

Årsredovisning
för
CAG Novus Consulting AB
556520-7676


Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i CAG Novus Consulting AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 3 maj 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-05-10



Håkan Kihlert

Styrelsen och verkställande direktören för CAG Novus Consulting AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

CAG Novus Consulting AB är ett helägt dotterbolag i CAG-koncernen där CAG Group AB, 556297-2504, med säte i Stockholm är moderbolag.

CAG Novus Consulting är ett kunskapsföretag inom informationsteknologi med fokus på integration, IT-management, kravhantering, testledning och försvarslösningar.

Bolagets verksamhetsfokus ligger på att hjälpa större organisationer och företag att förbättra, automatisera och effektivisera sin verksamhet. De flesta medarbetare har högskoleutbildning och minst 15 års erfarenhet från kvalificerade konsultuppdrag. Bolaget har kontor i Nacka, Enköping och Krokom.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten har präglats av fortsatt arbete i de kunduppdrag som bolaget tagit, både under 2022 och tidigare år. Verksamheten har legat i nivå med föregående år och är fortsatt fokuserad på både etablering på befintliga kunder och ta nya kunder.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den underliggande efterfrågan inom IT- och försvarssektorn förväntas vara god framöver. Bolaget med dess specialistkompetens är attraktivt för kvalificerade och välutbildade konsulter varför det finns goda utsikter inför 2023.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	89 356	87 366	82 861	83 595
Resultat efter finansiella poster	6 338	6 723	5 792	6 031
Soliditet (%)	54	58	56	45

2023051200964

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	118 000	594 433	10 254 646	4 404 455	15 371 534
Utdelning			4 404 455	-4 404 455	0
Årets resultat				1 175 746	1 175 746
Belopp vid årets utgång	118 000	594 433	14 659 101	1 175 746	16 547 280

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	14 659 101
årets vinst	1 175 746
	15 834 847

disponeras så att i ny räkning överföres	15 834 847
---	------------

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

2023051200965

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		89 356 340	87 365 698
Övriga rörelseintäkter		1 033 409	511 678
		90 389 749	87 877 376
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-13 687 229	-11 014 582
Övriga externa kostnader	4, 5	-11 777 962	-10 580 294
Personalkostnader	6	-58 449 584	-59 417 694
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-91 620	-91 620
		-84 006 395	-81 104 190
Rörelseresultat	7	6 383 354	6 773 186
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		740	534
Räntekostnader och liknande resultatposter		-45 840	-50 395
		-45 100	-49 861
Resultat efter finansiella poster		6 338 254	6 723 325
Bokslutsdispositioner	8	-4 676 931	-1 039 552
Resultat före skatt		1 661 323	5 683 773
Skatt på årets resultat		-485 577	-1 279 318
Årets resultat		1 175 746	4 404 455

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

9

158 564

250 184

158 564

250 184

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

10

3 286 812

3 286 812

3 286 812

3 286 812

Summa anläggningstillgångar

3 445 376

3 536 996

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

17 158 259

16 940 815

Fordringar hos koncernföretag

4 213 399

1 325 685

Aktuella skattefordringar

131 882

0

Övriga fordringar

82 343

36 973

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2 668 038

3 711 980

24 253 921

22 015 453

Kassa och bank

15 446 580

12 964 653

Summa omsättningstillgångar

39 700 501

34 980 106

SUMMA TILLGÅNGAR

43 145 877

38 517 102

Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	11, 12		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		118 000	118 000
		118 000	118 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		594 433	594 433
Balanserad vinst eller förlust		14 659 101	10 254 646
Årets resultat		1 175 746	4 404 455
		16 429 280	15 253 534
Summa eget kapital		16 547 280	15 371 534
Obeskattade reserver	13	8 322 624	8 645 693
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 208 669	427 441
Skulder till koncernföretag		2 174 001	2 486 169
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 300 000	1 300 000
Aktuella skatteskulder		0	458 785
Övriga skulder		4 246 259	4 013 197
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	8 347 044	5 814 283
Summa kortfristiga skulder		18 275 973	14 499 875
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		43 145 877	38 517 102

2023051200967

2023051200968

Kassaflödesanalys

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	6 338 254	6 723 325
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	92 074	91 587
Betald skatt	-1 076 244	-740 311

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

5 354 084 6 074 601

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kundfordringar	-217 444	-1 732 335
Förändring av kortfristiga fordringar	-1 889 142	232 254
Förändring av leverantörsskulder	1 781 228	515 958
Förändring av kortfristiga skulder	2 453 654	-907 692
Kassaflöde från den löpande verksamheten	7 482 380	4 182 786

Finansieringsverksamheten

Utbetald utdelning	0	-3 000 000
Erhållna (lämnade) koncernbidrag	-5 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-5 000 000	-3 000 000

Årets kassaflöde

2 482 380 1 182 786

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början 12 964 654 11 781 834

Kursdifferens i likvida medel

Kursdifferens i likvida medel -454 34

Likvida medel vid årets slut

15 446 580 12 964 654

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Anläggningstillgångar

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

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

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är CAG Group AB med organisationsnummer 556297-2504 med säte i Stockholm.

Not 3 Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Tillgodohavanden på koncernkonto	15 446 580	12 964 653
	15 446 580	12 964 653

Not 4 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2 692 532 (2 589 786) kronor.

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

	2022	2021
Inom ett år	2 223 170	2 039 489
Senare än ett år men inom fem år	1 801 895	940 474
	4 025 065	2 979 963

Not 5 Arvode till revisorer

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

	2022	2021
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	90 000	89 997
	90 000	89 997

2023051200971

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	7	8
Män	41	42
	48	50
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 466 735	1 159 440
Övriga anställda	35 169 352	35 571 799
	36 636 087	36 731 239
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	265 020	251 784
Pensionskostnader för övriga anställda	6 590 711	6 719 254
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	14 127 226	13 744 398
	20 982 957	20 715 436
Övriga personalkostnader	830 540	938 265
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	58 449 584	58 384 940

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	49,19 %	54,63 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	15,67 %	8,11 %

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Avsättning till periodiseringsfond	-785 722	-2 060 000
Återföring från periodiseringsfond	1 108 791	1 020 448
Lämnade koncernbidrag	-5 000 000	0
	-4 676 931	-1 039 552

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	531 357	531 357
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	531 357	531 357
Ingående avskrivningar	-281 173	-189 552
Årets avskrivningar	-91 620	-91 621
Utgående ackumulerade avskrivningar	-372 793	-281 173
Utgående redovisat värde	158 564	250 184

Not 10 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 286 812	3 286 812
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 286 812	3 286 812
Utgående redovisat värde	3 286 812	3 286 812

Andelar i intresseföretag består av 20% av andelarna i NESP (Network Enabling Partner AB), 556287-7711, med säte i Stockholm.

Not 11 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	1 180 000	0,1
	1 180 000	

Not 12 Disposition av vinst eller förlust

	2022-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	14 659 101
årets vinst	1 175 746
	15 834 847
disponeras så att i ny räkning överföres	15 834 847

Not 13 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2016	0	1 108 791
Periodiseringsfond 2017	1 510 773	1 510 773
Periodiseringsfond 2018	1 563 992	1 563 992
Periodiseringsfond 2019	1 587 176	1 587 176
Periodiseringsfond 2020	814 961	814 961
Periodiseringsfond 2021	2 060 000	2 060 000
Periodiseringsfond 2022	785 722	0
	8 322 624	8 645 693

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner och semesterlöner	4 175 417	4 776 656
Upplupna sociala avgifter och personalskatter	714 491	706 944
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 457 136	330 683
	8 347 044	5 814 283

Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter årets slut.

2023051200974

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Åsa Landén Ericsson
Ordförande

Fredrik Hessel

Håkan Kihlert

Magnus Söderström
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Petra Svantorp
Auktoriserad revisor

Deltagare

CAG GROUP AB 556297-2504 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: HÅKAN KIHLERT
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196201256234

Håkan Kihlert
hakan.kihlert@cag.se

2023-03-10 12:13:55 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ÅSA LANDÉN ERICSSON
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 196505316981

Åsa Landén Ericsson
asa.landén@cag.se

2023-03-10 12:12:48 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAGNUS SÖDERSTRÖM
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 197307260518

Magnus Söderström
magnus.soderstrom@cag.se

2023-03-10 12:15:56 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

CAG NOVUS CONSULTING AB 556520-7676 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Fredrik Hans Hessel
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 197301140153

Fredrik Hessel
fredrik.hessel@cag.se

2023-03-10 12:13:58 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETRA SVANTORP
Personnummer returnerat från Svenskt BankID: 199305125560

Petra Svantorp
petra.svantorp@pwc.com

2023-03-20 08:21:54 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023051200975

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i CAG Novus Consulting AB, org.nr 556520-7676

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för CAG Novus Consulting AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av CAG Novus Consulting ABs finansiella ställning per den 31 december 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 för CAG Novus Consulting AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till CAG Novus Consulting AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen 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 huruvida 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för CAG Novus Consulting AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till CAG Novus Consulting AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Petra Svantorp den dag som framgår av vår digitala signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Petra Svantorp
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-20 08:08:28 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETRA SVANTORP

Datum

Petra Svantorp

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023051200979