

ÅRSREDOVISNING

för

Casall Professional AB

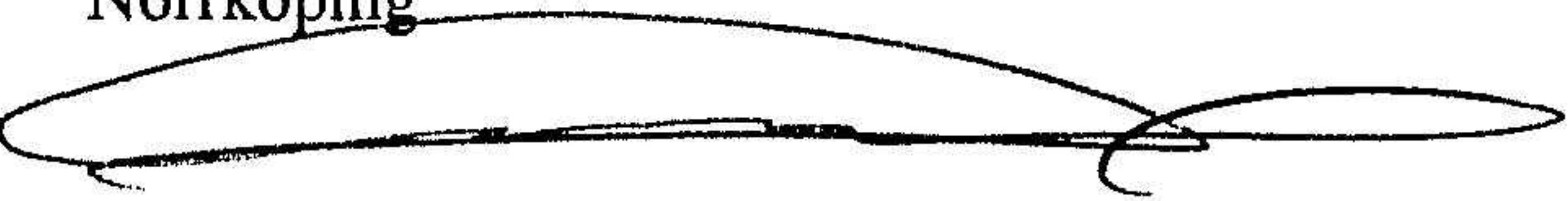
Org.nr. 556547-8947

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8
- underskrifter	14

Undertecknad styrelseledamot i Casall Professional AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 26 januari 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Norrköping



Carl-Axel Surtevall

ÅRSREDOVISNING

för

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30

Innehåll

Sida

- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8
- underskrifter	14

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget, som har sitt säte i Norrköping, är en av de ledande leverantörerna i Norden av kvalitetsutrustning inom träning och friskvård. Produkterna är märkesvaror för vilka bolaget innehar agenturer och egenutvecklade eller av egen design, under varumärket Casall.

Casall Professional AB fokuserar på försäljningen av professionell utrustning till gym och andra friskvårdsanläggningar i Norden.

Företagets säte är i Norrköping.

Flerårsjämförelse*

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Nettoomsättning	90 830 288	81 856 829	77 931 571	88 868 660	67 566 964
Res. efter finansiella poster	6 706 254	6 244 366	3 703 746	5 563 202	6 663 412
Soliditet (%)	41,15	56,50	53,33	57,69	56,22
Avkastning på totalt kapital (%)	11,57	13,74	8,83	12,96	16,90
Kassalikviditet (%)	62,63	108,22	91,22	124,51	139,44
Medelantalet anställda	20	19	23	19	17

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Räkenskapsåret FY 2018/2019 avser 13 månader

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Casall AB, org nr 556583-4479. Casall-koncernen omfattar även systerbolaget Casall Sport AB som bedriver försäljning av egendesignade träningskläder, Wear, och hemträningstrustning, Tool. Utöver Casall Sport AB ingår systerbolagen Casall Norge AS, Casall Danmark ApS, Casall Finland OY och Casall Deutschland GmbH i Casall-koncernen.

För koncernredovisningen omfattande Casall Professional AB och det vilande dotterbolaget Health On Fitness AB hänvisas till årsredovisningen för moderbolaget Casall AB. En kopia av koncernredovisningen kan erhållas från:

Casall AB
Ströbogatan 25
616 90 ÅBY

Försäljning till koncernföretagen uppgick till 21.457 TSEK (föregående år 25.175 TSEK). Inköp från koncernbolag uppgick till 4.719 TSEK (föregående år 3.558 TSEK).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamhetsåret 21/22 har fortsatt påverkats av Covid-19-pandemin. Trots det hårdare klimatet på marknaden, där kunder generellt haft en snävare investeringsbudget och försenade satsningar på nya gym och utrustning, har Casall Professional AB vuxit. Tillväxten kommer främst ifrån befintliga kunder i Sverige samt försäljning utanför Sverige och Norge. En stark laginsats, kostnadsmedvetenhet samt vårdade långsiktiga affärskontakter har möjliggjort årets resultat och tillväxt. Bolaget står på en stark grund inför kommande verksamhetsår som kommer att bjuda på utmaningar i form av hög inflation, ökade räntor och energipriser, politisk osäkerhet, stundande lågkonjunktur, mm för många branscher och företag.

Försäljning av bolagets produkter sker även via bolagets systerbolag Casall Norge AS. Den svenska och den norska marknaden är således bolaget huvudmarknader. Den norska marknaden har, under pandemin, varit mer nedstängd än den svenska vilket indirekt påverkat bolaget negativt i form av lägre koncernintern försäljning till det norska systerbolaget.

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

Sett till Casall Group omsatte Business Unit PRO totalt 97 MSEK (föregående år 92 MSEK). Tillväxten kommer främst från den svenska marknaden samt från europeisk försäljning i Finland, Danmark samt övriga Europa.

Bolaget har påverkats negativt av det extrema tryck på logistikflödet som uppstått under pandemin. Hemtagningsfrakterna från Asien har varit fortsatt höga under året men för de sista månaderna noteras nu en nedgång som av allt att döma är bestående.

Under året har bolag flyttat huvudkontor och lager till nybyggda lokaler i Åby utanför Norrköping.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Verksamhetsåret FY22/23 har startat i enlighet med förväntan. Bolaget står på en stark grund inför framtiden som kommer att bjuda på utmaningar i form av hög inflation, ökade räntor och energipriser, politisk osäkerhet, stundande lågkonjunktur, mm för många branscher och företag.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	500 000	292 000	13 504 955	4 144 373	17 649 328
Fond för utvecklingsutgifter		275 400	-275 400		-275 400
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			4 144 373	-4 144 373	0
Utdelning till aktieägare			-4 000 000		-4 000 000
Årets vinst				4 792 393	4 792 393
Belopp vid årets utgång	500 000	567 400	13 373 928	4 792 393	18 166 321

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst

13 373 928

årets vinst

4 792 393

18 166 321

Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas i ny räkning överföres

5 000 000

13 166 321

18 166 321

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 5 000 000kr. vilket motsvarar 1.000 kr per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Yttrande från styrelsen

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

RESULTATRÄKNING

	Not	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2	90 830 288	83 662 829
Övriga rörelseintäkter		450 141	986 079
		<u>91 280 429</u>	<u>84 648 908</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	2	-56 562 631	-53 278 762
Övriga externa kostnader	2, 3, 4	-10 467 774	-9 076 754
Personalkostnader	5	-17 106 326	-15 884 328
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8	-251 376	-115 368
		<u>-84 388 107</u>	<u>-78 355 212</u>
Rörelseresultat		6 892 322	6 293 696
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		12 556	1 535
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		473	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-16 448	-7 147
Räntekostnader till koncernföretag		-182 649	-43 718
		<u>-186 068</u>	<u>-49 330</u>
Resultat efter finansiella poster		6 706 254	6 244 366
Bokslutsdispositioner			
Avsättning till periodiseringsfond		-2 100 000	-1 700 000
Återföring från periodiseringsfond		2 100 000	750 000
Förändring av avskrivningar utöver plan		-590 000	10 000
		<u>-590 000</u>	<u>-940 000</u>
Resultat före skatt		6 116 254	5 304 366
Skatt på årets resultat	6	-1 323 861	-1 159 993
Årets resultat		<u>4 792 393</u>	<u>4 144 373</u>

2023041311234

Penneo dokumentnyckel: JDJ8G-EZZKO-U3YOZ-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Hyresrätter och liknande rättigheter

Summa immateriella anläggningstillgångar

Not

2022-09-30

2021-09-30

7

275 400

0

275 400

0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

Summa materiella anläggningstillgångar

8

2 064 108

139 989

2 064 108

139 989

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

Summa finansiella anläggningstillgångar

9

100 000

100 000

100 000

100 000

Summa anläggningstillgångar

2 439 508

239 989

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Färdiga varor och handelsvaror

Summa varulager m.m.

43 626 029

28 356 555

43 626 029

28 356 555

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

Fordringar hos koncernföretag

Aktuell skattefordran

Övriga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Summa kortfristiga fordringar

10

19 915 146

12 941 123

1 962 676

5 623 420

188 935

0

114 369

194 643

2 195 919

1 558 471

24 377 045

20 317 657

Summa omsättningstillgångar

68 003 074

48 674 212

SUMMA TILLGÅNGAR

70 442 582

48 914 201

2023041311235

Pennco dokumentnyckel: JDJ8G-E2ZKO-U3YOZ-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital	11	500 000	500 000
Fond för utvecklingskostnader		275 400	0
Reservfond		292 000	292 000
Summa bundet eget kapital		1 067 400	792 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	13	13 373 928	13 504 955
Årets resultat		4 792 393	4 144 373
Summa fritt eget kapital		18 166 321	17 649 328

Summa eget kapital

		19 233 721	18 441 328
--	--	-------------------	-------------------

Obeskattade reserver

Periodiseringsfond		11 700 000	11 700 000
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		590 000	0
Summa obeskattade reserver		12 290 000	11 700 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		6 901 353	3 819 325
Skulder till koncernföretag	14	22 688 760	5 677 099
Aktuell skatteskuld		0	1 062 454
Övriga skulder		4 576 349	2 737 733
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	4 752 399	5 476 262
Summa kortfristiga skulder		38 918 861	18 772 873

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

		70 442 582	48 914 201
--	--	-------------------	-------------------

2023041311236

Penneo dokumentnyckel: JDJ8G-EZZKO-U3YOZ-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		6 892 322	6 293 696
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	8	251 376	115 368
Erhållen ränta m.m.		13 030	1 535
Erlagd ränta		-199 096	-50 865
Betald inkomstskatt		-2 575 250	-1 299 441
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>4 382 382</u>	<u>5 060 293</u>
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		-15 269 474	-2 111 050
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-6 974 023	-4 080 696
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		3 103 571	-177 306
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		3 082 026	782 846
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		18 126 414	525 913
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>6 450 896</u>	<u>0</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av hyresrätter och liknande rättigheter	7	-275 400	0
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	8	-2 175 496	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-2 450 896</u>	<u>0</u>
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-4 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-4 000 000</u>	<u>0</u>

2023041311237

Penneo dokumentnyckel: JDJ8G-EZZKO-U3Y0Z-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Rekommendationen Bokföringsnämndens allmänna råd (BNFAR 2020:1) om vissa redovisningsfrågor med anledning av coronaviruset tillämpas i denna årsredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas: Inventarier, verktyg och maskiner 3-5 år.

Immateriella anläggningstillgångar

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

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5 år

Företaget tillämpar den s.k. "aktiveringsmodellen" avseende internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga utgifter som uppfyller kriterierna i BFNAR 2012:1 aktiveras som immateriell anläggningstillgång och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod. En omföring från fritt eget kapital till fond för utvecklingsavgifter inom bundet eget kapital görs för motsvarande belopp som aktiverats under året. Återföring från fonden till fritt eget kapital sker med motsvarande belopp som redovisade avskrivningar / nedskrivningar.

Leasing

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

NOTER*Inkomstskatt*

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

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

Företaget har inga temporära skillnader förutom de som återspeglas i obeskattade reserver.

Uppskjutna skatteskulder som är hänförlig till obeskattade reserver särredovisas inte. Obeskattade reserver redovisas med bruttobeloppet i balansräkningen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner).

I företaget finns premiebestämda pensionsplaner. Dessa redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

*Koncernredovisning**Dotterföretag*

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Casall AB, org nr 556583-4479.

Övergripande koncernredovisning upprättas av Casall AB, Norrköping, org nr 556583-4479.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2	Inköp och försäljning inom koncernen	2021/2022	2020/2021
	Andel av försäljningen som avser koncernföretag	21 457 000	25 175 000
	Andel av inköpen som avser koncernföretag	4 719 000	3 558 000

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

NOTER

Not 3	Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare	2021/2022	2020/2021
	Under året har företagets leasingavgifter uppgått till	4 091 935	3 769 725
	Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
	Inom 1 år	3 349 491	2 361 526
	Mellan 2 till 5 år	8 520 811	776 212
	Senare än 5 år	1 792 621	0
		<u>13 662 923</u>	<u>3 137 738</u>

Under året har hyreskontrakt med Casall AB (ursprunglig hyresvärd Mattsons Industrifastigheter Herstadberg AB) tecknats avseende nya lokaler för huvudkontoret i Norrköping.

Not 4	Ersättning till revisorer	2021/2022	2020/2021
	<i>Ernst & Young AB</i>		
	Revisionsuppdrag	50 000	35 000
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0
	Skatterådgivning	0	0
	Övriga tjänster	0	0
		<u>50 000</u>	<u>35 000</u>

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 5	Personal	2021/2022	2020/2021
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	20,00	19,00
	varav kvinnor	5,00	5,00
	varav män	15,00	14,00

Penneo dokumentnyckel: JDJ8G-EZZKO-U3YOZ-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

2023041311240

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

NOTER

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Styrelsen och VD:

Löner och ersättningar	1 429 957	1 412 915
Tantiem	245 902	240 000
Pensionskostnader	324 766	317 263
	<u>2 000 625</u>	<u>1 970 178</u>

Övriga anställda:

Löner och ersättningar	9 900 172	9 224 892
Pensionskostnader	810 523	760 439
	<u>10 710 695</u>	<u>9 985 331</u>

Sociala kostnader

	3 838 457	3 564 284
--	-----------	-----------

Summa styrelse och övriga

	<u>16 549 777</u>	<u>15 519 793</u>
--	-------------------	-------------------

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

Antal styrelseledamöter	1	1
varav kvinnor	0	0
varav män	1	1
Antal övriga befattningshavare inkl. VD	5	5
varav kvinnor	1	1
varav män	4	4

Av bolagets ledande befattningshavare utgör kvinnor 20% (20%). Styrelsen består enbart av män.

Not 6 Skatt på årets resultat

2021/2022

2020/2021

Aktuell skatt	<u>-1 323 861</u>	<u>-1 159 993</u>
	-1 323 861	-1 159 993

Avstämning av effektiv skatt

Resultat före skatt	6 116 254	5 304 366
---------------------	-----------	-----------

Skattekostnad 20,60% (21,40%)	-1 259 948	-1 135 134
-------------------------------	------------	------------

Skatteeffekt av:

Ej avdragsgilla kostnader	-25 906	-8 541
Schablonintäkt periodiseringsfond	-12 051	-11 503
Tillägg på återförd periodiseringsfond	-25 956	-4 815
Summa	<u>-1 323 861</u>	<u>-1 159 993</u>

Not 7 Hyresrätter och liknande rättigheter

2022-09-30

2021-09-30

Inköp	<u>275 400</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>275 400</u>	<u>0</u>
Utgående redovisat värde	275 400	0

2023041311241

Penneo dokumentnyckel: JDJ8G-EZZKO-U3Y0Z-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

NOTER

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-09-30	2021-09-30
Ingående anskaffningsvärde	1 379 595	1 379 595
Inköp	2 175 496	0
Försäljningar/utrangeringar	-1 125 431	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 429 660	1 379 595
Ingående avskrivningar	-1 239 607	-1 124 239
Försäljningar/utrangeringar	1 125 431	0
Årets avskrivningar	-251 376	-115 368
Utgående ackumulerade avskrivningar	-365 552	-1 239 607
Utgående redovisat värde	2 064 108	139 988

Not 9 Andelar i koncernföretag

	2022-09-30	2021-09-30
Företag	Antal/Kap.	Redovisat värde
Organisationsnummer	andel %	Redovisat värde
Helth On Fitness AB	100	100 000
556577-8635	100,00%	100 000
		100 000
Helth On Fitness AB		
Ingående anskaffningsvärde	100 000	100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående redovisat värde	100 000	100 000

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-09-30	2021-09-30
Förutbetalda hyror	0	727 927
Övriga förutbetalda kostnader	2 085 588	652 076
Övriga upplupna intäkter	110 331	178 468
	2 195 919	1 558 471

Not 11 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	5 000	100,00
Antal/värde vid årets utgång	5 000	100,00

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-09-30	2021-09-30
Upplupna personalkostnader	3 036 066	2 703 791
Garantiriskreserv	1 067 000	1 683 000
Övriga upplupna kostnader	649 333	1 089 471
	4 752 399	5 476 262

2023041311242

Perneo dokumentnyckel: JDJ8G-EZZKO-U3YOZ-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

NOTER

Not 13 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst

13 373 928

årets vinst

4 792 393

18 166 321

Styrelsen föreslår att

till aktieägarna utdelas

5 000 000

i ny räkning överföres

13 166 321

18 166 321

Not 14 Ställda säkerheter

2022-09-30

2021-09-30

Företagsinteckningar

20 500 000

16 500 000

Företagsinteckningarna har ställts som säkerhet för koncernens checkräkningskredit där moderbolaget Casall AB står som huvudkontoinnehavare gentemot banken.

Not 15 Eventualförpliktelser

2022-09-30

2021-09-30

Återköpsåtagande

18 718 000

27 047 000

18 718 000

27 047 000

I samband med ett 30-tal större, samt ett antal mindre affärer, har bolaget lämnat garantier till leasingbolag att återköpa utrustning till nedskrivet värde. Bolaget ser goda möjligheter att sälja eventuellt återtagen utrustning på andrahandsmarknaden med förtjänst.

Not 16 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Verksamhetsåret FY22/23 har startat i enlighet med förväntan. Bolaget står på en stark grund inför framtiden som kommer att bjuda på utmaningar i form av hög inflation, ökade räntor och energipriser, politisk osäkerhet, stundande lågkonjunktur, mm för många branscher och företag.

Not 17 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på totalt kapital

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

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

2023041311243

Penneo dokumentnyckel: JDJ8G-EZZKO-U3YOZ-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

Casall Professional AB

Org.nr. 556547-8947

NOTER

Norrköping enligt elektronisk signatur

Carl-Axel Surtevall

Lars Landin
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats dag som framgår av vår elektroniska signatur

Ernst & Young AB

Peter Von Knorring
Auktoriserad revisor

2023041311244

Penneo dokumentnyckel: JDJ8G-EZZKO-U3YOZ-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknamas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Lars Landin (SSN-validerad)

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19640223xxxx

IP: 46.17.xxx.xxx

2023-01-26 08:40:21 UTC



Jan Carl-Axel Surtevall (SSN-validerad)

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19560330xxxx

IP: 46.17.xxx.xxx

2023-01-26 08:47:07 UTC



PETER VON KNORRING (SSN-validerad)

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19791021xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-01-26 09:47:03 UTC



Kopiars överensstämmelse
med originalet intygas:

Penneo dokumentnyckel: JDJ8G-E2ZKO-U3YOZ-ZXYTV-EZ3YQ-TJ5ZE

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Casall Professional AB, org.nr 556547-8947

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Casall Professional AB för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Casall Professional ABs finansiella ställning per den 30 september 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Casall Professional AB enligt god revisionsred 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 upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 att årsredovisningen 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 revisionsred 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.

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

- Identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Casall Professional AB för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Casall Professional AB enligt god revisionsssed 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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 styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige använder vi 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 räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Ernst & Young AB

Peter Von Knorring
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturena i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

PETER VON KNORRING (SSN-validerad)

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serlenummer: 19791021xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-01-26 09:47:03 UTC



Kopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Penneo dokumentnyckel: 02VH-YBN0U-A25XE-Y5PTO-7DKTE-NYU14

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>