-12-31

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill		2 778	4 167
Summa immateriella anläggningstillgångar		2 778	4 167

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och övrig fast egendom	8	1 644	1 656
Maskiner och inventarier	9	13 556	13 598
Pågående nyanläggning och förskott avs. materiella anläggningstillgångar	10	804	-
Summa materiella anläggningstillgångar		16 004	15 254

Finansiella anläggningstillgångar

Aktier och andelar i koncernföretag	12, 13	3 606	3 606
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14, 15	125	125
Andra långfristiga fordringar avseende bilfinansiering till delägare		43 860	47 067
Summa finansiella anläggningstillgångar		47 591	50 799

Summa anläggningstillgångar		66 373	70 221
------------------------------------	--	---------------	---------------

Omsättningstillgångar

Varulager

Råvaror och förnödenheter		89	1 096
Sorterat grus, jord etc.		2 866	-
Summa varulager		2 955	1 096

Kortfristiga fordringar

Kortfristig del av andra långfr. fordringar avs. bilfinansiering till delägare		21 561	18 375
Kundfordringar		120 295	161 797
Fordringar hos koncernföretag		139 701	132 308
Skattefordringar		1 537	314
Övriga fordringar		3 167	823
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 569	3 236
Summa kortfristiga fordringar		287 830	316 854

Kassa och bank

Kassa och bank		-	-
----------------	--	---	---

Summa omsättningstillgångar		290 785	317 949
------------------------------------	--	----------------	----------------

SUMMA TILLGÅNGAR		357 158	388 170
-------------------------	--	----------------	----------------

Närkefrakt ek.för.

Balansräkning (kkf)

Eget kapital och skulder

Not 2024-12-31 2023-12-31

Eget Kapital

Bundet eget kapital

Inbetalda insatser och emissionsinsatser		89 993	86 788
Reservfond		5 484	5 484
Summa bundet eget kapital		95 477	92 272

Fritt eget kapital

Balanserad vinst		7 563	6 033
Årets resultat		2 348	4 119
Summa fritt eget kapital		9 911	10 152

Summa eget kapital	16	105 388	102 424
---------------------------	----	----------------	----------------

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder		-	5 275
Avskrivning maskiner och inventarier över plan		5 076	4 328
Summa obeskattade reserver	17	5 076	9 602

Avsättningar

Övriga avsättningar	18	11 023	12 649
Summa avsättningar		11 023	12 649

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	20	63 306	53 608
Checkräkningskredit		30 354	35 878
Summa långfristiga skulder		93 660	89 486

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		23 001	39 246
Avräkningsskuld till delägare		56 951	71 185
Delägars kapitalkonton		31 060	30 217
Skulder till koncernföretag		13 972	10 273
Övriga skulder		5 729	8 340
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	11 298	14 749
Summa kortfristiga skulder		142 011	174 009

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		357 158	388 170
---------------------------------------	--	----------------	----------------

Koncern och moderföretag

Kassaflödesanalys (kkf)

	Koncern		Modersföretag	
	2024	2023	2024	2023
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat före finansiella poster	5 554	9 893	-35	6 603
Avskrivningar	11 694	8 694	4 374	2 671
Realisationsresultat försäljning av anläggningstillgångar	-	-	-	248
Förändring avsättningar	-1 626	248	-1626	9
Erhållen ränta och utdelning	4 654	4 267	10 603	8 337
Erlagd ränta	-9 230	-5 843	-6 447	-3 665
Betald inkomstskatt	-1 341	-1 657	-1 235	-1 009
Kassaflöde från löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	9 705	15 602	5 634	13 194
Förändring av rörelsekapital				
Ökning (-) / minskning (+) av varulager	-1 859	403	-1 859	403
Ökning (-) / minskning (+) av rörelsefordringar	46 195	-16 392	33 432	-43 771
Ökning (+) / minskning (-) av rörelseskulder	-23 882	21 305	-12 028	12 548
Förändring av rörelsekapital	20 454	5 316	19 545	-30 820
Kassaflöde från den löpande verksamheten	30 159	20 918	25 179	-17 626
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-11 934	-76 361	-2 931	-4 885
Pågående arbeten	-4 040	-	-804	-
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	-	454	-	454
Förändring av finansiella anläggningstillgångar inkl kortfristig del	21	-3 835	21	-3 835
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-15 953	-79 742	-3 714	-8 266
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	3 120	52 000	-	-
Amortering av skuld	-2 149	-20 652	-	-
Förändring av fakturabelåningskredit	3 123	15 529	3 123	15 529
Förändring av checkräkningskredit	-5 524	19 803	-5 524	19 803
Förändring av delägares kapitalkonton	-13 391	-6 651	-13 391	-6 824
Erhållna koncernbidrag	-	-	1 570	2 400
Lämnat koncernbidrag	-	-	-7 858	-7 100
Förändring av insatskapital exkl. insatsemission	799	340	799	340
Utbetalning av insatsemitterat kapital	-184	-1 792	-184	-1 792
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-14 206	58 577	-21 465	25 940
Årets kassaflöde	0	-247	0	0
Likvida medel vid årets början	0	247	0	0
Likvida medel vid årets slut	0	0	0	0

Koncern och moderföretag

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och Föreningens finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall Föreningen tillämpar avvikande principer anges dessa under Föreningens värderingsprinciper nedan.

Värderingsprinciper koncernredovisningen

Koncernredovisningen

I koncernredovisningen konsolideras Föreningens och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2024. 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. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar Föreningens värderingsprinciper. Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är Föreningens 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.

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 Föreningens andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet. Föreningen 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 övertagna 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 minoritetens andel. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.

Obeskattade reserver

Eget kapitalandelen av obeskattade reserver ingår i posten Fria reserver inklusive årets resultat.

Värderingsprinciper resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster och redovisas i posten Nettoomsättning. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhöles eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt.

Försäljning av tjänster

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

Försäljning av varor

Försäljningen av varor redovisas när Koncernen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande till kunden, varorna har levererats till kunden och de utgifter som uppkommer till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkter från försäljningen av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Ränteintäkter

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

Koncern och moderföretag

Noter

Erhålla utdelningar

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Räntekostnader och liknande resultatposter

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

Värderingsprinciper balansräkningen

Immateriella anläggningstillgångar

Bolagets immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde.

Avskrivningar

Avskrivning av immateriella anläggningstillgångar görs efter förväntad framtida utveckling. Linjär avskrivning tillämpas:

- Goodwill: 5 år

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. Anskaffningsvärdet på dessa inkluderar inte låneutgifter. 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:

- Byggnadskomponenter: 10-100 år
- Markanläggningar 20 år
- Maskiner och inventarier: 3-10 år

Tillkommande utgifter

Utbete av komponenter och nya komponenter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde. Andra tillkommande utgifter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att tillfalla Koncernen och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Om inte kostnadsförs utgifterna.

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. För närvarande finns inga finansiella leasingavtal i koncernen.

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.

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/Föreningen 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.

Koncern och moderföretag

Noter

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 kassagenererande 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.

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när Koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor.

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

Finansiella anläggningstillgångar och finansiella långfristiga skulder samt räntebärande korfristiga finansiella fordringar och skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer Koncernen om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post. 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 görs nedskrivningar till verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader.

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.

Borttagande från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. För egentillverkade varor inkluderar anskaffningsvärdet alla utgifter som är hänförliga till tillverkningsprocessen samt lämplig andel av tillhörande tillverkningsomkostnader, 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. Förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen.

Koncern och moderföretag

Noter

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.

Moderföretagets checkräkningskonto är ett så kallat koncernkonto. det innebär att dotter- och dotterdotterföretagens checkräkningskonton är underkonton till huvudkontot som i sin helhet redovisas i moderföretaget. Saldot på respektive underkonto redovisas som kortfristig fordran/-skuld till respektive dotterföretag.

I koncernredovisningen innebär detta precis som i moderföretaget, att saldot på huvudkontot redovisas som kassa och bank alternativt nyttjad checkräkningskredit beroende på nettobehållningen.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster: Insatskapital som representerar det nominella värdet för inbetalda och insatsemitterade andelar. Insatsemission avser till medlemsinsatser överförda medel genom insatsemission. Annat bundet eget kapital som inkluderar följande:

• Reservfonder

Fria reserver innefattar balanserat resultat och eget kapitalandel i obeskattade reserver, dvs. allt balanserat resultat minskat med ägarrelaterade ersättningar och avsättningar till bundet eget kapital för innevarande och tidigare perioder.

Årets resultat avser på koncernen belöpande del av årets resultat.

Transaktioner med Föreningens 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 anställda 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. Koncernens förmånsbestämda planer som regleras genom betalning av pensionspremier redovisas som avgiftsbestämda pensionsplaner och kostnadsförs därmed i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Koncernen har en kapitalförsäkring som tecknats för att täcka pensionsåtaganden gentemot anställd. Kapitalförsäkringar redovisas som tillgång under Finansiella anläggningstillgångar. Förpliktelsen värderas till kapitalförsäkringens redovisade värde med tillägg för löneskatt beräknad på kapitalförsäkringens marknadsvärde och redovisas som Avsättning för pensioner.

Ersättning vid uppsägning

Avsättning för avgångsvederlag redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse att avsluta anställning före dess upphörande eller att lämna ersättning vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställda får utan arbetsplikt med tillägg för sociala avgifter vilket representerar den bästa uppskattningen av den ersättning som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen.

Avsättningar

Avsättningar för sanering mark, legala processer, förlustkontrakt eller andra krav redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad

Koncern och moderföretag

Noter

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 redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten. 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. Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningen omprövas varje balansdag. Justeringar redovisas i resultaträkningen.

Eventualförpliktelser

Som eventualförpliktelser 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.

Redovisningsprinciper

Föreningens värderingsprinciper

Föreningen tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt nedanstående.

Utdelningar från dotterföretag

Utdelningar från dotterföretag intäktsredovisas när Föreningens 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.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Obeskattade reserver

Till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning redovisas obeskattade reserver i Föreningen. Dessa består till 20,6% av uppskjuten skatt.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver.

Definitioner

Soliditet

Summa eget kapital dividerat med balansomslutning.

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exklusive varulager dividerat med kortfristiga skulder.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämplade 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.

Bedömning av osäkra fordringar

Fordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. 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.

Avsättning för miljösanering och återställande av mark

I koncernredovisningen har beräkningen av den slutliga kostnaden för återställande av täktmark och ev. miljösanering av tippar gjorts enligt den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för detta arbete. Denna uppskattning baseras på de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga på balansdagen. Den slutliga betalningen ligger långt fram i tiden och kan därför avvika från nuvarande beräkning.

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Inköp och försäljning mellan Närkefrakt Ekonomisk förening och övriga koncernföretag uppgår till 20 050 (18 447) kkr och har eliminerats i koncernredovisningen.

Koncern och moderföretag

Noter

Not 4 Ersättning till revisorer

	Koncern		Moderföretag	
	2024	2023	2024	2023
<i>Grant Thornton Sweden AB</i>				
Revisionsuppdrag	429	398	284	298
Övriga tjänster	40	-	40	-
Summa	469	398	324	298

Not 5 Personal

<i>Medeltalen anställda</i>	2024	2023	2024	2023
Fördelat på kvinnor	17	21	17	21
Fördelat på män	44	44	44	44

<i>Löner och ersättningar till anställda</i>	2024	2023	2024	2023
Lön - Styrelse och VD	2 556	2 104	2 556	2 104
Lön - övriga anställda	34 640	34 235	34 440	34 235
Totala löner och ersättningar	37 196	36 339	36 996	36 339
Pensioner - Styrelse och VD	499	474	499	474
Pensioner - Övriga anställda	4 331	3 854	4 331	3 854
Övriga sociala avgifter	12 305	11 481	12 242	11 481
Totala sociala avgifter	17 135	15 809	17 072	15 809

<i>Antal kvinnor och män i styrelse</i>	2024	2023	2024	2023
Fördelat på kvinnor	1	1	1	1
Fördelat på män	7	7	7	7

<i>Antal kvinnor och män i ledningsgrupp</i>	2024	2023	2024	2023
Fördelat på kvinnor	3	3	3	3
Fördelat på män	3	3	3	3

Not 6 Goodwill

	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	6 946	6 946	6 946	-
Övertagande genom fusion	-	-	-	6 946
Utgående ack. anskaffningsvärden	6 946	6 946	6 946	6 946
Ingående avskrivningar	-2 778	-1 389	-2 778	-
Övertagande genom fusion	-	-	-	-1 389
Årets avskrivningar	-1 389	-1 389	-1 389	-1 389
Utgående ack. avskrivningar	-4 167	-2 778	-4 167	-2 778
Utgående bokfört värde	2 778	4 168	2 778	4 168

Koncern och moderföretag

Noter

Not 7 Pågående arbete avs. immateriella anläggningstillgångar

	Koncern		Moderföretag	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	-	-	-	-
Inköp	2 857	-	-	-
Utgående bokfört värde	2 857	-	-	-

Not 8 Byggnader och mark

	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	147 161	145 349	6 108	5 879
Årets anskaffningar	7 336	1 812	-	229
Omklassificering från pågående arbeten	65 111	-	-	-
Utgående ack. anskaffningsvärden	219 608	147 161	6 108	6 108
Ingående avskrivningar	-27 143	-23 013	-4 453	-4 444
Årets avskrivningar	-5 903	-4 130	-11	-9
Utgående ack. avskrivningar	-33 046	-27 143	-4 464	-4 453
Utgående bokfört värde	186 562	120 018	1 644	1 655

Not 9 Maskiner och inventarier

	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	28 805	27 015	23 020	21 657
Årets anskaffningar	3 687	5 083	2 931	4 656
Omklassificering från pågående arbeten	4 951	-	-	-
Anskaffningsvärde på årets utrangeringar/försäljningar	-	-3 293	-	-3 293
Utgående ack. anskaffningsvärden	37 443	28 805	25 951	23 020
Ingående avskrivningar	-12 206	-11 860	-9 422	-9 589
Årets avskrivningar	-4 402	-3 184	-2 973	-2 671
Ing. avskrivningar på årets utrangeringar/försäljningar	-	2 838	-	2 838
Utgående ack avskrivningar	-16 608	-12 206	-12 395	-9 422
Utgående bokfört värde	20 835	16 599	13 556	13 598

Not 10 Pågående nyanläggning

	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	70 062	596	-	-
Inköp	1 182	69 466	804	-
Omklassificering	-70 062	-	-	-
Utgående bokfört värde	1 182	70 062	804	-

Koncern och moderföretag

Noter

Not 11 Skatt på årets resultat

Koncern

Moderföretag

De huvudsakliga komponenterna när det gäller skattekostnader för räkenskapsåret med avslut den 31 december 2024 är följande

Redovisad skatt i resultaträkningen	2024	2023	2024	2023
Aktuell skatt	-1 017	-1 657	-12	-1 595
Förändring av uppskjuten skatt avs. temporära skillnader	616	-276	-	-
Summa redovisad skatt	-401	-1 933	-12	-1 595

Avstämning av effektiv skattesats

Resultat före skatt	978	8 317	2 360	5 714
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	-201	-1 713	-486	-1 177

Skatteeffekt av:

Ej skattepliktiga intäkter	2	1	1	-
Ej avdragsgilla kostnader	-390	-221	-375	-418
Övrigt	188	-	848	-
Summa redovisad skatt i resultaträkningen	-401	-1 933	-12	-1 595
Effektiv skattesats (%)	41,0	23,2	-0,5	27,9

Not 12 Aktier och andelar i koncernföretag

Moderföretag

	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	3 606	12 742
Fusion	-	-9 135
Utgående bokfört värde	3 606	3 606

Not 13 Andelar i koncernföretag

Dotterbolag	Säte	Kapital & rösträttsandel (%)	Antal andelar (st)	Bokf. värde	Eget kapital	Resultat
Transportservice Logistics NF AB, 556641-5591	Örebro	100%	1000	3 056	3 350	57
Närkefrakt Fastigheter Holding AB, 556877-0944	Örebro	100%	500	50	208	-
Motus Logistikutveckling AB, 559013-4580	Örebro	100%	1000	500	988	24
Summa				3 606	4 546	81

Koncern och moderföretag

Noter

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncern		Moderföretag	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	125	125	125	125
Utgående anskaffningsvärde	125	125	125	125

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Antal	Bokfört värde	Antal	Bokfört värde
OnRoad	125	125	125	125
Summa	125	125	125	125

Not 16 Eget kapital

Redovisat insatsbelopp är till föreningen faktiskt inbetalt belopp.

Not 17 Obeskattade reserver

	Moderföretag	
	2024	2023
Periodiseringsfond, år 2021	-	1 022
Periodiseringsfond, år 2022	-	1 671
Periodiseringsfond, år 2023	-	2 581
Avskrivning maskiner och inventarier utöver plan	5 076	4 328
Summa obeskattade reserver	5 076	9 602

Not 18 Avsättningar

	Koncern		Moderföretag	
	2024	2023	2024	2023
Uppskjuten skatteskuld	3 430	3 900	-	-
Återställningsreserv grustäkter	11 023	12 649	11 023	12 649
Summa avsättningar	14 453	16 548	11 023	12 649

Not 19 Uppskjuten skatteskuld/skattefordran

	2024	2023	2024	2023
<i>Uppskjuten skatt avseende</i>				
Obeskattade reserver	-1 752	-2 723	-	-
Byggnader och mark	-1 528	-1 177	-	-
Summa underskott	-3 280	-3 900	-	-

Koncern och moderföretag

Noter

Not 20 Skulder till kreditinstitut, lång- och kortfristiga

	Koncern		Moderföretag	
	2024	2023	2024	2023
Fakturakredit	63 306	53 608	63 306	53 608
Fastighetsbelåning långfristig del	51 328	50 384	-	-
Fastighetsbelåning kortfristig del	2 176	2 149	-	-
Summa	116 810	106 141	63 306	53 608

Långfristig fastighetsbelåning som förfaller senare än 5 år är: 42 624

Not 21 Upplupna kostnader / Förutbetalda intäkter

	2024	2023	2024	2023
Upplupna personal- och styrelsekostnader inkl sociala avgifter	8 262	6 604	8 262	6 604
Kvarvarande kostnader avslutade entreprenader	1 503	3 014	1 503	3 014
Övriga upplupna kostnader	3 186	6 728	1 533	5 131
Summa upplupna kostnader/ förutbetalda intäkter	12 951	16 346	11 298	14 749

Not 22 Förslag till vinstdisposition

Moderföretag

Till föreningsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserad vinst	7 561 998
Årets resultat	2 347 776
Summa (kr)	9 909 774

Styrelsen föreslår att vinstmedelen disponeras så att:

Överföring till medlemsinsats genom insatsemission	-
Ränta på medel överförda genom insatsemission	574 046
i ny räkning överförs	9 335 728
Summa (kr)	9 909 774

Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Koncern

Moderföretag

<i>Ställda säkerheter</i>	2024	2023	2024	2023
Företagsinteckningar	50 275	40 275	48 500	38 500
Fastighetsinteckningar	52 000	52 000	404	404
Kundfordringar	85 000	79 000	85 000	79 000

Eventalförpliktelser

Borgensförbindelse för dotterbolag	-	-	53 504	52 533
------------------------------------	---	---	--------	--------