

Aktiebolaget Regin  
556414-5455

## Arsredovisning och koncernredovisning

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

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget Regin avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernen	
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Rapport över förändringar i eget kapital	9
Kassaflödesanalys	10
Moderföretaget	
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Rapport över förändringar i eget kapital	14
Kassaflödesanalys	15
Noter	16

Styrelsens säte: Mölndal

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

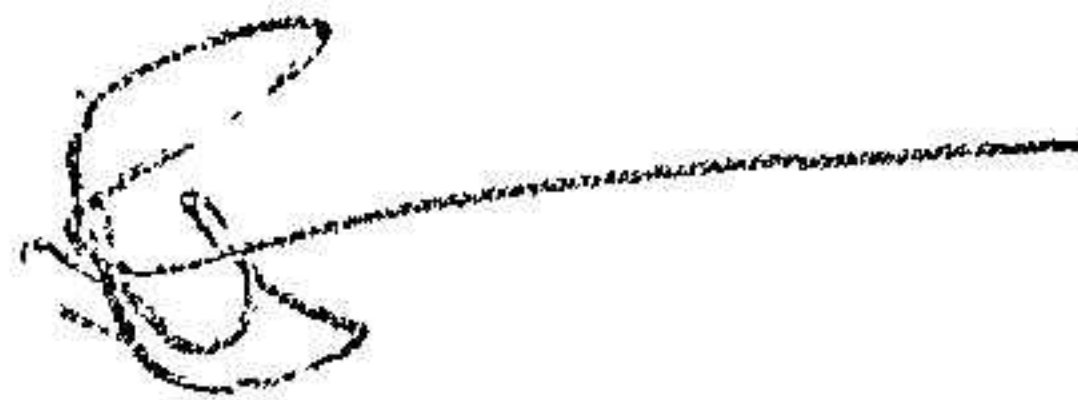
Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Aktiebolaget Regin, 556414-5455 intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 10 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Mölndal den 10 april 2024



Leif Brattschöld  
Styrelseledamot



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Den globala Regin-koncernen, med moderbolag AB Regin (Bolaget), utvecklar hård- och mjukvarusystem för klimatstyrning och optimal energianvändning i byggnader, med målet att bidra till människors välbefinnande i en hållbar framtid. Koncernen grundades 1947 och har en lång och stark historia av att tillsammans med systemintegratorer, fastighetsägare och andra partners skapa lösningar som är kostnadseffektiva och energibesparande inom automationsteknik.

Under varumärkena Regin, DEOS och Industrietechnik utvecklas och produceras ett komplett program av produkter och system för fastighetsautomation och VA. Koncernens utvecklingsresurser är primärt fokuserade till Lund för Regin-produkter och Rheine i Tyskland för DEOS-produkter. Tillverkning sker i Sverige (Regin), Tyskland (DEOS) och Italien för Industrietechnik-produkter samt Taiwan för ventiler och ställdon. Produkterna säljs via dotterbolag och distributörer till, eller i partnerskap med, systemintegratorer, systeminstallatörer, ventilationskunder, OEM-kunder och fastighetsägare. Koncernen har kontor i 11 länder och har 552 anställda medarbetare. Bolagets huvudkontor ligger i Källered i Mölndals kommun. Koncernens lösningar finns i byggnader i över 90 länder runt om i världen.

AB Max Sievert, org.nr 556995-3598 med säte i Stockholm, är moderbolag till AB Regin. AB Max Sievert äger 9 204 (9 204) aktier och har en ägarandel om 75,58 % (75,66 %).

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I januari månad fusionerades Regin Controls Deutschland GmbH, org.nr. HRB 85322 B, med säte i Berlin, Tyskland, upp i DEOS AG, org.nr. HRB 7831, med säte i Rheine, Tyskland.

I februari månad förvärvades 100 % av aktierna i bolaget Allelektronik i Hultsfred AB, org.nr 559090-2119, med säte i Hultsfred. Bolaget har tidigare bedrivit produktion och tillverkning av stora delar av AB Regins produktsortiment. Förvärvet innebär att AB Regin stärker produktionskapaciteten i Sverige samt etablerar en tryggad leveranskedja inom Koncernen. Allelektronik i Hultsfred AB har 31 medarbetare. Sedan förvärvstidpunkten har Allelektronik i Hultsfred AB bidragit med 1 779 tkr till Koncernens rörelseresultat före av- och nedskrivningar på immateriella anläggningstillgångar. Förvärvet får ingen påverkan på Koncernens nettoomsättning.

I juni har Bolaget genomfört en mindre riktad nyemission. Den riktade nyemissionen har tillfört Bolaget eget kapital om 1 804 tkr.

I juni månad fattades beslut om avveckling av verksamheterna i Regin Controls Asia Pacific Pte Ltd, org.nr 17031970000N, med säte i Singapore samt Regin Controls Hong Kong Ltd, org.nr 35836204, med säte i Hong Kong. Verksamheterna planeras likvideras under 2024. Forsäljning till marknaden i Asien sker nu i stället från Regin Controls Sverige AB, org.nr. 559268-0614 med säte i Mölndal.

I december månad förvärvades ytterligare 15 % av andelarna i Regin Controls Otomasyon Sanayi ve Ticaret A.S. org.nr. 128768-5 med säte i Istanbul, Turkiet (Regin Turkey). Efter förvärvet äger AB Regin 95% av aktierna i Regin Turkey. Regin Turkey bedriver försäljning och installation av Regin-produkter i Turkiet och länder i samma region. Koncernens marknadsposition i regionen har stärkts väsentligt efter förvärvet. Regin Turkey har 86 anställda medarbetare vid årsskiftet.

I december månad fattades beslut om avveckling av verksamheten i Deos Controls AP Ltd, org.nr 2089977, med säte i Hong Kong. Verksamheten planeras likvideras under 2024. Forsäljning till marknaden i Asien sker nu i stället från DEOS AG.

Koncernens finansiella situation är mycket god och under året har satsningar genomförts för ökad framtida lönsamhet.

Den generella marknadssituationen med högre räntor och inflation som kan kopplas till kriget i Ukraina har haft viss negativ påverkan på Koncernens resultat under året. Främst är detta kopplat till en nedgång i nybyggnation av kommersiella fastigheter.

Under året förnyades Bolagets kvalitetscertifiering enligt ISO 14001.

### Resultat 2023

I rörelseresultatet för Koncernen ingår av- och nedskrivningar på immateriella anläggningstillgångar med 48 852 tkr (35 968) vilka merparten härrör från rörelseförvärv. Resultaträkningen för 2022 innehåller sju månaders resultaträkning för DEOS AG då bolaget förvärvades under maj 2022, samt fem månaders resultaträkning för Regin Turkey då bolaget förvärvades i början av augusti 2022.

### Förväntad framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Kriget i Ukraina och den energikris och inflation som uppstått som följd, har en negativ effekt på den allmänna marknaden. Nybyggnationer av fastigheter har minskat i såväl Sverige som Europa. Investeringar i ombyggnationer av fastigheter bedöms öka. Bolaget är väl rustat finansiellt och följer utvecklingen noggrant. Det starka fokuset på hållbarhet, energieffektivisering och kostnadsbesparing ökar efterfrågan på Koncernens produkter och lösningar. Helhetsbedömningen är att marknadssituationen inte kommer ha någon väsentlig påverkan på Koncernens resultat under det kommande året.

Stora satsningar på produktutveckling kommer att fortsätta inom såväl hårdvara som mjukvara för samtliga produktlinjer Regin, DEOS och Industrietechnik.



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

**Finansiell risk**

Koncernens löpande kassaflöde har under året stärkts. Kapitalbindningen i varulager har under året reducerats då efterdyningarna från komponentkrisen stabiliserats. Koncernens finansiella ställning är fortsatt mycket god.

En stor del av Koncernens inköp av varor görs i USD och EUR. Den övervägande delen av försäljningen sker i SEK men också i EUR som också är exponerat för valutakursförändringar. Risken för förändrade inköpskostnader i USD balanserar risken från försäljning i EUR så länge förändringen gentemot SEK är i paritet med varandra. Inbördes förändring mellan EUR och USD påverkar Bolagets resultat.

**Operationell risk**

Bolagets operationella risk består främst i förändringar i efterfrågan på marknaden, huvudsakligen i Europa. Bolaget och Koncernen är därtill, för vissa produkter, beroende av enskilda leverantörer av komponenter. Störningar i leveranserna från dessa leverantörer kan således påverka Bolaget och Koncernen negativt.

Koncernen tog under året ytterligare marknadsandelar och bedomningen är marknadsutvecklingen som helhet varit stabil. Marknaden stärks dock tack vare det ökade fokuset på hållbarhet, fastigheters energiförbrukning och inomhusklimat. Koncernens starka position på marknaden och starka finansiella ställning gör att den operationella risken bedöms som liten.

**Händelser efter balansdagen**

Under 2024 har Bolaget och Koncernen bedrivit verksamhet enligt uppsatta mål och strategier.

**Forskning och utveckling**

Kostnader för Koncernens utvecklingsverksamhet har under året uppgått till 11 % (10 %) av omsättningen. Bolaget bedriver utveckling av produkter, mjukvara och system för fastighetsautomation och VA. Koncernens utvecklingsavdelning för produktlinjen Regin finns belägen i Lund. DEOS utvecklingsavdelning finns belägen i Rheine.



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

## Hållbarhetsinformation / Hållbarhetsupplysningar

### Hållbarhet som en del av Koncernens affärsidé

Koncernen levererar smart automationsteknik för energieffektiv klimatstyrning i byggnader. Affärsidén bygger på att skapa en bättre miljö, dels i form av inomhusmiljö som kan upplevas i en byggnad, dels i form av minskat resursutnyttjande i samhället för att spara energi. Bolagets lösningar ger systemintegratörer, tillverkare och fastighetsägare en effektiv teknik för att uppnå detta. Människor spenderar över 80 % av sin tid i byggnader. Valfungerande ventilation med optimalt luftflöde, god luftkvalitet och minskad energianvändning har blivit några av de viktigaste funktionerna för människors välbefinnande och ett effektivt nyttjande av energi. Ett intelligent styr- och energihanteringssystem för byggnader är en mycket lönsam investeringsmöjlighet som går långt utöver ren ekonomisk avkastning, eftersom det bidrar till hälsa, välbefinnande och produktivitet, samtidigt som det minimerar koldioxidutsläppen. Koncernens vision är att skapa välbefinnande för människor i en hållbar framtid.

### Viktiga milstolpar under året

Under året har Koncernen tagit flera steg för att förbättra hållbarheten i egen verksamhet.

En hållbarhetsdirektor har tillsatts i koncernledningen med uppdrag att vidareutveckla Koncernens hållbarhetsarbete.

Förvärvet av Allelektronik i Hultsfred ökar Koncernens kontroll över produktionen och ökar därmed motståndskraften mot globala störningar i värdekedjan. Förvärvet ökar även möjligheterna för Koncernen att säkerställa att produkterna produceras på ett socialt hållbart sätt.

De svenska verksamheterna har certifierats enligt ISO 14001, miljöledningssystem, samt omcertifierats enligt ISO 9001, kvalitetsledningssystem. I samband med detta har verksamheternas miljöpåverkan kartlagts och en uppdaterad miljöpolicy har tagits fram.

Hela Koncernens koldioxidavtryck, Scope 1-3, har beräknats enligt GHG Protocol. Baserat på detta har en åtgärdsplan tagits fram på hur vi kan minska vår klimatpåverkan i scope 1 och 2 genom att exempelvis se över energiförsörjningen till våra lokaler samt en successiv övergång till mer eldrivna fordon. Hela organisationen har tagit del av kartläggningen med syfte att identifiera och driva igenom åtgärder som minskar gruppens klimatpåverkan, exempelvis genom medvetna val i produkternas material och design samt val av transportsätt för ingående och utgående material.

Koncernen har även påbörjat förberedelserna inför kommande hållbarhetsrapporteringskrav med exempelvis värdekedjeanalys och en dubbel väsentlighetsanalys.

### Miljö

När Koncernen utvecklar sina produkter finns ett antal kriterier för att nya produkter skall ha minimal miljöpåverkan, både avseende valda komponenter, transporter och produktionsmetoder. I Koncernens produkter ingår olika former av elektroniska komponenter och plaster. I komponenterna och plasterna ingår råmaterial som bedöms ha en negativ påverkan på miljön vid såväl utvinning som vid vidareförädling. För att minska den negativa miljöpåverkan eftersträvar Bolaget att i alla nya produkter välja material som minimerar den negativa miljöpåverkan. Regin genomför byggvarubedömning för alla nya produkter. Byggvarubedömningen bedömer och tillhandahåller information om miljöbedömda byggvaror och arbetar för att påverka produktutvecklingen mot en giffri och god bebyggd miljö. Byggvarubedömningens miljöbedömning görs utifrån kriterier som utvärderar ingående ämnens egenskaper och produktens livscykelpåverkan (miljöpåverkan vid tillverkning, användning och vid bortskaffande som avfall).

I samband med val av leverantörer för inköp av komponenter och tjänster utvärderas de utifrån flera olika kriterier såsom miljöpåverkan och styrning av processer ur ett miljöperspektiv inklusive olika certifikat som stöd för det arbetet. Den största delen av produktionsverksamheten i Koncernen avser sammansättning av olika inköpta komponenter. Själva tillverkningsprocessen har en begränsad miljöpåverkan utöver energiförbrukning. Flera underleverantörer till Koncernen finns i Asien. Transporterna till Europa sker såväl med flygfrakt och tåg som båtfrakt. Koncernen eftersträvar att minimera mängden flygfrakter genom god lagerplanering. Vidare har Bolaget ett flertal initiativ för att utvärdera möjligheterna att köpa en större andel komponenter och produkter i Europa vilket minskar miljöpåverkan av transporter.

Bolaget har en fastställd miljöpolicy som uppdateras kontinuerligt.

### Social hållbarhet

Bolaget och Koncernen skall vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare och vi strävar efter att attrahera, utveckla och behålla skickliga och motiverade medarbetare. Bolaget har kollektivavtal för sin verksamhet i Sverige.

Koncernen hade vid årets slut 563 (515) medarbetare fördelade på 11 länder med olika kulturer och lagstiftning. Genomgående för all verksamhet är en uppförandekod (Code of Conduct) som hanterar människans lika värde, jämställdhet, hälsa och säkerhet. Koncernen kultur präglas av öppenhet och inkludering. Koncernen tar avstånd från alla former av direkta och indirekta trakasserier och ser jämställdhet och mångfald som en viktig byggsten för Koncernens framgång. Koncernen ser i nuläget inga specifika risker kopplat till trakasserier men kommer säkerställa att uppförandekoden uppdateras kontinuerligt och efterlevs i hela organisationen.

Koncernen har en uppdaterad antikorrupsionspolicy (Anti Bribery & Compliance Policy) som gäller samtliga anställda och bolag i Koncernen. Koncernen tar avstånd från all form av korruption. Koncernen ser i nuläget inga specifika risker kopplat till detta men Koncernen kommer säkerställa att regelverket kring antikorrupsionspolicy efterlevs och uppdateras fortlöpande.

### Styrning och ledning

Bolagets ägare utser en styrelse som i sin tur utser en verkställande direktör. Verksamheten är strukturerad funktionellt med en ledningsgrupp från flera funktioner i Koncernen. Ledningen fastställer styrande dokument och policys rörande hållbarhetsfrågor, kvalitetsdokument, uppförandekod och miljö.

### Tillståndspliktig verksamhet

Någon tillståndspliktig verksamhet bedrivs ej.

### Övriga upplysningar

AB Regins moderbolag AB Max Sievert äger vid utgången av året 9 204 (9 204) aktier motsvarande 75,58 % (75,66 %) av kapitalet. Tre delägare som var med att etablera dagens verksamhet äger tillsammans 2 761 (2 761) aktier motsvarande 22,67 % (22,70 %) av kapitalet. Bolaget har ytterligare 21 (17) delägare som tillsammans äger 213 (200) aktier motsvarande cirka 1,75 % (1,64 %) av kapitalet. Totalt 12 178 (12 165) aktier är utgivna.



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

<b>Flerårsöversikt koncernen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning (tkr)	919 686	766 040	561 592	471 107	497 022
EBITA (tkr)	81 127	72 027	46 686	28 536	29 895
Resultat efter finansiella poster (tkr)	20 897	21 389	21 806	4 883	-722
EBITA-marginal (%)	8,8%	9,4%	8,3%	6,1%	6,0%
Rörelsemarginal (%)	3,5%	4,7%	4,3%	2,3%	0,5%
Avkastning på eget kapital (%)	5,4%	5,4%	10,9%	2,6%	-0,4%
Balansomslutning (tkr)	755 951	845 601	412 007	380 560	364 841
Soliditet (%)	51,6%	46,8%	48,3%	49,9%	51,9%
Medelantal anställda	552	418	305	284	254
<b>Flerårsöversikt Moderföretaget</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning (tkr)	329 435	345 798	302 981	324 813	349 808
EBITA (tkr)	8 932	10 865	10 352	22 631	20 422
Resultat efter finansiella poster (tkr)	603	-5 096	13 670	14 740	-26 702
EBITA-marginal (%)	2,7%	3,1%	3,4%	7,0%	5,8%
Rörelsemarginal (%)	2,5%	3,0%	3,3%	7,0%	5,8%
Avkastning på eget kapital (%)	0,1%	-1,3%	5,8%	6,6%	-12,7%
Balansomslutning (tkr)	677 803	679 010	393 214	369 775	333 192
Soliditet (%)	62,5%	59,7%	60,4%	60,4%	62,9%
Medelantal anställda	81	75	84	94	94

Siffror för år 2019 har ej räknats om enligt kostnadsslagsindelad resultatuppställning.

#### Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kronor).

Balanserat resultat	370 526 909
Årets resultat	19 076 907
	<b>389 603 816</b>

Styrelsen föreslår vinstmedel disponeras så att

I ny räkning balanseras	<b>389 603 816</b>
-------------------------	--------------------



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Koncernens resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning	2	919 686	766 040
Förändring av varulager		-16 947	-1 354
Övriga rörelseintäkter		14 698	13 817
<b>Rörelsens intäkter</b>		<b>917 437</b>	<b>778 503</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-308 209	-309 703
Övriga externa kostnader	3	-150 891	-128 715
Personalkostnader	5	-361 066	-264 331
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-60 520	-44 576
Övriga rörelsekostnader		-4 345	-4 648
<b>Rörelsens kostnader</b>		<b>-885 031</b>	<b>-751 973</b>
Resultat från andelar i intresseföretag	7	-131	9 529
<b>Rörelseresultat</b>		<b>32 275</b>	<b>36 059</b>
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	2 994	4 344
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-14 372	-19 014
		<b>-11 378</b>	<b>-14 670</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>20 897</b>	<b>21 389</b>
Skatt på årets resultat	11	-11 097	-8 207
<b>Årets resultat</b>		<b>9 800</b>	<b>13 182</b>
<b>Hänförligt till</b>			
Moderföretagets aktieägare		<b>8 577</b>	<b>13 165</b>
Minoritetsintresse		1 223	17



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Koncernens balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	12		
Patent, varumärken samt liknande rättigheter		28 951	32 828
Kundrelationer		95 575	117 481
Goodwill		162 064	161 111
		<b>286 590</b>	<b>311 420</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	13		
Byggnader och mark		23 293	24 451
Inventarier, verktyg och installationer		28 078	26 985
		<b>51 371</b>	<b>51 436</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	15	9 346	6 842
Uppskjutna skattefordringar	20	11 501	12 539
Andra långfristiga fordringar		3 398	5 790
		<b>24 245</b>	<b>25 171</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>362 206</b>	<b>388 027</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och fornödenheter		121 190	134 582
Varor under tillverkning		9 842	8 581
Färdiga varor och handelsvaror		50 368	59 161
Förskott till leverantörer		1 361	1 044
		<b>182 761</b>	<b>203 368</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		108 393	118 982
Fordringar hos intresseföretag		6 398	7 495
Aktuella skattefordringar		6 270	5 157
Övriga fordringar		2 889	5 423
Förutbetalda kostnader och upplupna intakter	17	19 278	16 133
		<b>143 228</b>	<b>153 190</b>
<i>Kassa och bank</i>		67 756	88 367
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>393 745</b>	<b>444 925</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>755 951</b>	<b>832 952</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Koncernens balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>	18		
Aktiekapital		1 227	1 226
Annat eget kapital inklusive årets resultat		384 904	386 939
<b>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>		<b>386 131</b>	<b>388 165</b>
Innehav utan bestämmande inflytande		3 820	7 733
		<b>389 951</b>	<b>395 898</b>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande forpliktelser	21	8 933	11 283
Uppskjutna skatteskulder	20	49 510	55 894
Övriga avsättningar	21	8 043	7 973
		<b>66 486</b>	<b>75 150</b>
<i>Långfristiga skulder</i>	22, 23		
Skulder till kreditinstitut		99 361	130 138
Övriga skulder		16 366	4 469
		<b>115 727</b>	<b>134 607</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkkravningskredit	24	15 251	26 428
Skulder till kreditinstitut	23	39 059	45 476
Förskott från kunder		4 663	8 100
Leverantörsskulder		50 318	66 979
Aktuella skatteskulder		12 100	18 217
Övriga skulder	23	22 421	20 320
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	39 975	41 777
		<b>183 787</b>	<b>227 297</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>755 951</b>	<b>832 952</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Rapport över förändringar i koncernens egna kapital

	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt
Ingående balans 2022-01-01	966	195 524	2 700	199 190
Nyemission	260	152 884	-	153 144
Utfärdade teckningsoptioner	-	2 175	-	2 175
Transaktioner med minoritetsägare	-	-	4 926	4 926
Omräkningsdifferenser	-	23 191	90	23 281
Årets resultat	-	13 165	17	13 182
<b>Utgående balans 2022-12-31</b>	<b>1 226</b>	<b>386 939</b>	<b>7 733</b>	<b>395 898</b>
Ingående balans 2023-01-01	1 226	386 939	7 733	395 898
Nyemission	1	982	-	983
Utfärdade teckningsoptioner	-	821	-	821
Transaktioner med minoritetsägare	-	-1 712	-2 861	-4 573
Omräkningsdifferenser	-	-10 703	-2 275	-12 978
Årets resultat	-	8 577	1 223	9 800
<b>Utgående balans 2023-12-31</b>	<b>1 227</b>	<b>384 904</b>	<b>3 820</b>	<b>389 951</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

**Koncernens kassaflödesanalys**

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	20 897	21 389
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar och nedskrivningar	60 520	44 576
Resultatandelar i intresseföretag	131	-9 529
Forändring av avsättningar	2 224	6 060
Omräkningsdifferenser	964	7 885
Övriga poster som ej är kassaflödespåverkande	141	483
Resultat vid uträkning av anläggningstillgångar	-1 425	-494
	<b>83 452</b>	<b>70 370</b>
Betald inkomstskatt	-25 064	-5 498
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>58 388</b>	<b>64 872</b>
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Förändring av varulager	14 979	-25 418
Förändring av rörelsefordringar	7 421	7 121
Förändring av rörelseskulder	-19 931	-5 416
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>60 857</b>	<b>41 159</b>
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Forvärv av dotterföretag	-28 068	-255 712
Forvärv av materiella anläggningstillgångar	-5 910	-7 749
Forvärv av immateriella anläggningstillgångar	-2 345	-1 563
Forändring av övriga finansiella anläggningstillgångar	-3 705	2 102
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-40 028</b>	<b>-262 922</b>
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Nyemission, utgivande av teckningsoptioner	1 804	155 319
Upptagna lån	31 039	160 853
Amortering av skulder	-56 678	-52 977
Förändring checkräkningskredit	-11 177	-11 278
Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande	-4 573	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-39 585</b>	<b>251 917</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-18 756</b>	<b>30 154</b>
Likvida medel vid årets början	88 367	54 455
Kursdifferens i likvida medel	-1 855	3 758
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>67 756</b>	<b>88 367</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Moderföretagets resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning	2	329 435	345 798
Förändring av varulager		-18 925	11 458
Övriga rörelseintäkter		13 525	9 960
<b>Rörelsens intäkter</b>		<b>324 035</b>	<b>367 216</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och fornödenheter		-172 358	-226 988
Övriga externa kostnader	3, 4	-57 307	-53 268
Personalkostnader	5	-81 430	-74 101
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 194	-2 153
Övriga rörelsekostnader		-1 575	-377
<b>Rörelsens kostnader</b>		<b>-315 864</b>	<b>-356 887</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>8 171</b>	<b>10 329</b>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	6 243	-1 795
Resultat från andelar i intresseföretag	7	-3 146	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	3 048	4 528
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-13 713	-18 158
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>603</b>	<b>-5 096</b>
Bokslutsdispositioner	10	24 809	22 994
<b>Resultat före skatt</b>		<b>25 412</b>	<b>17 898</b>
Skatt på årets resultat	11	-6 335	-2 336
<b>Årets resultat</b>		<b>19 077</b>	<b>15 562</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Moderföretagets balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Programvara, licenser och liknande tillgångar	12	3 115	2 802
		<b>3 115</b>	<b>2 802</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13	8 858	9 245
Inventarier, verktyg och installationer		5 397	6 078
		<b>14 255</b>	<b>15 323</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	14	474 213	433 820
Fordringar hos koncernföretag	16	34 600	35 092
Andelar i intresseföretag	15	703	753
Uppskjuten skattefordran	20	369	234
Andra långfristiga fordringar		1 416	922
		<b>511 301</b>	<b>470 821</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>528 671</b>	<b>488 946</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		64 045	78 024
Färdiga varor och handelsvaror		36 257	39 479
Förskott till leverantör		1 340	1 044
		<b>101 642</b>	<b>118 547</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6	39
Fordringar hos koncernföretag	16	42 322	48 996
Aktuella skattefordringar		74	579
Övriga fordringar		174	161
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	4 217	3 549
		<b>46 793</b>	<b>53 324</b>
<i>Kassa och bank</i>		697	5 543
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>149 132</b>	<b>177 414</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>677 803</b>	<b>666 360</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Moderföretagets balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	18		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 227	1 226
Reservfond		192	192
		<b>1 419</b>	<b>1 418</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		370 527	353 162
Årets resultat		19 077	15 562
		<b>389 604</b>	<b>368 724</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>391 023</b>	<b>370 142</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	19	<b>40 960</b>	<b>44 360</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar	21	6 550	6 269
		<b>6 550</b>	<b>6 269</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	22, 23		
Skulder till kreditinstitut		96 157	122 625
Övriga skulder		10 498	1 500
		<b>106 655</b>	<b>124 125</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	24	15 251	26 427
Skulder till kreditinstitut	23	38 482	43 400
Förskott från kunder		7	5
Leverantörsskulder		20 949	27 229
Skulder till koncernföretag		33 415	2 862
Aktuell skatteskuld		3 877	1 761
Övriga skulder		6 145	6 230
Upplupna kostnader och forulbetalda intäkter	25	14 489	13 550
		<b>132 615</b>	<b>121 464</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>677 803</b>	<b>666 360</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Rapport över förändringar i moderföretagets egna kapital

	Bundet eget kapital		Fritt Eget Kapital		Totalt
	Aktie- kapital	Reservfond	Överkurs- fond	Övrigt Fritt eget kapital	
Ingående balans 2022-01-01	966	192	2 135	195 969	199 261
Nyemission	260	-	152 884	-	153 144
Utfärdade teckningsoptioner	-	-	-	2 175	2 175
Årets resultat	-	-	-	15 562	15 562
<b>Utgående balans 2022-12-31</b>	<b>1 226</b>	<b>192</b>	<b>155 019</b>	<b>213 706</b>	<b>370 142</b>
Ingående balans 2023-01-01	1 226	192	155 019	213 706	370 142
Nyemission	1	-	982	-	983
Utfärdade teckningsoptioner	-	-	-	821	821
Årets resultat	-	-	-	19 077	19 077
<b>Utgående balans 2023-12-31</b>	<b>1 227</b>	<b>192</b>	<b>156 001</b>	<b>233 604</b>	<b>391 023</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

**Moderföretagets kassaflödesanalys**

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	603	-5 096
Ej kassaflödespåverkande poster		
Avskrivningar och nedskrivningar	9 781	18 440
Förändring av avsättningar	-554	5 359
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	1 724	11 548
Betald inkomstskatt	-3 850	-1 967
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>7 704</b>	<b>28 284</b>
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Förändring av varulager	17 740	-8 500
Förändring av fordringar	-28 353	1 337
Förändring kortfristiga skulder	-2 473	-5 622
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-5 382</b>	<b>15 499</b>
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av andelar i koncernföretag	-40 394	-277 757
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 366	-2 486
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1 074	-1 471
Förändring i fordringar dotterföretag	492	-6 311
Förändring övriga finansiella anläggningstillgångar	-3 590	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-45 932</b>	<b>-288 025</b>
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Upptagna lån	30 828	160 334
Amortering av skuld	-54 041	-51 236
Förändring checkräkningskredit	-11 177	-11 278
Nyemission, utgivande av teckningsoptioner	1 804	155 319
Förändring cash-pool	41 182	12 649
Förändring koncernlån och mottagna koncernbidrag	38 027	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>46 623</b>	<b>265 788</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-4 691</b>	<b>-6 738</b>
Likvida medel vid årets början	5 543	12 281
Kursdifferenser i likvida medel	-155	-
Likvida medel vid årets slut	697	5 543



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

#### Koncernredovisning

Aktiebolaget Regin upprättar koncernredovisning. Företag där AB Regin innehar majoriteten av rösterna på bolagsstämman och företag där bolaget genom avtal har ett bestämmande inflytande klassificeras som dotterföretag och konsolideras i koncernredovisningen. Uppgifter om koncernföretag finns i noten om finansiella anläggningstillgångar. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset, och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Intresseföretag är alla de företag där koncernen har ett betydande men inte bestämmande inflytande, vilket i regel gäller för aktieinnehav som omfattar mellan 20 % och 50 % av rösterna. Innehav i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Vid tillämpning av kapitalandelsmetoden värderas investeringen inledningsvis till anskaffningsvärde och det redovisade värdet ökas eller minskas därefter för att beakta koncernens andel av intresseföretagets vinst eller förlust efter förvärvstidpunkten. Koncernens redovisade värde på innehav i intresseföretag inkluderar goodwill som identifieras vid förvärvet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Dotterföretag i andra länder upprättar sin redovisning i utländsk valuta. Vid konsolideringen omräknas posterna i dessa företags balans- och resultaträkningar till balansdagskurs respektive avstakurs för den dag respektive affärshändelse ägde rum. De valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i ackumulerade valutakursdifferenser i koncernens eget kapital.

#### Utländska valutor

Poster i utländsk valuta redovisas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens kurs.

#### Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader

Bolagets huvudverksamhet utgörs av produktion och försäljning av egenutvecklade produkter. På vissa geografiska marknader erbjuds också olika typer av tjänster kopplade till bolagets varuförsäljning. Tjänsterna omfattar allt från programmering och konfiguration av system till fysiska montage hos slutkund. Ofta levereras varor och tjänster tillsammans.

Verksamheterna följs primärt upp per geografisk marknad vilka framgår av not 2 nedan.

#### Intäkter

##### Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren.

Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Licensintäkter för utvecklad mjukvara fördelas över den nyttjandetid kunden erhåller sådan rätt.

##### Tjänster

För tjänsteuppdrag redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

##### Intäkter över tid

För större uppdrag som uppfyller kriterierna för successiv vinstavräkning redovisas intäkter och kostnader i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen.

##### Övriga intäkter

Övriga intäkter utgörs av hyresintäkter från externa parter i bolagets lokaler samt när det uppstår olika former av realisationsvinster på anläggningstillgångar samt rörelserelaterade kursdifferenser.

Ränteutgifter redovisas i enlighet med effektivräntemetoden.

#### Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i Reginkoncernen klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över den bedömda nyttjandeperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

## Ersättning till anställda

### Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

### Ersättningar efter avslutad anställning

I Regins svenska koncernföretag förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigade tjänster utförts.

Vid förmånsbestämda planer står företaget i allt väsentligt riskerna för att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat och att avkastningen på eventuella relaterade tillgångar kommer att avvika från förväntningarna. Regin redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3:s förenklingsregler. I Sverige har koncernen bl. a. förmånsbestämda planer som innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer. För utländska förmånsbestämda pensionsplaner redovisas de som en avsättning i balansräkningen såsom åtagandena redovisas i respektive land.

### Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår då något företag inom koncernen beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

## Utvecklingsutgifter

Utgifter för utveckling av bolagets produkter kostnadsförs löpande.

## Låneutgifter

Inga låneutgifter aktiveras i anläggningstillgångar.

## Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag, intresseföretag och joint ventures redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hanförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

## Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandeperioden. Merparten av immateriella tillgångar avser goodwill samt andra förvävsrelaterade övervärden.

Goodwill och andra förvävsrelaterade övervärden skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden dock max 10 år. Goodwill testas årligen för att identifiera eventuellt nedskrivningsbehov och redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. Nedskrivningar av goodwill återförs ej.

Nyttjandeperioden för övriga immateriella tillgångar uppgår till 5-10 år.

## Materiella tillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Koncernens mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar:

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	20-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Aktiebolaget Regin  
556414-5455

#### Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedomning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar såsom övriga rörelsekostnader.

#### Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar, kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Regin blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

#### Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedomda osäkra fordringar.

#### Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

#### Kvitning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

#### Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För komponenter ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet komponenter och hemtagningskostnader, direkt lön och andra direkta kostnader.

Varulager av färdiga produkter skrivs ned om de inte bedöms säljbara genom nya utgåvor med bättre funktionalitet.

#### Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid försäljning lämnar företaget varierande längd på produktgarantier. Avsättningar för dessa åtaganden görs baserat på historisk information om uppkomna kostnader för att reglera krav enligt garantivillkoren.

#### Uppskattningar och bedömningar

##### Inkurans i varulager

Koncernen har ett omfattande produktutbud med långa livscykler. Produkterna i varulagret rör sig i olika takt och att fastställa nedskrivningsbehovet är en väsentlig bedömningsfråga.

##### Värdering av underskottsavdrag

Uppskjuten skattefordran redovisas endast för underskottsavdrag för vilka det är sannolikt att de kan nyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Koncernen undersöker varje år ifall det är tillämpligt att aktivera nya uppskjutna skattefordringar avseende årets eller tidigare års skattemässiga underskottsavdrag.

##### Nedskrivningar – immateriella anläggningstillgångar och andelar i koncernföretag

Företaget undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för immateriella tillgångar med obestämbar nyttjandeperiod samt för andelar i dotterföretag. Om indikation på nedskrivningsbehov bedöms finnas beräknas återvinningsvärdet baserat på nyttjandevärdet.

Vid beräkning av nyttjandevärdet gör företagsledningen antaganden avseende tillväxt, vinstmarginal, investeringsbehov och diskonteringsränta. Principen för antagandena är oförändrade mot föregående år.

##### Intäcker över tid

För större uppdrag som uppfyller kriterierna för successiv vinstavräkning redovisas intäcker och kostnader i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen.

#### 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. För att göra en komplett bedomning av bolagets tillgängliga likvida medel behöver också bolagets checkkredit inkluderas vilken redovisas i not 24.

Aktiebolaget Regin  
556414-5455

#### Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

##### Leasing

Samliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Företagets uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

##### Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

##### Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de lämnas. Utdelning från dotterföretag redovisas som intakt.

##### Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

##### Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

#### Nyckeltalsdefinitioner

##### *EBITA*

Rorelseresultat före av- och nedskrivningar på immateriella anläggningstillgångar.

##### *EBITA-marginal*

EBITA i procent av nettoomsättningen.

##### *Rörelsemarginal*

Rorelseresultat i procent av nettoomsättningen.

##### *Justerat eget kapital*

Eget kapital med tillägg för obeskattade reserver som reducerats med uppskjuten skatt.

##### *Avkastning på eget kapital*

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital.

##### *Soliditet*

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

#### Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningen fördelar sig på geografiska marknader enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Sverige	169 523	178 185	211 906	240 743
Norden och Skandinavien exkl. Sverige	69 836	45 668	12 070	11 127
Europa exkl. Norden och Skandinavien	572 727	395 578	76 517	72 919
Övriga marknader	107 600	146 609	28 942	21 009
	<b>919 686</b>	<b>766 040</b>	<b>329 435</b>	<b>345 798</b>

#### Not 3 Arvode till revisorer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>PwC</i>				
Revisionsuppdraget	2 056	1 249	656	836
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	25	24	25	24
Skatterådgivning	620	26	620	26
Övriga tjänster	153	57	140	45
	<b>2 854</b>	<b>1 356</b>	<b>1 441</b>	<b>931</b>
<i>Andra revisionsbolag</i>				
Revisionsuppdraget	169	758	-	-
Övriga tjänster	80	85	-	-
	<b>249</b>	<b>843</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

#### Not 4 Operationella leasingavtal

I koncernens redovisning utgors den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda fastigheter/lokaler. Två av de största lokalerna i koncernen, bolagets huvudkontor i Källered och centrallagret i Osby, ägs av bolaget. Vidare förhyrs lokalerna i Rheine i Tyskland. Storleken på de framtida leasingavgifterna baseras på prisutvecklingen på olika marknader. Några variabla avgifter förekommer ej.

För moderföretaget inkluderar uppgifterna i denna not även i viss mån finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Forutom hyra av lokaler, avser avtalen leasing av mindre maskiner för tillverkning, inventarier och bilar för transportändamål.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	33 109	23 196	6 261	5 533
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:				
Ska betalas inom 1 år	32 204	24 775	6 161	4 462
Ska betalas inom 2-5 år	57 611	31 519	6 735	9 657
Ska betalas senare än 5 år	42 994	3 854	-	-

Moderföretaget och koncernens väsentliga leasingavtal vilka redovisas som operationella leasingavtal avser hyra av byggnader och lokaler och till viss del personbilar (ej moderföretaget).

#### Not 5 Personal m.m.

Medelantalet anställda	2023			2022		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
<b>Moderföretaget</b>						
Sverige	23	58	81	20	55	75
	<b>23</b>	<b>58</b>	<b>81</b>	<b>20</b>	<b>55</b>	<b>75</b>
<b>Dotterföretag</b>						
Sverige	22	27	49	6	24	30
Italien	21	31	52	24	26	50
Frankrike	1	21	22	1	24	25
Tyskland	41	133	174	25	76	101
Singapore	1	2	3	2	3	5
Hong Kong	1	1	2	1	2	3
Nederländerna	4	27	31	5	26	31
Danmark	1	3	4	1	3	4
Finland	-	-	-	-	4	4
Storbritannien	4	26	30	4	23	27
Taiwan	12	6	18	14	7	21
Turkiet	6	80	86	5	37	42
<b>Totalt i dotterföretag</b>	<b>114</b>	<b>357</b>	<b>471</b>	<b>88</b>	<b>255</b>	<b>343</b>
<b>Koncernen totalt</b>	<b>137</b>	<b>415</b>	<b>552</b>	<b>108</b>	<b>310</b>	<b>418</b>

#### Löner, ersättningar och sociala kostnader

	2023		2022	
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)
Moderföretaget	52 986	24 802	47 122	21 352
Dotterföretag	214 997	49 979	156 292	38 836
		(12 288)		(11 802)
<b>Koncernen totalt</b>	<b>267 983</b>	<b>74 781</b>	<b>203 414</b>	<b>60 188</b>
Styrelse och VD	18 628	5 547	24 407	5 816
Övriga anställda	249 355	69 233	179 007	54 372
<b>Koncernen totalt</b>	<b>267 983</b>	<b>74 781</b>	<b>203 414</b>	<b>60 188</b>

VD har enligt anställningsavtal 6 månaders uppsägning och 6 månaders avgångsvederlag vid uppsägning från bolagets sida



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2023			2022		
	Antal på balansdagen			Antal på balansdagen		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
<b>Koncern</b>						
Styrelseledamöter	0	15	15	0	15	15
Verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare	1	13	14	1	13	14
<b>Moderföretaget</b>						
Styrelseledamöter	0	6	6	0	7	7
Verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare	0	1	1	0	1	1

Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023	2022
Erhållna utdelningar	6 244	8 911
Nedskrivningar	-1	-10 706
	<b>6 243</b>	<b>-1 795</b>

Not 7 Resultat från andelar i intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Årets resultatandel	3 015	5 192	-	-
Omvärderingseffekt av andelar där bestämmande inflytande erhållits	-	4 337	-	-
Nedskrivningar	-3 146	-	-3 146	-
	<b>-131</b>	<b>9 529</b>	<b>-3 146</b>	<b>-</b>

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	-	-	1 924	684
Övriga ränteintäkter	550	17	58	-
Kursdifferenser	2 444	4 327	1 066	3 844
	<b>2 994</b>	<b>4 344</b>	<b>3 048</b>	<b>4 528</b>

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	-	-	264	-
Övriga räntekostnader	12 770	6 523	12 090	6 132
Övriga finansiella kostnader	131	123	55	32
Kursdifferenser	1 471	12 368	1 304	11 994
	<b>14 372</b>	<b>19 014</b>	<b>13 713</b>	<b>18 158</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

#### Not 10 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2023	2022
Koncernbidrag	21 409	19 239
Återföring från periodiseringsfond	11 650	9 790
Avsättning till periodiseringsfond	-8 250	-6 500
Skillnad mellan bokförd avskrivning och avskrivning enligt plan	-	465
	<b>24 809</b>	<b>22 994</b>

#### Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	-18 193	-11 856	-6 471	-2 570
Uppskjuten skatt	7 096	3 649	136	234
Redovisad skatt	<b>-11 097</b>	<b>-8 207</b>	<b>-6 335</b>	<b>-2 336</b>

#### Avstämning av redovisad aktuell skatt

Redovisat resultat före skatt	20 897	21 389	25 412	17 898
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats 20,6%:	-4 305	-4 406	-5 235	-3 687
<b>Skatteeffekt av:</b>				
Ovriga ej avdragsgilla kostnader*	-6 736	-5 162	-1 071	-4 767
Skatteeffekt vid underskott där skattefordran ej har redovisats	-511	-3 296	-	-
Ej skattepliktiga intäkter	704	1 964	1 291	4 616
Skatt hänförlig till tidigare år	-969	1 439	-1 143	1 549
Effekt av andra utländska skattesatser	954	1 301	-	-
Schablonränta på periodiseringsfond	-234	-47	-177	-47
Redovisad aktuell skatt	<b>-11 097</b>	<b>-8 207</b>	<b>-6 335</b>	<b>-2 336</b>

\* Huvudsakligen hänförlig till avskrivningar av koncernmässig goodwill

#### Not 12 Immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Patent, varumärken samt liknande rättigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärden	101 656	74 671	3 797	2 326
Årets anskaffningar	2 345	1 563	1 074	1 471
Anskaffningar genom förvärv	-	26 060	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-3 485	-	-
Omklassificeringar	-	-4 559	-	-
Årets omräkningsdifferens	-407	7 406	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>103 594</b>	<b>101 656</b>	<b>4 871</b>	<b>3 797</b>
Ingående avskrivningar	-68 828	-59 847	-995	-459
Årets avskrivningar	-6 179	-4 989	-761	-536
Omklassificeringar	-	1 395	-	-
Årets avyttringar	-	-	-	-
Årets omräkningsdifferens	364	-5 387	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-74 643</b>	<b>-68 828</b>	<b>-1 756</b>	<b>-995</b>
Ingående nedskrivningar	-	-3 352	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	3 352	-	-
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>28 951</b>	<b>32 828</b>	<b>3 115</b>	<b>2 802</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Not 12 Immateriella anläggningstillgångar (forts.)

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Kundrelationer</i>				
Ingående anskaffningsvärden	130 201	-	-	-
Anskaffningar genom förvärv	-	122 596	-	-
Årets omräkningsdifferens	-377	7 605	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>129 824</b>	<b>130 201</b>	-	-
Ingående avskrivningar	-12 720	-	-	-
Årets avskrivningar	-22 341	-12 184	-	-
Årets omräkningsdifferens	812	-536	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-34 249</b>	<b>-12 720</b>	-	-
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>95 575</b>	<b>117 481</b>	-	-
<i>Goodwill</i>				
	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	261 160	109 591	-	3 699
Anskaffningar genom förvärv	25 618	137 102	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-1 655	-	-3 699
Årets omräkningsdifferens	-6 046	16 122	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>280 732</b>	<b>261 160</b>	-	-
Ingående avskrivningar	-100 049	-76 391	-	-3 319
Försäljningar/utrangeringar	-	1 685	-	3 319
Årets avskrivningar	-20 332	-18 795	-	-
Årets omräkningsdifferens	1 713	-6 548	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-118 668</b>	<b>-100 049</b>	-	-
Ingående nedskrivningar	-	-	-	-380
Återforda nedskrivningar	-	-	-	380
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>162 064</b>	<b>161 111</b>	-	-



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Not 13 Materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Byggnader och mark</i>				
Ingående anskaffningsvärden	37 985	35 800	15 781	15 167
Årets anskaffningar	276	855	184	614
Omklassificeringar	-1 347	1 276	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-74	-611	-	-
Årets omräkningsdifferens	21	665	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>36 861</b>	<b>37 985</b>	<b>15 965</b>	<b>15 781</b>
Ingående avskrivningar	-13 534	-12 095	-6 536	-6 076
Försäljningar/utrangeringar	30	562	-	-
Omklassificeringar	1 266	-480	-	-
Årets avskrivningar	-1 302	-1 288	-571	-460
Årets omräkningsdifferens	-28	-233	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-13 568</b>	<b>-13 534</b>	<b>-7 107</b>	<b>-6 536</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>23 293</b>	<b>24 451</b>	<b>8 858</b>	<b>9 245</b>

I koncernen ingår en fastighet vilken till största delen hyrs ut till moderföretaget på ett långsiktigt hyreskontrakt. I mindre omfattning finns externa hyresgaster att fylla ut outnyttjade ytor. Fastigheten klassas inte som förvaltningsfastighet.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Maskiner och inventarier</i>				
Ingående anskaffningsvärden	88 414	72 680	22 351	20 479
Årets anskaffningar	10 542	6 894	1 182	1 872
Försäljningar/utrangeringar	-5 338	-2 617	-97	-
Omklassificeringar	1 347	3 283	-	-
Anskaffningar genom förvärv	4 465	4 629	-	-
Årets omräkningsdifferens	-911	3 545	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>98 519</b>	<b>88 414</b>	<b>23 436</b>	<b>22 351</b>
Ingående avskrivningar	-61 429	-53 252	-16 177	-15 020
Försäljningar/utrangeringar	1 887	2 082	-	-
Omklassificeringar	-1 266	-915	-	-
Årets avskrivningar	-10 366	-7 320	-1 862	-1 157
Anskaffningar genom förvärv	-	-	-	-
Årets omräkningsdifferens	733	-2 024	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-70 441</b>	<b>-61 429</b>	<b>-18 039</b>	<b>-16 177</b>
Ingående nedskrivningar	-	-	-97	-97
Försäljningar/utrangeringar	-	-	97	-
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-97</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>28 078</b>	<b>26 985</b>	<b>5 397</b>	<b>6 078</b>

I posten Maskiner och inventarier ingår personbilar under finansiella leasingavtal med 5 294 tkr (5 190 tkr). De leasas på tre år. 1 541 tkr (1 658 tkr) av årets avskrivningar utgörs av avskrivningar på finansiell leasing

Aktiebolaget Regin  
556414-5455

Not 14 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	495 759	198 185
Årets anskaffningar	40 394	278 956
Lämnade aktieägartillskott	-	18 618
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>536 153</b>	<b>495 759</b>
Ingående nedskrivningar	-61 938	-37 739
Årets nedskrivningar	-1	-24 199
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-61 939</b>	<b>-61 938</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>474 213</b>	<b>433 820</b>

Moderföretaget	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde 2023-12-31	Bokfört värde 2022-12-31
Regin Controls Deutschland GmbH	-	-	-	-	7 119
DEOS AG	100%	100%	400 000	274 279	267 160
DEOS Controls AP Ltd	100%	100%	200 000	-	-
DEOS Control Systems Nederland B.V.	55%	55%	9 900	-	-
Regin Controls Asia Pacific Pte Ltd	100%	100%	292 500	0	0
Regin France, SARL	100%	100%	1 000	13 487	13 487
Regin Controls Hong Kong Ltd	100%	100%	1 000	0	1
AB Industrietechnik SRL	100%	100%	1 000	32 095	32 095
Regin Controls Danmark ApS	100%	100%	64 000	14 512	14 512
Radiatorn i Osby Fastighets AB	100%	100%	500	1 950	1 950
Regin Controls Finland OY	100%	100%	1 200	0	0
Regin Controls Sverige AB	100%	100%	500	50	50
Regin Controls Taiwan Ltd.	90%	90%	900 000	12 350	12 350
C&W Holding B.V	100%	100%	18 000	33 262	33 262
Regin Controls Benelux BV	100%	100%	18 000	-	-
Regeltechnik 2000 BV	100%	100%	1 820	-	-
DKPS Regeltechnik BV	100%	100%	184 575	30 074	30 074
Sud Bretagne Régulation	100%	100%	100	3 998	3 998
Allelektronik i Hultsfred AB	100%	100%	1 000	35 820	-
Regin Controls Otomasyon Sanayi ve Ticaret A.S	95%	95%	19	16 369	11 796
MCA Systems Ltd	52%	52%	10 400	5 966	5 966
				<b>474 213</b>	<b>433 820</b>

	Org.nr.	Säte
DEOS AG	HRB 7831	Rheine, DE
DEOS Controls AP Ltd	2089977	Hongkong
DEOS Control Systems Nederland B.V.	54919061	Denekamp, NL
Regin Controls Asia Pacific Pte Ltd	17031970000N	Singapore
Regin France, SARL	5219556300016	Paris, FR
Regin Controls Hong Kong Ltd	35836204	Hongkong
AB Industrietechnik SRL	2748420216	Bressanone, IT
Regin Controls Danmark ApS	CVR 34 05 76 99	Aarhus, DK
Radiatorn i Osby Fastighets AB	556991-9409	Hässleholm, SE
Regin Controls Finland OY	2547637-1	Jyväskylä, FI
Regin Controls Sverige AB	559268-0614	Mölnålar, SE
Regin Controls Taiwan Ltd.	TW-27594477	Taoyuan, TW
C&W Holding B.V	11060330	Waardenburg, NL
Regin Controls Benelux BV	11060329	Waardenburg, NL
Regeltechnik 2000 BV	17127882	Waardenburg, NL
DKPS Regeltechnik BV	28103411	Alpen aan den Rijn, NL
Sud Bretagne Régulation	422840850	Kervignac, FR
Allelektronik i Hultsfred AB	559090-2119	Hultsfred, SE
Regin Controls Otomasyon Sanayi ve Ticaret A.S	128768-5	Istanbul, TR
MCA Systems Ltd	NI072977	Bangor, UK

Årets förvärv och försäljningar av dotterföretag.

Under året har koncernen förvärvat det svenska bolaget Allelektronik i Hultsfred AB. Bolaget har tidigare bedrivit outsourcad produktion och tillverkning av stora delar av AB Regins produktsortiment. Koncernen har även anskaffat ytterligare 15% av andelarna i Regin Controls Otomasyon Sanayi ve Ticaret A.Ş., vilket redovisats som ett stegvist förvärv enligt K3 19 22 där moderbolaget redan har bestämmande inflytande. Transaktionen har redovisats som en transaktion mellan ägarna och AB Regin innehar nu 95% av andelarna. Per 1 januari 2023 har Regin Controls Deutschland GmbH fusionerats in i DEOS AG.



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

#### Not 15 Andelar i intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 842	6 785	753	1 953
Anskaffningar genom förvärv	-	697	-	-
Investeringar	3 096	-	3 096	-
Nedskrivningar	-3 146	-	-3 146	-
Årets omräkningsdifferens	-461	-456	-	-
Avyltring	-	-5 376	-	-1 200
Årets resultatandel	3 015	5 192	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>9 346</b>	<b>6 842</b>	<b>703</b>	<b>753</b>

Innehav av andelar i intresseföretag utgörs av följande:

Koncernen	Org.nr.	Säte	Kapitalandel		
RS Software i Varberg AB	556747-2435	Varberg, Sverige	50%		
Regin Controls Ibérica S.A	A85764769	Bilbao, Spanien	33%		
DEOS Controls Americas Inc.	BC1040135	Burnaby, Kanada	33%		

Moderföretaget	Antal andelar	Kapitalandel	Rösträttandel	Bokfört värde 2023-12-31	Bokfört värde 2022-12-31
RS Software i Varberg AB	50	50%	50%	0	50
Regin Controls Ibérica S.A	390	33%	33%	703	703
				<b>703</b>	<b>753</b>

#### Not 16 Fordringar hos koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	61 104	42 828
Tillkommande fordringar	22 000	21 128
Betalat	-21 004	-4 501
Omföringar	-	-1 128
Årets omräkningsdifferens	59	2 777
<b>Utgående värde</b>	<b>62 159</b>	<b>61 104</b>

Noten avser finansiella fordringar

#### Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	7 486	6 475	-	-
Förutbetalda hyreskostnader	1 583	1 889	1 117	1 048
Förutbetalda leasingavgifter	301	274	151	173
Förutbetalda försäkringspremier	860	1 218	417	469
Förutbetalda IT-relaterade kostnader	2 584	2 377	1 208	1 419
Övriga förutbetalda kostnader	6 464	3 900	1 324	440
	<b>19 278</b>	<b>16 133</b>	<b>4 217</b>	<b>3 549</b>

#### Not 18 Eget kapital

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Antal aktier	12 178	12 165
Kvotvärde (Kr)	100,76	100,76

Under 2023 har Bolaget genomfört en mindre riktad nyemission om 13 aktier och 65 optioner till personal i koncernledning samt ledningsgrupp i AB Regin. Den riktade nyemissionen har tillfört bolaget eget kapital om 1 804 tkr. Optionsprogrammet har förfall år 2027. Totalt med tidigare optionsprogram finns 1 275 (1 210) teckningsoptioner, varav 403 (403) optioner är utfärdade med förfall år 2025 samt 872 (807) optioner utfärdade med förfall 2027. Med tidigare optionsprogram finns totalt 169 (156) aktier som är del av optionsprogrammet. Aktier och optioner har förvärvats till marknadsvarde och värdering har skett i samråd med extern värderingsfirma

Aktiebolaget Regin  
556414-5455

#### Not 19 Obeskattade reserver

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond	40 960	44 360
	<b>40 960</b>	<b>44 360</b>

#### Not 20 Uppskjutna skatter

Uppskjutna skattefordringar utgörs huvudsakligen av skattemässiga underskott. I enlighet med koncernens redovisningsprinciper redovisas enbart uppskjutna skattefordringar i den utsträckning som dessa bedöms kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skatteskuld utgörs till största del av temporära skillnader hänförliga till övervärden samt uppskjuten skatt på periodiseringsfonder.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Uppskjutna skattefordringar</i>				
Ingående saldo	12 539	12 763	234	-
Tillkommande skattefordringar	139	988	135	234
Återförda skattefordringar	-1 188	-2 140	-	-
Årets omräkningsdifferens	11	928	-	-
	<b>11 501</b>	<b>12 539</b>	<b>369</b>	<b>234</b>

<i>Uppskjuten skatteskuld</i>				
Belopp vid årets ingång	55 894	10 777	-	-
Årets avsättningar	780	50 375	-	-
Anskaffningar genom förvarv	1 644	-	-	-
Årets återföring	-8 925	-5 258	-	-
Årets omräkningsdifferens	117	-	-	-
	<b>49 510</b>	<b>55 894</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Uppskjuten skattefordran hänför sig till följande temporära skillnader samt underskottsavdrag:</i>				
Anläggningstillgångar	2 937	2 942	-	-
Omsättningstillgångar	1 262	1 437	-	-
Avsättningar	558	423	369	234
Underskottsavdrag	6 744	7 737	-	-
	<b>11 501</b>	<b>12 539</b>	<b>369</b>	<b>234</b>

<i>Uppskjuten skatteskuld hänför sig till följande temporära skillnader samt obeskattade reserver:</i>				
Anläggningstillgångar	36 069	44 146	-	-
Omsättningstillgångar	1 911	1 353	-	-
Obeskattade reserver	11 530	10 395	-	-
	<b>49 510</b>	<b>55 894</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Not 21 Övriga avsättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Övriga avsättningar</i>				
Belopp vid årets ingång	19 256	9 946	6 269	911
Förvarv	-	2 496	-	-
Nya avsättningar	1 226	6 395	659	5 733
Återfört outnyttjat belopp	-3 468	-375	-378	-375
Årets omräkningsdifferens	-38	794	-	-
	<b>16 976</b>	<b>19 256</b>	<b>6 550</b>	<b>6 269</b>

<i>Specifikation Övriga avsättningar</i>				
Produktgarantier	7 637	7 973	4 757	5 135
Avsättning pensioner	8 933	11 283	1 793	1 134
Övriga avsättningar	406	-	-	-
	<b>16 976</b>	<b>19 256</b>	<b>6 550</b>	<b>6 269</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

**Not 22 Långfristiga skulder**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<b>Förfaller mellan 1 och 5 år efter balansdagen</b>				
Skulder till kreditinstitut	91 856	107 617	90 657	102 380
Efterställda lån från aktieägare	-	1 500	-	1 500
Övriga skulder	14 866	2 969	8 998	-
	<b>106 722</b>	<b>112 086</b>	<b>99 655</b>	<b>103 880</b>
<b>Förfaller senare än 5 år efter balansdagen</b>				
Skulder till kreditinstitut	7 505	22 521	5 500	20 245
Övriga skulder	1 500	-	1 500	-
	<b>9 005</b>	<b>22 521</b>	<b>7 000</b>	<b>20 245</b>
<b>Totala långfristiga skulder</b>	<b>115 727</b>	<b>134 607</b>	<b>106 655</b>	<b>124 125</b>

**Not 23 Skulder som avser flera poster**

	Koncernen 2023-12-31			Moderföretaget 2023-12-31			
	Kortfristig del	Långfristig del	Summa	Kortfristig del	Långfristig del	Summa	
Lån från koncernbolag	-	-	-	16 644	-	16 644	
Skulder till kreditinstitut	39 059	99 361	138 420	38 482	96 157	134 639	
Övriga skulder	6 002	16 366	22 368	2 999	10 498	13 497	
	<b>45 061</b>	<b>115 727</b>	<b>160 788</b>	<b>58 125</b>	<b>106 655</b>	<b>164 780</b>	
	Koncernen 2022-12-31			Moderföretaget 2022-12-31			
	Kortfristig del	Långfristig del	Summa	Kortfristig del	Långfristig del	Summa	
Skulder till kreditinstitut	45 476	130 138	175 614	43 400	122 625	166 025	
Efterställda lån från aktieägare	3 000	1 500	4 500	3 000	1 500	4 500	
Övriga skulder	1 772	2 969	4 741	-	-	-	
	<b>50 248</b>	<b>134 607</b>	<b>184 855</b>	<b>46 400</b>	<b>124 125</b>	<b>170 525</b>	
				<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>

**Not 24 Checkräkningskredit**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kredit	77 740	77 821	77 740	77 821
Utnyttjad kredit	-15 251	-26 427	-15 251	-26 427
	<b>62 489</b>	<b>51 394</b>	<b>62 489</b>	<b>51 394</b>

**Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	6 088	8 779	191	1 145
Upplupna semesterlöner	12 450	10 805	6 374	5 328
Upplupna sociala avgifter	10 011	8 073	4 905	3 542
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11 426	14 120	3 019	3 535
	<b>39 975</b>	<b>41 777</b>	<b>14 489</b>	<b>13 550</b>



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

**Not 26 Ställda säkerheter**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<b>Säkerheter ställda för egna skulder</b>				
Foretagsinteckningar	60 000	60 000	60 000	60 000
Fastighetsinteckningar	17 500	17 500	5 500	5 500
	<b>77 500</b>	<b>77 500</b>	<b>65 500</b>	<b>65 500</b>

**Not 27 Eventualförpliktelser**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Garantier avseende projektfullgörande	17 011	14 098	-	-
	<b>17 011</b>	<b>14 098</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Not 28 Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor)

Balanserat resultat	370 526 909
Årets resultat	19 076 907
	<b>389 603 816</b>

Styrelsen föreslår vinstmedel disponeras så att

I ny räkning balanseras	389 603 816
-------------------------	-------------

**Not 29 Transaktioner med närstående**

*Inköp och försäljning mellan koncernföretag*

För moderföretaget avser 30 (17) procent av årets inköp och 100 (100) procent av årets försäljning egna dotterföretag.

**Not 30 Jämförelsestörande poster**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Erhållna statliga stöd i samband med Coronapandemin	-	132	-	-
Nedskrivning aktier i / fordringar på dotterföretag och intressebolag	-	-	-4 137	-10 706
Elstöd	609	-	119	-



Aktiebolaget Regin  
556414-5455

**Not 31 Händelser efter balansdagen**

Under 2024 har Bolaget bedrivit verksamhet enligt uppsatta mål och strategier. Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Mölnådal den dag som framgår av de digitala underskrifterna



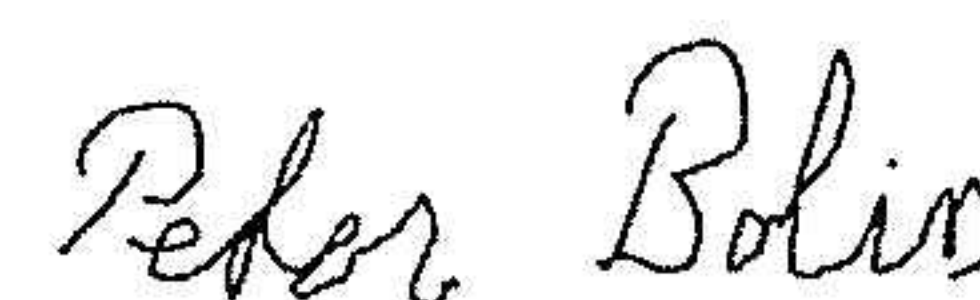
Fredrik Wiking  
Verkställande direktör



Olof Sand  
Ordförande



Carl-Magnus Ruthberg



Peter Bolin



Christian Tegenmark



Leif Brattschöld



Peter Vincent

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur  
PricewaterhouseCoopers AB



Fredrik Göransson  
Auktoriserad revisor



# Verification

Transaction 09222115557513421079

## Document

AB Regin Årsredovisning 2023 FINAL for signing  
Main document  
30 pages  
*Initiated on 2024-03-21 16:02:07 CET (+0100) by Robert  
Arn Lundberg (RAL)*  
*Finalised on 2024-03-27 10:57:40 CET (+0100)*

## Initiator

Robert Arn Lundberg (RAL)  
AB Regin  
*robert.arn.lundberg@regin.se*  
+46708914494

## Signatories

Fredrik Wiking (FW)  
ID number 750614-5650  
*fredrik.wiking@regin.se*



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'FW'.

The name returned by Swedish BankID was "FREDRIK  
WIKING"  
Signed 2024-03-21 16:20:46 CET (+0100)

Olof Sand (OS)  
ID number 630918-6671  
*olof.sand@sandway.se*



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'OS'.

The name returned by Swedish BankID was "Olof  
Emanuel Sand"  
Signed 2024-03-25 07:52:56 CET (+0100)



# Verification

Transaction 09222115557513421079

2024041704484

Leif Brattschöld (LB)  
ID number 610711-3331  
lbrattschold@gmail.com



The name returned by Swedish BankID was "LEIF  
BRATTSCHÖLD"  
Signed 2024-03-25 12:15:33 CET (+0100)

Carl-Magnus Ruthberg (CR)  
ID number 730706-5537  
cmr@maxsievert.se



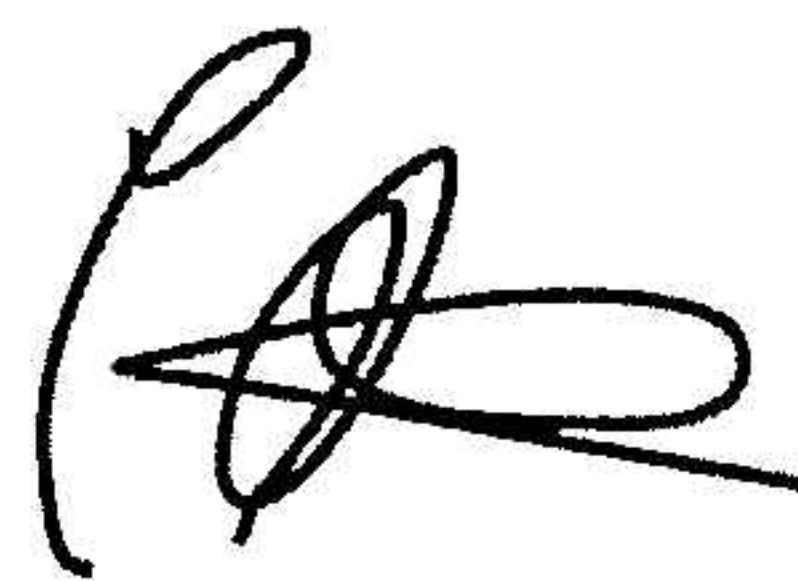
The name returned by Swedish BankID was "Carl-  
Magnus Emil Ruthberg"  
Signed 2024-03-25 10:42:45 CET (+0100)

Christian Tegenmark (CT)  
ID number 770801-4936  
ct@maxsievert.se



The name returned by Swedish BankID was "Bo  
Christian Tegenmark"  
Signed 2024-03-25 10:49:48 CET (+0100)

Peter Vincent (PV)  
ID number 720601-0378  
petervincent1@gmail.com



The name returned by Swedish BankID was "Sven Peter  
Vincent"  
Signed 2024-03-25 16:25:28 CET (+0100)



# Verification

Transaction 09222115557513421079

Fredrik Göransson (FG)  
*ID number 730719-3578*  
*fredrik.goransson@pwc.com*



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fredrik Göransson'.

*The name returned by Swedish BankID was "FREDRIK GÖRANSSON"*  
*Signed 2024-03-27 10:57:40 CET (+0100)*

Peter Bolin (PB)  
*ID number 531104-5032*  
*peter@bolins.net*



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Peter Bolin'.

*The name returned by Swedish BankID was "PETER BOLIN"*  
*Signed 2024-03-25 10:35:52 CET (+0100)*

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Regin, org.nr 556414-5455

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Aktiebolaget Regin för år 2023.

Enligt vår 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 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Aktiebolaget Regin för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

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

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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. Den 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

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

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Fredrik Göransson  
Auktoriserad revisor

2024041704488

# Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-27 09:55:57 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: FREDRIK GÖRANSSON

Datum

Fredrik Göransson  
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024041704489