

Styrelsen för

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncernen	7
Resultaträkning - moderföretaget	8
Balansräkning - moderföretaget	9
Kassaflödesanalys - moderföretaget	11
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	12
Underskrifter	27

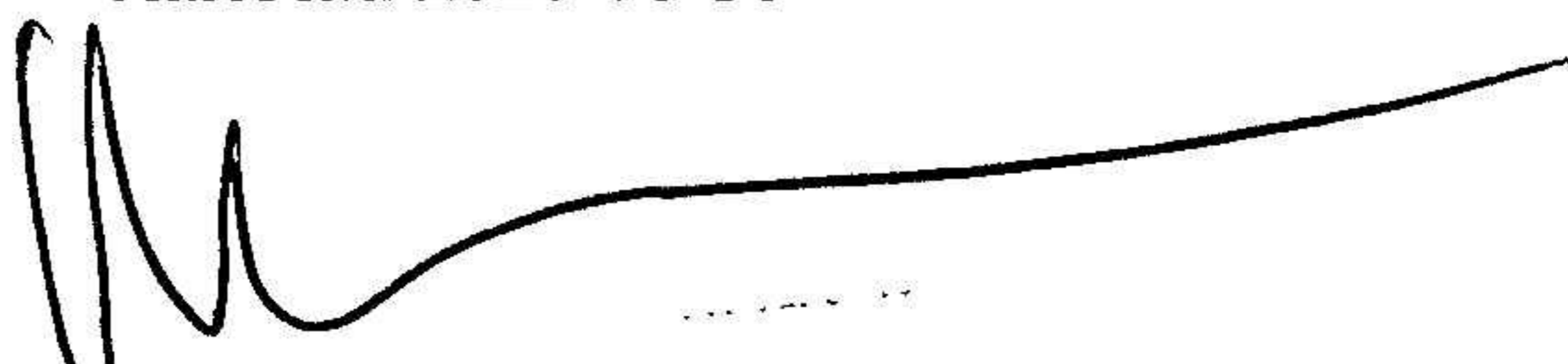
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Westcon Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 31 mars 2023.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Karlstad 2023-03-31



Henrik Vestman

Styrelsen för

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncernen	7
Resultaträkning - moderföretaget	8
Balansräkning - moderföretaget	9
Kassaflödesanalys - moderföretaget	11
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	12
Underskrifter	27

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715967

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Westcon Holding AB, med säte i Karlstad, är ett moderbolag i en koncern som bedriver bygg- och konsultverksamhet inom mark-, anläggning-, bro, väg- och grundentreprenad.

Verksamheten inom moderbolaget Westcon Holding AB utgörs i huvudsak av förvaltning av aktier i dotterföretagen samt förvaltning av fast och lös egendom.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncernen	2022-01-01	2021-01-01	2020-01-01	2019-01-01
Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	255 834	137 791	150 776	94 514
Resultat e finansiella poster	33 224	2 765	58 087	15 132
Balansomslutning	173 379	128 286	126 536	66 656
Soliditet %	66%	71%	73%	56%

Definitioner: se not

Moderföretaget	2022-01-01	2021-01-01	2020-01-01	2019-01-01
Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat e finansiella poster	11 285	1 257	53 201	11 393
Balansomslutning	90 804	73 684	73 276	23 368
Soliditet %	95%	100%	99%	93%

Definitioner: se not 30

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen har haft en stark tillväxt och nettoomsättningen har ökat med 86 % jämfört med föregående år. Ökningen är hänförlig till vunna entreprenadprojekt där arbete har utförts under 2022.

Större projekt som har pågått under räkenskapsåret är markarbeten inför ny vårdbyggnad på Danderyds sjukhus, byggnation av ny bro över Lambergskanalen i Karlstad, byggnation av ny gång- och cykelbro över Klärälven mellan Råtorp och Färjestad i Karlstad, ombyggnation av damm samt anläggning av faunapassage vid Falkensbergska kvarnen i Västerås, ombyggnad av E16 genom Hofors samt utbyte av vägbro över Testeboån i Gävle.

Moderbolagets resultat efter finansiella poster uppgår till + 11 Mkr (fg år + 1 Mkr). Resultatförbättringen är hänförlig till resultat från försäljning av finansiella anläggningstillgångar.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen förväntas ha en positiv utveckling under kommande räkenskapsår och har en god orderstock. Marknaden inom marin och infrastruktur, där koncernen har huvuddelen av sin verksamhet, bedöms fortsatt vara god trots en sviktande konjunktur.

Koncernen exponeras för såväl operationella som finansiella risker. Den största operationella risken är marknadsutvecklingen, både gällande volym- och prisutveckling. Avseende finansiella risker påverkas verksamheten främst av likviditetsrisk.

Likviditetsrisk

Med likviditetsrisk avses att koncernen på grund av bristande likvida medel inte till fullo kan fullgöra sina betalningsåtaganden när de förfaller. Koncernen har för närvarande en god likviditet och minimerar risken genom att säkerställa finansieringsutrymme via externa kreditgivare. *l*

hw

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncernen bedriver inte någon tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Eget kapital - koncernen

2022-12-31	Aktiekapital	Bal.res. inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans	50	89 844	1 132	91 026
Årets resultat		28 108	1 181	29 289
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>				
Omräkningsdiff		704		704
<i>Summa</i>	=	704	--	704
<i>Transaktioner med ägare</i>				
Utdelning		-6 500		-6 500
<i>Summa</i>	--	-6 500	--	-6 500
Vid årets utgång	50	112 156	2 313	114 519

Eget kapital - moderföretaget

2022-12-31	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
	Aktiekapital	Bal.res. inkl årets resultat	
Ingående balans	50	73 516	73 566
Utdelning		-6 500	-6 500
Årets resultat		17 673	17 673
Vid årets utgång	50	84 689	84 739

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital enligt ovan disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		84 689
	Summa	84 689

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

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Nettoomsättning	3	255 834	137 791
Övriga rörelseintäkter		589	769
		<u>256 423</u>	<u>138 560</u>
Rörelsens kostnader			
Materialinköp och underentreprenörer		-194 876	-94 993
Övriga externa kostnader	4	-9 093	-13 215
Personalkostnader	5	-26 603	-24 569
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-3 095	-2 538
Övriga rörelsekostnader		<u>-355</u>	<u>-169</u>
Rörelseresultat	7	<u>22 401</u>	<u>3 076</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		11 419	84
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-600</u>	<u>-395</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>33 224</u>	<u>2 765</u>
Skatt på årets resultat	9	<u>-3 935</u>	<u>-1 106</u>
Årets resultat		<u>29 289</u>	<u>1 659</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		28 108	798
Innehav utan bestämmande inflytande		<u>1 181</u>	<u>861</u>

h

MW

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	2 529	2 529
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	7 737	4 284
Inventarier, verktyg och installationer	12	5 185	8 238
		<u>15 451</u>	<u>15 051</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Ägarintressen i övriga företag	14	–	12 323
Andra långfristiga fordringar	16	15 000	13 000
		<u>15 000</u>	<u>25 323</u>
Summa anläggningstillgångar		30 451	40 374
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		4 546	5 201
		<u>4 546</u>	<u>5 201</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		45 868	24 890
Aktuell skattefordran		–	865
Fordran på beställare	17	22 063	9 970
Övriga fordringar		3 132	13 989
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		817	615
		<u>71 880</u>	<u>50 329</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		66 502	32 382
		<u>66 502</u>	<u>32 382</u>
Summa omsättningstillgångar		142 928	87 912
SUMMA TILLGÅNGAR		173 379	128 286

2023042715970

mw

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715971

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	18, 19		
Aktiekapital		50	50
Balanserat resultat inkl årets resultat		112 156	89 844
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>112 206</u>	<u>89 894</u>
Innehav utan bestämmande inflytande		2 313	1 133
<i>Summa eget kapital</i>		<u>114 519</u>	<u>91 027</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	15	3 764	2 083
		<u>3 764</u>	<u>2 083</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	21	3 122	4 656
		<u>3 122</u>	<u>4 656</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		2 472	2 382
Checkräkningskredit	22	—	3 515
Leverantörsskulder		30 977	15 653
Aktuell skatteskuld		1 677	—
Övriga skulder		9 100	5 294
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	7 748	3 676
		<u>51 974</u>	<u>30 520</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>173 379</u>	<u>128 286</u>

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	26	33 224	2 765
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	28	-8 590	1 187
		<u>24 634</u>	<u>3 952</u>
Betald inkomstskatt		194	-3 667
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		24 828	285
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		655	-3 596
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-22 416	4 471
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		23 202	6 358
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>26 269</u>	<u>7 518</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-4 228	-2 314
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		450	850
Förvärv av finansiella tillgångar		-2 000	-13 000
Avyttring av finansiella tillgångar		25 088	91
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>19 310</u>	<u>-14 373</u>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		1 491	1 145
Amortering av lån		-6 450	-3 075
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-6 500	-2 758
Utbetald utdelning till andelar utan bestämmande inflytande		-	-552
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-11 459</u>	<u>-5 240</u>
Årets kassaflöde		34 120	-12 095
Likvida medel vid årets början		32 382	44 477
Likvida medel vid årets slut	27	66 502	32 382

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Resultaträkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Nettoomsättning		—	—
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-133	-1 035
Rörelseresultat		-133	-1 035
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		—	2 208
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i		18 961	84
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-7 000	—
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-543	—
Resultat efter finansiella poster		11 285	1 257
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna		10 100	—
Koncernbidrag, lämnade		-266	—
Bokslutsdispositioner, övriga	8	-2 130	—
Resultat före skatt		18 989	1 257
Skatt på årets resultat	9	-1 316	—
Årets resultat		17 673	1 257

A

mw

2023042715973

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	2 529	2 529
		<u>2 529</u>	<u>2 529</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	13	414	414
Ägarintressen i övriga företag	14	—	12 323
Andra långfristiga fordringar	16	15 000	13 000
		<u>15 414</u>	<u>25 737</u>
Summa anläggningstillgångar		17 943	28 266
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		13 100	9 448
Övriga fordringar		1 010	13 030
		<u>14 110</u>	<u>22 478</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		58 751	22 940
		<u>58 751</u>	<u>22 940</u>
Summa omsättningstillgångar		72 861	45 418
SUMMA TILLGÅNGAR		90 804	73 684

2023042715974

mw

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715975

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	18, 19		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
		50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		67 016	72 259
Årets resultat		17 673	1 257
		84 689	73 516
		84 739	73 566
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	20	2 130	-
		2 130	-
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		266	-
Aktuell skatteskuld		1 415	-
Övriga skulder		2 254	118
		3 935	118
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		90 804	73 684

A

m

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715976

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2022-01-01</i> <i>2022-12-31</i>	<i>2021-01-01</i> <i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	26 11 285	1 257
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	28 -11 419	-
	-134	1 257
Betald inkomstskatt	99	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-35	1 257
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	16 687	-4 500
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	2 569	-246
Kassaflöde från den löpande verksamheten	19 221	-3 489
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-	-816
Förvärv av finansiella tillgångar	-2 000	-13 000
Avyttring av finansiella tillgångar	25 090	6
Kassaflöde från investeringsverksamheten	23 090	-13 810
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	-6 500	-550
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-6 500	-550
Årets kassaflöde	35 811	-17 849
Likvida medel vid årets början	22 940	40 789
Likvida medel vid årets slut	27 58 751	22 940

h
mw

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

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

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Maskiner och andra tekniska anläggningar
Inventarier, verktyg och insallationer

Nyttjandeperiod
5-10 år
3-10 år

Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

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

2023042715977

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1. Säkringsredovisning tillämpas ej.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden. *h*

2023042715978

MW

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställda när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital. *L*

MW

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Reserv för förlustkontrakt

En avsättning för förlustkontrakt redovisas när förväntade ekonomiska fördelar som beräknas erhållas från ett kontrakt är lägre än de oundvikliga utgifter för att infria åtagandena enligt kontraktet.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt och kostnad med utgångspunkt från färdigställandegraden på balansdagen (successiv vinstavräkning).

Färdigställandegraden beräknas som nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen i förhållande till beräknade totala uppdragsutgifter.

En befarad förlust redovisas som kostnad eftersom det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld. *h*

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Koncernredovisning*Dotterföretag*

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

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

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Tilläggsköpeskilling

Är det vid förvärvstidpunkten sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt, ska beloppet ingå i det beräknade slutliga anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten.

Justering av värdet på tilläggsköpeskilling inom tolv månader från förvärvstidpunkten påverkar goodwill/ negativ goodwill. Justering senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas i koncernresultaträkningen.

Justering av förvärvsanalys

I det fall förutsättningarna för förvärvsanalysen är ofullständiga justeras denna för att bättre återspegla faktiska förhållanden vid förvärvstidpunkten. Justeringarna görs retroaktivt inom tolv månader efter förvärvstidpunkten. Justeringar senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas som en ändrad uppskattning och bedömning.

Förändringar i ägarandel

Vid förvärv av ytterligare andelar i företag som redan är dotterföretag upprättas inte någon ny förvärvsanalys eftersom moderföretaget redan har bestämmande inflytande. Eftersom förändringar i innehavet i företag som är dotterföretag enbart är en transaktion mellan ägarna redovisas inte någon vinst eller förlust i resultaträkningen utan effekten av transaktionen redovisas enbart i eget kapital.

Vid förvärv av ytterligare andelar i ett företag så att företaget blir dotterföretag upprättas en förvärvsanalys. De sedan tidigare ägda andelarna anses avyttrade. Andelar i ett dotterföretag har förvärvats. Vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, ska redovisas i koncernresultaträkningen.

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Skatt

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

Anteciperad utdelning

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretagen redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Återbetalda aktieägartillskott redovisas i balansräkningen som en minskning av andelens redovisade värde.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Företaget har bedömt att det inte finns några betydande osäkerheter i uppskattningar och bedömningar även om bedömningar hänförliga till principen för successiv vinstavräkning alltid är behäftad med vissa antaganden om projektens lönsamhet. *h*

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715983

Not 3	Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Koncernen			
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>			
Entreprenaduppdrag		255 834	137 791
		<u>255 834</u>	<u>137 791</u>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>			
Sverige		255 834	137 791
		<u>255 834</u>	<u>137 791</u>

Not 4	Arvode och kostnadsersättning till revisorer	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Koncern			
<i>LR Revision</i>			
Revisionsuppdrag		82	81
Andra uppdrag		–	–
<i>Moderföretag</i>			
<i>LR Revision</i>			
Revisionsuppdrag		15	15
Andra uppdrag		–	–

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

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2022-01-01	varav män	2021-01-01	varav män
	2022-12-31		2021-12-31	
Moderföretaget				
Sverige	–	0%	–	0%
Totalt i moderföretaget	–	0%	–	0%
Dotterföretag				
Sverige	34	91%	32	91%
Totalt i dotterföretag	34	91%	32	91%
Koncernen totalt	34	91%	32	91%

li

mw

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715984

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2022-01-01 2022-12-31 Andel kvinnor	2021-01-01 2021-12-31 Andel kvinnor
Moderföretaget		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
Koncernen totalt		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01 2022-12-31		2021-01-01 2021-12-31	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	— 1)	— (-)	— 1)	— (-)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	17 409	7 131 (1 112)	15 828	6 978 (1 433)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	17 409 2)	7 131 (1 112)	15 828 2)	6 978 (1 433)

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 0 tkr (f.å. 0 tkr) företagets styrelse. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 tkr (f.å. 0 tkr).

2) Av koncernens pensionskostnader avser 331 tkr (f.å. 354 tkr) företagets styrelse. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 tkr (f.å. 0 tkr).

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2022-01-01 2022-12-31		2021-01-01 2021-12-31	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	— (-)	—	— (-)	—
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	2 949 (-)	14 460	2 754 (-)	13 075
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	2 949 (-)	14 460	2 754 (-)	13 075

Not 6

Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Koncernen		
Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång		
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-1 981	-989
Inventarier, verktyg och installationer	-1 114	-1 549
	<u>-3 095</u>	<u>-2 538</u>

for
MW

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Not 7 **Operationell leasing**
Leasingavtal där företaget är leasetagare
Koncern

*Framtida minimileaseavgifter avseende icke
uppsägningsbara operationella leasingavtal*
Inom ett år
Mellan ett och fem år

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
	1 966	1 345
	1 483	1 397
	<u>3 449</u>	<u>2 742</u>

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

	<u>2022-01-01</u> <u>2022-12-31</u>	<u>2021-01-01</u> <u>2021-12-31</u>
	2 348	2 359

Not 8 **Bokslutsdispositioner, övriga**

Moderföretag

Periodiseringsfond, årets avsättning

	<u>2022-01-01</u> <u>2022-12-31</u>	<u>2021-01-01</u> <u>2021-12-31</u>
	-2 130	--
	-2 130	--

Not 9 **Skatt på årets resultat**

Koncern

Aktuell skatt

Uppskjuten skatt

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
	-2 348	-1 168
	-1 587	62
	<u>-3 935</u>	<u>-1 106</u>

Moderföretaget

Aktuell skatt

	-1 316	--
	<u>-1 316</u>	<u>--</u>

Koncernen

Resultat före skatt

Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget

Ej avdragsgilla kostnader

Ej skattepliktiga intäkter

Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande

aktivering av uppskjuten skatt

Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag

Schablonränta och uppräkningsfond

Skattereduktion investeringar 2021

Redovisad effektiv skatt

	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
		33 224		2 765
	20,6%	-6 844	20,6%	-569
	4,8%	-1 594	9,0%	-250
	-11,8%	3 906	-0,6%	17
	0,0%	--	10,3%	-284
	-1,6%	520	0,0%	--
	0,0%	-10	0,7%	-20
	-0,3%	87	0,0%	--
	11,8%	<u>-3 935</u>	40,0%	<u>-1 106</u>

Moderföretaget

Resultat före skatt

Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget

Ej avdragsgilla kostnader

Ej skattepliktiga intäkter

Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande

aktivering av uppskjuten skatt

Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag

Redovisad effektiv skatt

	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
		18 989		1 257
	20,6%	-3 912	20,6%	-259
	8,2%	-1 552	16,4%	-206
	-20,6%	3 906	-37,5%	472
	0,0%	--	0,6%	-7
	-1,3%	242	0,0%	--
	6,9%	<u>-1 316</u>	0,0%	<u>--</u>

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715986

Not 10 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen och moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 529	1 713
Nyanskaffningar	–	816
Redovisat värde vid årets slut	2 529	2 529
Varav mark	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	2 529	2 529
Redovisat värde vid årets slut	2 529	2 529

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	6 795	8 038
Nyanskaffningar	1 200	80
Avyttringar och utrangeringar	-849	-1 323
Omklassificeringar	6 117	–
Vid årets slut	13 263	6 795
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-2 511	-1 941
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	148	419
Omklassificeringar	-1 182	–
Årets avskrivning	-1 981	-989
Vid årets slut	-5 526	-2 511
Redovisat värde vid årets slut	7 737	4 284

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	10 867	8 755
Nyanskaffningar	3 028	2 233
Avyttringar och utrangeringar	-127	-121
Omklassificeringar	-6 117	–
Vid årets slut	7 651	10 867
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-2 629	-1 112
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	95	32
Omklassificeringar	1 182	–
Årets avskrivning	-1 114	-1 549
Vid årets slut	-2 466	-2 629
Redovisat värde vid årets slut	5 185	8 238



Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715987

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	414	414
Redovisat värde vid årets slut	414	414

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel (i % i)</i>	2022-12-31	2021-12-31
			<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Westcon Entreprenad AB, 559094-2842, Karlstad	500	100	224	224
Westcon Nord AB, 559239-5643, Karlstad	400	100	40	40
Westcon Grundläggning AB, 559150-3858, Karlstad	500	100	50	50
Westcon Construction Management AB, 559190-2571, Karlstad	500	100	50	50
Nordiska Maskingruppen AB, 559204-2690, Karlstad	500	100	50	50
			<u>414</u>	<u>414</u>

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

Not 14 Ägarintressen i övriga företag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen och moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	12 323	12 323
Avyttring	-12 323	-
Redovisat värde vid årets slut	-	12 323

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715988

Not 15 Uppskjuten skatt

<i>Koncernen</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2022-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Periodiseringsfonder & överavskrivningar	—	-17 813	17 813
	—	-17 813	17 813

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 0 tkr.

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2022-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Periodiseringsfonder & överavskrivningar	—	3 764	-3 764
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	—	3 764	-3 764

<i>Koncernen</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2021-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Periodiseringsfonder & överavskrivningar	—	-9 966	9 966
	—	-9 966	9 966

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 2 520 tkr

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2021-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Periodiseringsfonder & överavskrivningar	—	2 083	-2 083
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	—	2 083	-2 083

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen och moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	13 000	—
Tillkommande fordringar	2 000	13 000
Redovisat värde vid årets slut	15 000	13 000

h

m

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715989

Not 17	Fordran på beställare	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncern</i>			
	Upparbetad intäkt	359 137	186 241
	Fakturerat belopp	<u>-337 074</u>	<u>-176 271</u>
	Summa	22 063	9 970

Av beställaren innehållna belopp, som har delfakturerats enligt fastställd plan och som beställaren innehåller enligt kontraktsvillkoren till dess samtliga i kontraktet angivna villkor har uppfyllts eller fel åtgärdats uppgår till 10 855 (5 347 tkr).

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital enligt ovan disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	<u>84 689</u>
Summa	<u>84 689</u>

Not 19	Antal aktier och kvotvärde	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
	Antal aktier	500	500
	Kvotvärde	100	100

Not 20	Periodiseringsfonder	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
	Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	<u>2 130</u>	<u>—</u>
		2 130	—

Not 21	Långfristiga skulder	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncernen</i>			
	Skulder som förfaller senare än ett år men inom fem år från balansdagen:		
	Skulder till kreditinstitut	3 084	4 656
	Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
	Skulder till kreditinstitut	38	—

Not 22	Checkräkningskredit	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncernen</i>			
	Beviljad kreditlimit	15 000	15 000
	Outnyttjad del	<u>-15 000</u>	<u>-11 485</u>
	Utnyttjat kreditbelopp	—	3 515

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715990

Not 23	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Upplupna löner	175	191
	Upplupna semesterlöner	2 107	1 555
	Upplupna sociala avgifter	705	542
	Upplupna projektkostnader	4 641	1 332
	Övriga poster	120	56
		<u>7 748</u>	<u>3 676</u>

Not 24	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen			
<i>Ställda säkerheter</i>			
	Företagsinteckningar	19 670	19 670
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	7 610	8 619
	Pantförskrivna bankmedel	-	3 983
	Summa ställda säkerheter	<u>27 280</u>	<u>32 272</u>

Eventalförpliktelser
Koncernen har inga väsentliga eventalförpliktelser.

Moderbolaget			
<i>Ställda säkerheter</i>			
	Pantförskrivna bankmedel	-	3 983
	Summa ställda säkerheter	<u>-</u>	<u>3 983</u>
<i>Eventalförpliktelser</i>			
	Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	23 695	23 999
	Summa eventalförpliktelser	<u>23 695</u>	<u>23 999</u>

Not 25 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**
Några händelser av väsentlig betydelse för bolagets eller koncernens resultat, finansiella ställning eller likviditet har inte inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 26	Betalda räntor och erhållen utdelning	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Erhållen ränta	4	-
	Erlagd ränta	-600	-395
		<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Moderföretaget</i>			
	Erhållen utdelning	-	2 208

h
mm

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2023042715991

Not 27	Likvida medel	2022-12-31	2021-12-31
		<i>Koncernen</i>	
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
	Banktillgodohavanden	66 502	32 382
		<u>66 502</u>	<u>32 382</u>
<hr/>			
		2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
	Banktillgodohavanden	58 751	22 940
		<u>58 751</u>	<u>22 940</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 28 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	3 095	2 538
Nedskrivningar	543	-
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-12 023	-685
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	-205	-666
	<u>-8 590</u>	<u>1 187</u>
<hr/>		
	2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
Nedskrivningar	543	-
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-11 962	-
	<u>-11 419</u>	<u>-</u>

Not 29 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 (0) % av inköpen och 0 (0) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 30 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar

Soliditet: (Totalt eget kapital + egetkapitalandel av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

/

YAW

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Karlstad 2023-03-29



Henrik Vestman
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-03-31



Lisa Borgert Isaks
Auktoriserad revisor

2023042715992

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Westcon Holding AB
Org.nr 559084-3461

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Westcon Holding AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk



inställning under hela revisionen. Dessutom:

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

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Westcon Holding AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god

revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

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


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

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om 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.

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

Falun den 31 mars 2023



Lisa Borgert Isaks
Auktoriserad revisor

2023042715995