

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
för
Dille Bolagen AB
Org.nr. 556264-3576

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	7
- noter	10
- underskrifter	17

Undertecknad styrelseledamot i Dille Bolagen AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 12 maj 2022. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Östersund 2022-05-16



Georg Eriksson

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Företagets verksamhet är att äga och förvalta aktier och värdepapper samt att bedriva aktiv styrning av bolag samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget är koncernmoder.

Ägarförhållanden 31/12 2021:

- 100% av aktierna i Dille Skog AB 556717-9790, bedriver skogsavverkning och utbildning
- 100% av aktierna i Dille Restaurang AB, org nr 556762-2484, restaurangverksamhet (under avveckling)
- 100% av aktierna i Dille Gård AB, org nr 556417-3853, utbildning
- 100% av aktierna i Dille Fastighet AB, org nr 556511-2850, fastighetsförvaltning
- 100% av aktierna i Dille Skolskogen AB, org nr 559073-2763 skogsägande i Krokoms kommun
- 100% av aktierna i Dille Skogsskolan AB, org nr 559073-2771 skogsägande i Östersund
- 91% av aktierna i GIDÅS Hållbarhetsbyrå AB, org nr 559060-4475, konsultverksamhet
- 100% av aktierna i Berga Dille Fastighet AB, org nr 559304-7136

Alla bolag med säte i Dille, Krokoms kommun.

Företagets säte är Krokoms, Jämtlands län.

Flerårsjämförelse*, koncernen

	2021
Nettoomsättning	53 890 889
Res. efter finansiella poster	657 398
Res. i % av nettoomsättningen	1,21
Balansomslutning	137 615 830
Soliditet (%)	27,52
Avkastning på eget kapital (%)	3,47
Avkastning på totalt kapital (%)	3,30
Kassalikviditet (%)	25,40

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Flerårsjämförelse*

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	3 056 895	2 699 862	2 460 373	1 759 112	1 799 050
Res. efter finansiella poster	-883 970	-561 992	30 098	-591 091	-22 154
Res. i % av nettoomsättningen	-28,91	-20,81	1,22	-33,60	-1,23
Balansomslutning	20 257 324	18 772 380	17 995 270	18 987 840	16 457 486
Soliditet (%)	46,46	44,68	46,82	44,36	55,29
Avkastning på eget kapital (%)	-9,93	-6,68	0,35	-6,74	-0,24
Avkastning på totalt kapital (%)	-3,43	-2,14	1,18	-2,41	0,62
Kassalikviditet (%)	21,67	8,33	15,14	45,56	41,74

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Johan Eriksson 60%, Georg Eriksson 20% och Elias Eriksson 20%.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har flyttat in i nya kontorslokaler på Dille Gård.

Dille Gård föreslås av region Stockholm som ny huvudman för Berga Naturbruksgymnasium i Haninge Kommun som idag drivs och ägs av Region Stockholm. Den planerade överlåtelsen innebär även att Dille förvärvar fastigheten Västerhaninge-Berga 7:8 som skolan är belägen på.

Berga har drygt 160 elever på gymnasiet inom liknande inriktningar som Dille. Det finns många positiva synergier som uppstår i och med förvärvet, till exempel kompetens- och erfarenhetsutbyten.

Dille har i dag ca 200 studerande inom gymnasiet, vuxenskola och yrkeshögskola. Våra praktiska inriktningar finns inom bland annat Häst, Islandshäst, Jakt, Äventyr, Hund, Skog, Tunga transporter och Djurvård. Dille är i dagsläget en av region Jämtland/Härjedalens största utbildare inom gröna näringar, både inom gymnasiet och vuxenskola. Vi bedömer oss som mycket lämpliga att utveckla Berga. Det finns både erfarenhet och kunskap av huvudmannaskap och att utveckla nya utbildningar. Det finns även lång erfarenhet av att förvalta lantbruks- och skogsfastigheter. I koncernen finns också lång erfarenhet av lant- och skogsbruk i ägarkretsen. Under 2021 har vi tagit ytterligare steg inom digitaliserade utbildningar.

Uppskrivning har gjorts av koncernens skogsfastigheter. Uppskrivning har gjorts med utgångspunkt i att reflektera ett försiktigt bedömt marknadsvärde. Uppskrivning har gjorts i följande bolag: Dille Skolskogen AB (559073-2763) och Dille Skogsskolan AB (559073-2771).

Den pågående Coronapandemin påverkar bolaget på flera sätt. Vi har vidtagit åtgärder för att agera ansvarsfullt gentemot bolagets interna och externa intressenter. Koncernen är finansiellt stabil och baserat på nu känd information finns inget som bedöms äventyra bolagets utveckling.

Hållbarhetsupplysningar

En hållbarhetsrapport för Dille Bolagen AB med dotterbolag har för verksamhetsåret 2021 upprättats som en från årsredovisningen avskild handling. Hållbarhetsrapporten publiceras i samband med årsredovisningen och återfinns på www.dille.se/hallbarhet.

2022052320526

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid jämförelseårets ingång enl fastställd balansräkning	1 500 000	53 000	6 871 212	2 015	6 873 227
Justerade belopp vid jämförelseårets ingång	1 500 000	53 000	6 871 212	2 015	6 873 227
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			2 015	-2 015	0
Årets förlust				-37 624	-37 624
Justerade belopp vid årets ingång	1 500 000	53 000	6 873 227	-37 624	6 835 603
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			-37 624	37 624	0
Årets vinst				1 023 252	1 023 252
Belopp vid årets utgång	1 500 000	53 000	6 835 603	1 023 252	7 858 855
			2021-12-31		2020-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:			500 000		500 000

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst	6 835 603
årets vinst	1 023 252
	<u>7 858 855</u>

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres	7 858 855
	<u>7 858 855</u>

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

2022052320527

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

RESULTATRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2021-01-01 2021-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31	
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning		53 890 889	3 056 895	2 699 862	
Aktiverat arbete för egen räkning		1 101 187	0	0	
Övriga rörelseintäkter		2 327 988	86 680	81 045	
		<u>57 320 064</u>	<u>3 143 575</u>	<u>2 780 907</u>	
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-499 294	0	0	
Övriga externa kostnader		-16 103 462	-750 298	-636 784	
Personalkostnader	2	-32 513 087	-2 900 476	-2 557 493	
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 629 418	-23 735	-21 980	
Övriga rörelsekostnader		-315 893	0	0	
		<u>-55 061 154</u>	<u>-3 674 509</u>	<u>-3 216 257</u>	
Rörelseresultat		2 258 910	-530 934	-435 350	
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-270 000	303 940	
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		60	0	0	
Ränteintäkter från koncernföretag		0	129 133	93 598	
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15 239	1 018	-355 670	
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 616 811	-65 095	-50 259	
Räntekostnader till koncernföretag		0	-148 092	-118 251	
		<u>-1 601 512</u>	<u>-353 036</u>	<u>-126 642</u>	
Resultat efter finansiella poster		657 398	-883 970	-561 992	

2022052320528

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

RESULTATRÄKNING

Not	Koncernen	Moderbolaget	
	2021-01-01 2021-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag	0	3 110 600	3 900 000
Lämnade koncernbidrag	0	-865 400	-3 369 300
	<u>0</u>	<u>2 245 200</u>	<u>530 700</u>
Resultat före skatt	657 398	1 361 230	-31 292
Skatt på årets resultat	128 472	-337 978	-6 332
Uppskjuten skatt	72 553	0	0
	<u>858 423</u>	<u>1 023 252</u>	<u>-37 624</u>
Årets resultat			
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare	858 439		
Innehav utan bestämmande inflytande	-16		

2022032320529

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

BALANSRÄKNING

		Koncernen	Moderbolaget	
		2021-12-31	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR	Not			
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar				
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	1 064 929	0	0
		<u>1 064 929</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Materiella anläggningstillgångar				
Byggnader och mark	4	111 493 899	0	0
Inventarier	5	19 012 194	28 384	39 430
		<u>130 506 093</u>	<u>28 384</u>	<u>39 430</u>
Finansiella anläggningstillgångar				
Andelar i koncernföretag	6	0	12 271 824	11 640 950
Fordringar hos koncernföretag	7	0	6 673 086	5 870 553
Andra långfristiga värdepappersinnehav		24 200	0	0
Andra långfristiga fordringar	8	1 297 319	0	660 723
		<u>1 321 519</u>	<u>18 944 910</u>	<u>18 172 226</u>
Summa anläggningstillgångar		132 892 541	18 973 294	18 211 656
Omsättningstillgångar				
Varulager m.m.				
Råvaror och förnödenheter		76 142	0	0
Färdiga varor och handelsvaror		63 177	0	0
		<u>139 319</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar		3 045 806	11 250	3 750
Fordringar hos koncernföretag		0	1 245 318	544 098
Övriga fordringar		550 736	13 541	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		733 215	13 921	12 876
		<u>4 329 757</u>	<u>1 284 030</u>	<u>560 724</u>
Kassa och bank				
Kassa och bank		254 213	0	0
		<u>254 213</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa omsättningstillgångar		4 723 289	1 284 030	560 724
SUMMA TILLGÅNGAR		137 615 830	20 257 324	18 772 380

2022052320530

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

2022052320531

BALANSRÄKNING

	Not	Koncernen	Moderbolaget	
		2021-12-31	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital, koncern				
Aktiekapital		1 500 000		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		36 380 019		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		37 880 019		
Innehav utan bestämmande inflytande		8 482		
Summa eget kapital, koncern		37 888 501		
Eget kapital, moderföretag				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital			1 500 000	1 500 000
Reservfond			53 000	53 000
			1 553 000	1 553 000
Fritt eget kapital				
Balanserat resultat			6 835 603	6 873 228
Årets resultat			1 023 252	-37 624
			7 858 855	6 835 604
Summa eget kapital, moderföretag			9 411 855	8 388 604
Avsättningar				
Skatter		7 619 455	0	0
Summa avsättningar		7 619 455	0	0
Långfristiga skulder				
	9			
Checkräkningskredit		1 360 503	455 533	490 013
Skulder till kreditinstitut		58 488 334	0	0
Skulder till koncernföretag		0	2 308 982	1 051 911
Övriga skulder		14 218 726	2 157 061	2 114 766
Summa långfristiga skulder		74 067 563	4 921 576	3 656 690

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

BALANSRÄKNING

		Koncernen	Moderbolaget	
		2021-12-31	2021-12-31	2020-12-31
	Not			
Kortfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut		6 228 841	0	0
Leverantörsskulder		1 561 762	51 117	136 350
Skulder till koncernföretag		-0	4 331 923	5 398 609
Aktuell skatteskuld		875 202	371 342	13 955
Övriga skulder		2 437 750	426 225	371 762
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	6 936 756	743 286	806 410
Summa kortfristiga skulder		18 040 311	5 923 893	6 727 086
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		137 615 830	20 257 324	18 772 380

2022052320532

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen har för första gången upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Övergången till K3 har inte föranlett några ändrade redovisningsprinciper.

Bolaget har med stöd av ÅRL 3 kap5 § fjärde stycket tillämpat lättnadsregler och därmed inte räknat om jämförelsetalen. Tidpunkten för övergång är istället första dagen på detta räkenskapsår. Jämförelsetal för koncernen redovisas ej, då bolaget tidigare redovisat enligt BFNAR 2016:10 (K2).

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader: stomme	30-100
Byggnader: tak	30-50
Byggnader: fönster	30-50
Byggnader: installationer och ytskikt	10-40
Markanläggningar	10
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och maskiner	5

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5

NOTER*Inkomstskatt*

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

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

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

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

*Koncernredovisning**Dotterföretag*

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

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

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2	Medelantal anställda	Koncernen	Moderbolaget	
		2021	2021	2020
	<i>Medelantal anställda</i>			
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.			
	Medelantal anställda har varit	54,00	4,00	4,00

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

NOTER

2022052320535

Not 3	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	Koncernen	Moderbolaget	
		2021-12-31	2021-12-31	2020-12-31
	Inköp	1 064 929	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 064 929	0	0
	Utgående redovisat värde	1 064 929	0	0
Not 4	Byggnader och mark	Koncernen	Moderbolaget	
		2021-12-31	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	78 141 678	0	0
	Försäljningar/utrangeringar	-5 774 684	0	0
	Omklassificeringar	13 434 934	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	85 801 928	0	0
	Ingående avskrivningar	-11 849 922	0	0
	Försäljningar/utrangeringar	621 221	0	0
	Årets avskrivningar	-1 092 327	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 321 028	0	0
	Årets uppskrivningar	38 013 000	0	0
	Utgående ackumulerade uppskrivningar netto	38 013 000	0	0
	Utgående redovisat värde	111 493 900	0	0
	Redovisat värde byggnader	42 342 690	0	0
	Redovisat värde markanläggningar	141 286	0	0
	Redovisat värde mark	69 009 924	0	0
		111 493 900	0	0
	Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde	517 828	0	0

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

NOTER

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer	Koncernen	Moderbolaget	
	2021-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	26 869 750	358 571	353 552
Inköp	8 623 722	12 689	5 019
Försäljningar/utrangeringar	-3 821 309	0	0
Omklassificeringar	195 975	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 868 138	371 260	358 571
Ingående avskrivningar	-10 698 114	-319 141	-297 161
Försäljningar/utrangeringar	2 379 260	0	0
Årets avskrivningar	-4 537 091	-23 735	-21 980
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 855 945	-342 876	-319 141
Utgående redovisat värde	19 012 193	28 384	39 430

2022052320536

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

NOTER**Not 6 Andelar i koncernföretag****Moderbolaget****2021-12-31****2020-12-31**

Företag	Antal/Kap.	Redovisat	Redovisat
Organisationsnummer	Säte	andel %	värde
Dille Fastighet AB		5 000	7 881 000
556511-2850	Krokom	100,00%	
Dille Gård AB		30 000	599 874
556417-3853	Krokom	100,00%	
Dille Restaurang AB		1 000	2 895 450
556762-2484	Krokom	100,00%	
Dille Skog AB		5 000	725 000
556717-9790	Krokom	100,00%	
Dille Skogsskolan AB		1 000	50 000
559073-2771	Krokom	100,00%	
Dille Skolskogen AB		1 000	50 000
559073-2763	Krokom	100,00%	
Gidås Hållbarhetsbyrå AB		910	45 500
559060-4475		91,00%	
Berga Dille Fastighet AB		250	25 000
559304-7136	Östersund	100,00%	
			<u>12 271 824</u>
			<u>11 640 950</u>
Ingående anskaffningsvärde			12 378 820
Inköp			630 874
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			13 009 694
Ingående nedskrivningar			-737 870
Årets nedskrivningar			0
Utgående ackumulerade nedskrivningar			-737 870
Utgående redovisat värde			<u>12 271 824</u>
			<u>11 640 950</u>

Not 7 Fordringar hos koncernföretag**Koncernen****Moderbolaget****2021-12-31****2021-12-31****2020-12-31**

Ingående anskaffningsvärde	0	5 870 553	4 682 916
Tillkommande	0	2 287 641	1 619 011
Avgående	0	-1 485 108	-431 374
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	6 673 086	5 870 553
Utgående redovisat värde	0	6 673 086	5 870 553

2022052320537

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

NOTER**Not 8 Andra långfristiga fordringar****Koncernen****2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde	2 174 261
Nya lån	0
Amorteringar	-876 942
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 297 319
Årets nedskrivningar	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0
Utgående redovisat värde	1 297 319

Moderbolaget**2021-12-31****2020-12-31**

Ingående anskaffningsvärde	660 723	1 517 692
Nya lån	0	5 352
Amorteringar	-660 723	-359 169
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 163 875
Ingående nedskrivningar	0	-380 000
Återförd nedskrivning	0	380 000
Årets nedskrivningar	0	-503 152
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-503 152
Utgående redovisat värde	0	660 723

Not 9 Långfristiga skulder**Koncernen****Moderbolaget****2021-12-31****2021-12-31****2020-12-31**

Amortering efter 5 år	44 848 895	0	0
-----------------------	------------	---	---

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**Koncernen****Moderbolaget****2021-12-31****2021-12-31****2020-12-31**

Upplupna löner	2 474 197	451 813	495 779
Upplupna sociala avgifter	795 580	142 136	158 346
Förutbetalda intäkter	2 284 494	0	0
Övriga interimsskulder	1 382 485	149 337	152 285
	6 936 756	743 286	806 410

2022052520538

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

NOTER

2022052320539

Not 11 Ställda säkerheter	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-12-31		2021-12-31	2020-12-31
Fastighetsinteckningar	57 086 000		0	0
Företagsinteckningar	6 250 000		1 350 000	1 350 000
Ställda säkerheter till förmån för koncernföretag	16 251 255		0	0
Summa ställda säkerheter	<u>79 587 255</u>		<u>1 350 000</u>	<u>1 350 000</u>

Not 12 Eventualförpliktelser	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Borgensförbindelse	<u>0</u>	<u>0</u>	35 744 362	37 559 254
	0	0	35 744 362	37 559 254
<i>varav till förmån för koncernföretag</i>			35 744 362	37 559 254

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Processen avseende övertagandet av fastigheten Västerhaninge-Berga 7:8 och skolverksamheten Berga Naturbruksgymnasium har överklagats av extern motpart. Första instans har gett avslag på samtliga yrkanden. Processen har sedan överklagats till högre instans vilket gör att tidpunkten för övertaganden är okänd i nuläget.

Not 14 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Dille Bolagen AB

Org.nr. 556264-3576

NOTER

Östersund

Johan Eriksson

Leif Lindholm

Georg Eriksson
Verkställande direktör

Elias Eriksson

Min revisionsberättelse har lämnats den

Lars Helgesson
Auktoriserad revisor

2022052320540

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dille Bolagen AB
organisationsnummer 556264-3576

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Dille Bolagen AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopl, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens

förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- Inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Dille Bolagen AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat

en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Östersund 2022

Lars Helgesson
Auktoriserad revisor

Detta dokument har undertecknats digitalt

Underskrifterna har gjorts med sådan Avancerad Elektronisk
Underskrift som regleras i EU:s förordning nr 910/2014

FILNAMN

DB koncernÅR o RB 211231 för sign.pdf

ÄRENDET SKAPADES AV

Elsabeth Magnusson

ÄRENDEREFERENS

1348520

*Följande undertecknare har godkänt innehållet i detta dokument och
försäkrat att lämnade personuppgifter är korrekta.**

Digitalt signerad av: GEORG ERIKSSON
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Signeringstid: 2022-05-06 13:48:32 +02:00

Digitalt signerad av: LEIF LINDHOLM
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Signeringstid: 2022-05-05 16:30:17 +02:00

Digitalt signerad av: JOHAN MAGNUS ERIKSSON
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Signeringstid: 2022-05-05 17:08:57 +02:00

Digitalt signerad av: ELIAS ERIKSSON
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Signeringstid: 2022-05-06 07:41:17 +02:00

Digitalt signerad av: LARS HELGESSON
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Signeringstid: 2022-05-09 21:52:31 +02:00

* För att innehållet i fälten ovan ska vara synligt behöver detta dokument öppnas i
Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av
signaturinformation.

** Identifiering har gjorts med BankID eller annan e-legitimation som uppfyller DIGG's
(Myndigheten för digital förvaltning) krav avseende statens kvalitetsmärke Svensk
e-legitimation.

Läs mer på <https://www.digg.se/digital-identitet/e-legitimering>