

Forsen

ÅRSREDOVISNING

2018

Styrelsen och verkställande direktören för Forsen AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Forsen är specialiserad på kvalificerade tjänster inom projekt-, projekterings- och byggledning. Företaget erbjuder även specialisttjänster som program- och systemutveckling, kontrollansvar PBL och besiktningar m.m. Företaget är oberoende och har inga kopplingar till andra aktörer. Därför kan alltid de bästa aktörerna för varje projekt upphandlas.

Forsens kunder är fastighetsägare, både privata och offentliga, myndigheter samt större hyresgäster och hotell. Kunderna finns inom hus, anläggning, bostad, handel, industri, vård och skola samt kulturfastigheter.

Företaget har sedan starten 1997 haft en jämn expansion genom i första hand organisk tillväxt. Hela verksamheten är certifierad enligt senaste standarden för ISO 9001:2015 (kvalitet) och 14001:2015 (miljö).

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I en allt mer hårdnande konkurrens har Forsen fortsatt att växa under 2018 med en god lönsamhet. Omsättningen nådde nytt rekord på 353 miljoner och tillväxten blev drygt 13%. Byggbranschen har fortsättningsvis präglats av högkonjunktur med stor efterfrågan på företagets tjänster. Efterfrågan har varit starkast i Stockholmsregionen men mot slutet av året syns också en ökning i övriga landet.

Företaget har under året arbetat mycket intensivt och lyckosamt med det nya ledningssystemet, Forsen Flow, som i juni blev certifierat enligt den nya ISO- standarden. Ledningssystemet är grunden till ett strukturerat kvalitetsarbete där ständiga förbättringar är en central del. Ledningen har tagit fram en strategi för fortsatt hållbarhetsarbete för att Forsen på allvar ska etablera sig som en rådgivare inom hållbarhet för byggbranschen.

Forsens kundundersökningar visar också på ett fortsatt stort förtroende och NPS (Net Promoter Score) ökade till över 40% vilket är en förbättring sedan föregående år. Andelen återkommande kunder är betryggande men det finns också en ökning av nya kunder för året vilket är positivt.

Vid halvårsskiftet blev det känt att Forsen Group AB köper samtliga aktier i Projektgaranti AB. Under december har verksamheten övergått till Forsen AB. Detta innebär att Forsen kommer att förstärka sin marknadsnärvaro framför allt i Göteborgsregionen. Under året har även anläggningsaffären förstärkts med personal och kompetens i Göteborg.

Sjukhusprojekten i Stockholm är bland de största projekten även i år. Många befintliga likväl som nya kunder har bidragit till spännande projekt, både om- och nybyggnationer. Flera stora hotell- och kontorsprojekt har pågått under året.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Kraften i investeringar i fastighets- och anläggningsbranschen driver konjunkturen och är avgörande för Forsen. Den totala marknaden bedöms fortfarande gynnsam även om bostadsinvesteringar minskar det kommande året. Forsen räknar med fortsatt tillväxt och andelen projekt på delad entreprenad, som ökat under 2018, kommer att vara minst i samma nivå under 2019.

Forsen har en god riskspridning i sin kundportfölj med både privata och offentliga kunder till lika stor utsträckning. Vidare omfattar företagets tjänster all slags byggnation som ger en stabil intäktsgenerering även vid konjunktursvängningar. Osäkerhetsfaktorer är kompetensförsörjningen, som för alla aktörer i branschen, samt kraften i byggkonjunkturen i sig. Likt tidigare verksamhetsår kommer kompetensförsörjningen vara en utmaning.

Andra icke-finansiella upplysningar

Även i år har Forsen varit framgångsrik i rekryteringsarbetet och under året har ett flertal nyanställningar skett. Det pågår ett kontinuerligt arbete med att stärka Forsens arbetsgivarlöfte. En mycket bra kvittens på det är att företaget har placerat sig på Great Place to Work:s topplista över Sveriges 25 bästa arbetsplatser under fyra år i rad. Forsens underkonsultnätverk har också vuxit under året och är en viktig källa för kompetensförsörjning.

Företaget bedriver ingen tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Ägarförhållanden

Forsen AB är ett helägt dotterbolag till Forsen Group AB, org. nr. 556746-2303, med säte i Stockholm. Forsen Group AB är ett dotterbolag till Forsen Projekt Partner II AB med säte i Stockholm och som också upprättar koncernredovisningen.

Flerårsöversikt (Tkr)	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	351 702	310 876	252 958	226 676
Resultat efter finansiella poster	37 824	35 927	21 920	17 590
Rörelsemarginal (%)	10,7	11,5	8,7	7,9
Balansomslutning	121 805	116 059	92 737	84 618
Eget kapital	34 236	30 126	22 102	20 408
Avkastning på totalt kap. (%)	31,2	31,1	23,9	21,2
Soliditet (%)	28,1	26,0	23,8	23,1
Kassalikviditet (%)	103,9	107,1	95,5	89,4
Rörelsekapital i % av oms.	7,6	9,4	7,0	4,5
Antal anställda	175,0	178,0	170,0	159,0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	50 000	21 801 899	8 023 936	30 125 835
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			8 023 936	-8 023 936	0
Utdelning			-7 000 000		-7 000 000
Årets resultat				11 110 524	11 110 524
Belopp vid årets utgång	250 000	50 000	22 825 835	11 110 524	34 236 359

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	22 825 835
årets vinst	11 110 524
	33 936 359
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	22 000 000
i ny räkning överföres	11 936 359
	33 936 359

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Nettoomsättning	3	351 702 501	310 876 213
Övriga rörelseintäkter		-132 287	543 991
		351 570 214	311 420 204
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-99 375 278	-69 449 166
Övriga externa kostnader	4, 5	-33 205 342	-29 373 519
Personalkostnader	6	-179 136 118	-172 702 513
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-2 192 108	-4 023 503
Övriga rörelsekostnader		-500	-12 244
		-313 909 346	-275 560 944
Rörelseresultat	8	37 660 868	35 859 260
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	391 102	264 329
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-228 318	-197 004
		162 784	67 325
Resultat efter finansiella poster		37 823 652	35 926 584
Bokslutsdispositioner	11	-22 900 000	-25 000 000
Resultat före skatt		14 923 652	10 926 584
Skatt på årets resultat	12	-3 813 128	-2 902 647
Årets resultat		11 110 524	8 023 937

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	13	139 533	293 210
Goodwill	14	6 752 352	0
		6 891 885	293 210
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	15	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	16	496 476	623 248
		496 476	623 248
Summa anläggningstillgångar		7 388 361	916 458
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	17	123 339	22 998
Pågående arbete för annans räkning		23 347 219	23 209 913
		23 470 557	23 232 911
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		39 596 741	41 099 528
Fordringar hos koncernföretag		19 018 350	467 000
Aktuella skattefordringar		4 133 068	5 119 667
Övriga fordringar		1 165 279	263 741
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	4 450 774	5 003 070
		68 364 212	51 953 006
<i>Kassa och bank</i>	19	22 581 732	39 956 265
Summa omsättningstillgångar		114 416 502	115 142 182
SUMMA TILLGÅNGAR		121 804 863	116 058 640

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		250 000	250 000
Reservfond		50 000	50 000
		300 000	300 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		22 825 835	21 801 898
Årets resultat		11 110 524	8 023 937
		33 936 359	29 825 835
Summa eget kapital		34 236 359	30 125 835
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	21	43 340	115 889
Summa avsättningar		43 340	115 889
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		14 175 330	12 404 954
Skulder till koncernföretag		25 981 490	29 424 096
Övriga skulder		9 606 840	10 626 918
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	37 761 504	33 360 948
Summa kortfristiga skulder		87 525 164	85 816 916
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		121 804 863	116 058 640

Kassaflödesanalys

	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	37 823 652	35 926 584
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	23 14 322 108	15 408 195
Betald skatt	-2 973 962	-1 368 748
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	49 171 798	49 966 031
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av varulager och pågående arbete	-237 646	-2 198 514
Förändring av kundfordringar	1 502 787	-8 342 832
Förändring av kortfristiga fordringar	-16 963 027	-4 279 982
Förändring av leverantörsskulder	1 770 375	2 523 161
Förändring av kortfristiga skulder	-37 137 011	-19 182 028
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 892 724	18 485 835
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-8 432 146	-199 737
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-49 663	-388 568
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-8 481 809	-588 305
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	-7 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-7 000 000	0
Årets kassaflöde	-17 374 533	17 897 530
Likvida medel vid årets början		
Likvida medel vid årets början	39 956 265	22 058 734
Likvida medel vid årets slut	22 581 732	39 956 264

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken	3 år
Goodwill	5 år

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	3 år
Inventarier, verktyg och installationer	3 år

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån 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 metod 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 netto redovisas 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 lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

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

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension).

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av

balansomslutning.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Rörelsekapital i % av oms.

Rörelsekapital i procent av nettoomsättning.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Not 2 Disposition av vinst eller förlust

2018-12-31

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	22 825 835
årets vinst	11 110 524
	33 936 359

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	22 000 000
i ny räkning överföres	11 936 359
	33 936 359

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	2018	2017
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Konsulttjänster	351 702 501	310 876 213
	351 702 501	310 876 213
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	344 164 394	307 024 580
Övriga marknader	7 538 107	3 851 633
	351 702 501	310 876 213

Not 4 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 10 683 013 kronor. Föregående år uppgick det till 8 551 938 kronor.

Företaget har ingått följande väsentliga leasingavtal vilka redovisas som operationella leasingavtal; hyresavtal för verksamhetslokal, personalbilsavtal och skrivare- och kontorsutrustning.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2018	2017
Inom ett år	8 572 086	8 789 000
Senare än ett år men inom fem år	8 643 840	16 835 000
Senare än fem år	0	0
	17 215 926	25 624 000

Not 5 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2018	2017
EY		
Revisionsuppdrag	225 000	192 000
Skatterådgivning	56 685	51 000
Övriga tjänster		84 000
	281 685	327 000

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2018	2017
Medelantalet anställda		
Kvinnor	62	57
Män	113	121
	175	178
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och VD	1 516 073	1 412 929
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och VD		0
Övriga anställda	107 696 688	102 713 202
	109 212 761	104 126 131
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	184 683	162 156
Pensionskostnader för övriga anställda	18 452 311	17 841 941
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	38 850 505	36 311 077
	57 487 499	54 315 174
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	166 700 260	158 441 305

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	33 %	33 %
Andel män i styrelsen	67 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	54 %	60 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	46 %	40 %

Avtal om avgångsvederlag

Vid årets slut fanns det avtal om avgångsvederlag om 0 tkr (0 tkr).

Not 7 Avskrivningar och nedskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Licenser	33 %
Goodwill	20 %

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och verktyg	33 %
Inventarier, verktyg och installationer	33 %

Not 8 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2018	2017
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,80 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	1,50 %	3,20 %

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2018	2017
Ränteintäkter från koncernföretag	167 739	0
Övriga ränteintäkter	5 063	2 620
Kursvinster	218 300	261 709
	391 102	264 329

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2018	2017
Räntekostnader till koncernföretag	41 376	47 124
Övriga räntekostnader	10 688	32 634
Kursförluster	176 254	117 246
	228 318	197 004

Not 11 Bokslutsdispositioner

	2018	2017
Lämnade koncernbidrag	-22 900 000	-25 000 000
	-22 900 000	-25 000 000

Not 12 Aktuell och uppskjuten skatt

	2018	2017
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	3 902 256	2 915 657
Justering avseende tidigare år	-16 579	18 640
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-72 549	-31 650
Totalt redovisad skatt	3 813 128	2 902 647

Avstämning av effektiv skatt

	2018		2017	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		14 923 652		10 926 584
Skatt enligt gällande skattesats	22,0	-3 283 203	22,0	-2 403 848
Ej avdragsgilla kostnader	4,2	-619 052	5,9	-646 809
Ej skattepliktiga intäkter			-1,2	134 800
Justering avseende skatter för föregående år	-0,1	16 579	0,2	-18 640
Förändringar uppskjuten skatt	-0,5	72 549	-0,3	31 650
Redovisad effektiv skatt	25,6	-3 813 127	26,6	-2 902 847

Not 13 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	567 738	646 001
Inköp		199 737
Försäljningar/utrangeringar	-9 000	-278 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	558 738	567 738
Ingående avskrivningar	-274 527	-374 281
Försäljningar/utrangeringar		268 000
Årets avskrivningar	-144 678	-168 246
Utgående ackumulerade avskrivningar	-419 205	-274 527
Utgående redovisat värde	139 533	293 211

Not 14 Goodwill

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 400 000	5 400 000
Inköp	8 432 146	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 832 146	5 400 000
Ingående avskrivningar	-5 400 000	-2 754 000
Nedskrivningar	0	-1 852 000
Årets avskrivningar	-1 679 794	-794 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 079 794	-5 400 000
Utgående redovisat värde	6 752 352	0

Not 15 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 593 862	1 593 862
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 593 862	1 593 862
Ingående avskrivningar	-1 593 862	-1 147 405
Omklassificeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	-446 457
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 593 862	-1 593 862
Utgående redovisat värde	0	0

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 233 841	2 944 659
Inköp	232 366	388 568
Försäljningar/utrangeringar	-182 702	-76 388
Omklassificeringar		-22 998
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 283 505	3 233 841
Ingående avskrivningar	-2 610 593	-1 872 473
Försäljningar/utrangeringar	182 702	24 679
Årets avskrivningar	-359 138	-762 799
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 787 029	-2 610 593
Utgående redovisat värde	496 476	623 248

Not 17 Varulager mm

	2018-12-31	2017-12-31
Datorer	123 338	22 998
Upparbetade intäkter	23 347 219	23 209 913
	23 470 557	23 232 911

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Förutbetalda hyror	2 116 258	2 017 764
Förutbetalda försäkringar	0	1 416 599
Övriga poster	2 334 516	1 568 707
	4 450 774	5 003 070

Not 19 Likvida medel

	2018-12-31	2017-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	0	773
Banktillgodohavanden	22 581 732	39 955 492
	22 581 732	39 956 265

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	2 500	100
	2 500	

Not 21 Uppskjuten skatteskuld

Belopp vid årets ingång	43 340	115 889
Belopp vid årets utgång	43 340	115 889

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Upplupen lön och pension	12 922 000	11 956 782
Upplupen semesterlön	11 534 080	10 214 265
Upplupna lagstadgade sociala avgifter	8 226 131	7 560 962
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 173 293	3 628 939
	37 855 504	33 360 948

Not 23 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2018-12-31	2017-12-31
Avskrivningar	2 192 108	4 023 503
Kursvinster	0	7 448
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-15 000	0
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0	12 244
Bonusreservering	12 145 000	11 365 000
	14 322 108	15 408 195

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inget av väsentlighet har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 25 Ställda säkerheter

	2018-12-31	2017-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
	0	0
	0	0

Not 26 Eventualförpliktelser

	2018-12-31	2017-12-31
Eventualförpliktelser	0	0
	0	0

Forsen

Stockholm Kungsgatan 49, 5 tr, Box 208, 101 24 Stockholm, 08-506 004 00, info@forsen.com

UPPSALA ■ STOCKHOLM ■ GÖTEBORG ■ HALMSTAD ■ MALMÖ ■ FORSEN.COM

