

Årsredovisning

Sunroof International Holding AB

Org.nr 559251-2783

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseordförande i Sunroof International Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 30 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Vänersborg den 30 juni 2024


Karol Kaniuk

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING

2023-01-01 -- 2023-12-31

för

SunRoof International Holding AB

559251-2783

Arsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Koncernens resultaträkning	4
Koncernens balansräkning	5
Koncernens förändring av eget kapital	7
Koncernens kassaflödesanalys	8
Moderföretagets resultaträkning	9
Moderföretagets balansräkning	10
Moderföretagets förändring av eget kapital	12
Moderföretagets kassaflödesanalys	13
Notförteckning	14
Noter till årsredovisningen	15

SunRoof International Holding AB
559251-2783

ÅRS- OCH KONCERNREDOVISNING FÖR SUNROOF INTERNATIONAL HOLDING AB

Styrelsen och verkställande direktören för SunRoof International Holding AB avger härmed års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

SunRoof International Holding AB, med säte i Stockholm, bedriver verksamhet i flera länder, med fokus i Sverige, Polen och Tyskland. Vi är ett innovativt företag som erbjuder byggnadsintegrerade soltak och fasader, vilket är en 2-i-1 lösning som ersätter behovet av traditionella tak med utanpåliggande solpaneler. Våra soltak är marknadsledande när det gäller energiproduktion per kvadratmeter och har en kompromisslös estetik.

Vår målsättning är att främja den globala omställningen till förnybar energi genom att utveckla eleganta tak som kan täcka byggnadens hela energibehov genom att producera el. Vi strävar efter att erbjuda soltak med lägst koldioxidutsläpp på marknaden till privatpersoner, kommersiella fastigheter och andra typer av byggnader.

Vi på SunRoof är stolta över att erbjuda en lösning som bidrar till att minska beroendet av fossila bränslen och som är både hållbart och estetiskt tilltalande. Vi är övertygade om att vår teknologi kommer att spela en viktig roll i att möta utmaningarna med att minska koldioxidutsläppen och att skapa en renare och mer hållbar framtid.

Ägarförhållande

	<i>Antal aktier</i>	<i>Antal röster</i>
Lech Kaniuk Holding Sp. z o.o.	185 229	185 229
Klima Energy Transition Fund FCR	261 142	261 142
Nordic Alpha Partners Fund II K/S	220 794	220 794
WF World Fund I GmbH & Co. KG	174 095	174 095
Legal & General Capital Investments Limited	139 275	139 275

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Följande händelser av väsentlig betydelse för bolagets ställning har inträffat efter det att årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 lämnades den 31 mars 2023:

Företagets ledande investerare har gett fortsatt förtroende för företaget och beslutat att investera ytterligare 13,5 miljoner euro totalt, se vidare i not 22.

Samtidigt har företaget lanserat kostnadsbesparingsåtgärder där man har påbörjat centralisering av många funktioner till Polen, så som inköp, logistik, design, men också delvis marknadsföring och management. Framförallt har man reducerat personal i Sverige. Detta för att nå breakeven under 2024 i både Polen och Sverige, även om försäljningen inte skulle öka.

Företaget har under året likviderat Redlogger AB, som inte hade någon verksamhet sedan flera år tillbaka. Företaget har även beslutat att pausa piloten i USA för att avvakta en lansering efter att man nått breakeven i Europa på gruppnivå samtidigt som stängt en större finansieringsrunda med dedikerat kapital för lanseringen.

SunRoof International Holding AB 559251-2783

Företaget har lanserat My.SunRoof som skapar en unik digitalisering av kundupplevelsen som möjliggör för kunden att följa leveransen av ett SunRoof, kommunicera före och efter leverans med SunRoof samt se elproduktion och mycket mer. Detta är unikt på marknaden och är ett insteg till det virtuella kraftverket.

Företaget har också lanserat batteriförsäljning i Sverige med goda resultat där man sålt batterier för över 4 miljoner SEK redan de första tre månaderna.

SunRoof Germany har från september 2023 anställt en ny landschef med erfarenheter från branschen i Tyskland. Detta för att satsa ännu mer på den Europeiska marknaden, vilket bolaget på lång sikt tror mest på.

SunRoof har fortsatt arbetat med sina ESG policys inom följande områden:

- Antikorruption och mutor
- Penningtvätt
- Visselblåsare
- Jämlikhet
- Mänskliga rättigheter
- Bedrägeri
- Konkurrens

SunRoof har som målsättning att följa OECDs riktlinjer och EUs Taxonomy.

Omsättning, resultat och ställning (kSEK) (Koncernen)

	2023	2022
Nettoomsättning	187 890	141 607
Resultat efter finansiella poster	-122 122	-150 291
Balansomslutning	71 129	130 695
Soliditet ¹⁾	-108%	11%
Medelantal anställda	122	120

1) Eget kapital/ Balansomslutning

Säkerställt kapital/finansiering

Bolaget har säkerställt kapital som kommer in under året från starka investerare som deklarerar intresse utav att fortsätta investera i SunRoofs tillväxt. Bolaget visar också på förbättrad lönsamhet per projekt och har goda förutsättningar att bli kassaflödespositiva under 2024. Detta tillsammans med initiativ som bör ge stor efterfrågan på bolagets produkter, så ser vi väldigt positivt på verksamheten och dess tillväxt, trots resultatet under 2023.

Sammantaget är det styrelsens bedömning, beaktat detta och den säkerställda nyemissionen, att bolaget har tillräcklig finansiering för att kunna fortsätta verksamheten enligt plan under överskådlig tid. Läs mer om säkerställd nyemission och finansiering i not 22 Händelser efter balansdagen.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Supply chain är ett område som signifikant har förbättrats, kvarstår som ett område med risk för störningar i leveranser som kan påverka bolaget negativt.

Inflation, ränteläge och fastighetsvärderingar är faktorer som påverkar negativ, särskilt om de fortsätter ligga kvar på höga nivåer.

Förväntad framtida utveckling

Vi tror att inflations- och räntepåskall nås under 2024, följt av en stabilisering och nedgång. Detta bör medföra ett förbättrat affärsklimat under andra halvan av 2024, första halvan av 2025. På längre sikt, förväntas stark tillväxt i och med alla initiativ, särskilt REPower Europe med Solar Roof Initiativet som skall göra soltak till krav vid nybyggnation.

SunRoof International Holding AB
559251-2783

Forskning och utveckling

Bolaget har under året fortsatt utveckla sitt byggnadsintegrerade tak. Framför allt har man arbetat på att göra taket enklare och snabbare att bygga. Bolaget förväntas nå en nivå där ett byggnadsintegrerat soltak från SunRoof kostar lika mycket som ett vanligt tak med traditionella utanpåliggande solpaneler.

Miljö

Miljö är en viktig policyfråga för verksamheten och bedrivs aktivt genom ständigt förbättringsarbete med miljö och säkerhet i fokus. Miljöfrågor exemplifieras genom:

- Införandet av ESG Policy i hela koncernen
- Månadsrapportering av säkerhetshändelser
- Arbete med att ytterligare minska produktens miljöavtryck
- Arbete för att införa alternativa lösningar som baseras på upcycling av plast från oceaner och liknande
- Arbete för att införa energilagring med secondlife batterier från gamla elfordon

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Överkursfond	342 868 693
Balanserat resultat	-133 659 398
Årets resultat	-68 047 061
	<u>141 162 234</u>

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	141 162 234
	<u>141 162 234</u>

Beträffande moderföretagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor (kSEK) där annat ej anges.

SunRoof International Holding AB
559251-2783

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

Not	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31

Rörelsens intäkter m.m.

Nettoomsättning	4	187 890	141 607
Övriga rörelseintäkter	5	4 392	7 162
		192 282	148 769

Rörelsens kostnader

Handelsvaror, råvaror och underentreprenörer		-169 231	-143 517
Övriga externa kostnader	6, 7	-55 812	-69 004
Personalkostnader	8	-81 199	-73 351
Avskrivningar, nedskrivningar och återföringar	12	-392	-318
Övriga rörelsekostnader	5	-6 892	-6 189
		-313 526	-292 379

Rörelseresultat

-121 244 -143 610

Resultat från finansiella poster

Resultat från övriga värdepapper och fordringar		-	-594
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	4 573	100
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-5 451	-6 187
		-878	-6 681

Resultat före skatt

-122 122 -150 291

Skatt på årets resultat	11	28	-21
-------------------------	----	----	-----

ÅRETS RESULTAT

-122 094 -150 312

Hänförligt till:

Moderföretagets aktieägare		-122 094	-150 312
Minoritetsintresse		-	-

SunRoof International Holding AB
559251-2783

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Tecknat men ej inbetalt kapital	16	–	75 672
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter	12	209	200
		209	200
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	13	475	644
		475	644
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		–	876
		–	876
Summa anläggningstillgångar		684	1 720
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Komponenter och installationsmaterial		20 740	21 120
		20 740	21 120
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		8 604	14 507
Övriga fordringar		11 672	7 845
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		4 402	1 487
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	1 863	2 109
		26 541	25 948
Kassa och bank		23 164	6 235
Summa omsättningstillgångar		70 445	53 303
SUMMA TILLGÅNGAR		71 129	130 695

**KONCERNENS
BALANSRÄKNING**
(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital			
Aktiekapital	16	411	329
Övrigt tillskjutet kapital		343 069	307 191
Annat eget kapital inkl årets resultat		-420 349	-292 657
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		-76 869	14 863
Summa eget kapital		-76 869	14 863
Avsättningar	17	9 305	1 170
Långfristiga skulder	18		
Skulder till kreditinstitut		2 835	5 172
		2 835	5 172
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	1 567	1 567
Leverantörsskulder		22 706	39 284
Övriga skulder	18	89 455	28 021
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	22 130	40 618
		135 858	109 490
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		71 129	130 695

SunRoof International Holding AB
559251-2783

KONCERNENS FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

(alla belopp är i kSEK)

*Eget kapital hänförligt
till moderföretagets aktieägare*

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa Eget kapital
Eget kapital 1 januari 2022	165	39 012	-126 927	-87 750
Årets resultat			-150 312	-150 312
Omräkningsdifferenser			-5 727	-5 727
Nyemission och option	164	194 071		194 235
Pågående nyemission		74 108		74 108
Förvärv av minoritet			-9 691	-9 691
Eget kapital 31 december 2022	329	307 191	-292 657	14 863
Eget kapital 1 januari 2023	329	307 191	-292 657	14 863
Årets resultat			-122 094	-122 094
Omräkningsdifferens			-5 598	-5 598
Nyemission	98	51 448		51 546
Inlösen av aktier	-16	-15 570		-15 586
Eget kapital 31 december 2023	411	343 069	-420 349	-76 869

SunRoof International Holding AB
559251-2783

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-01-01 2022-01-01
2023-12-31 2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	-121 244	-143 610
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>		
Avskrivningar	328	318
Realisationsresultat anläggningstillgångar	1 075	228
Övriga avsättningar	8 209	1 357
	-111 632	-141 707

Erhållen ränta m.m.	258	100
Erlagd ränta	-2 075	-3 128
Betald inkomstskatt	—	—

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-113 449	-144 735
---	-----------------	-----------------

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Ökning/minskning av varulager	822	7 034
Ökning/minskning av rörelsefordringar	6 794	-7 849
Ökning/minskning av rörelseskulder	-51 311	31 567
Summa förändring i rörelsekapitalet	-43 695	30 752

Kassaflöde från den löpande verksamheten	-157 144	-113 983
---	-----------------	-----------------

Investeringsverksamheten

Avyttring av dotterföretag	316	—
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-66	-31
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-242	-296

Kassaflöde från investeringsverksamheten	8	-327
---	----------	-------------

Finansieringsverksamheten

Nyemission	125 653	128 907
Inlösen av aktier	-16 162	—
Upptagna lån	74 353	—
Amortering av lån	-9 754	-9 445

Kassaflöde från finansieringsverksamheten	174 090	119 462
--	----------------	----------------

Årets kassaflöde	16 954	5 151
Likvida medel vid årets början	6 235	1 029
Kursdifferens i likvida medel	-25	55
Likvida medel vid årets slut	23 164	6 235

SunRoof International Holding AB
559251-2783

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
-----	--------------------------	--------------------------

Rörelsens intäkter m.m.

Nettoomsättning	4	23 538	22 959
Övriga rörelseintäkter	5	2 404	5 410
		25 942	28 369

Rörelsens kostnader

Handelsvaror, råvaror och underentreprenörer		-21 620	-27 984
Övriga externa kostnader	6, 7	-7 157	-17 154
Personalkostnader	8	-4 694	-4 028
Avskrivningar, nedskrivningar och återföringar	12	-49	-43
Övriga rörelsekostnader	5	-5 151	-5 844
		-38 671	-55 053

Rörelseresultat

-12 729 -26 684

Resultat från finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag	9	-58 258	-73 000
Ränteintäkter från koncernföretag		6 196	3 226
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	153	41
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-3 409	-4 386
		-55 318	-74 119

Resultat efter finansiella poster

-68 047 -100 803

Skatt på årets resultat

11 - -

ÅRETS RESULTAT

-68 047 -100 803

**MODERFÖRETAGETS
BALANSRÄKNING**

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Tecknat men ej inbetalt kapital		–	75 672
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter	12	151	200
		151	200
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	45 613	47 152
		45 613	47 152
Summa anläggningstillgångar		45 764	47 352
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Komponenter och installationsmaterial		7 297	9 850
		7 297	9 850
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		35	37
Fordringar hos koncernföretag		188 985	118 082
Övriga fordringar		1 112	2 721
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	65	42
		190 197	120 882
Kassa och bank		9 502	429
Summa omsättningstillgångar		206 996	131 161
SUMMA TILLGÅNGAR		252 760	254 185

SunRoof International Holding AB
559251-2783

**MODERFÖRETAGETS
BALANSRÄKNING**

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	16	411	329
Övrigt bundet eget kapital		151	259
		562	588

Fritt eget kapital

Överkursfond		342 869	306 932
Balanserat resultat		-133 659	-32 905
Årets resultat		-68 047	-100 803
		141 163	173 224

Summa eget kapital		141 725	173 812
---------------------------	--	----------------	----------------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		10 577	28 108
Skulder till koncernföretag		23 247	41 456
Övriga skulder	18	74 654	8 498
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	2 557	2 311
		111 035	80 373

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		252 760	254 185
---------------------------------------	--	----------------	----------------

SunRoof International Holding AB
559251-2783

**MODERFÖRETAGETS
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL**
(alla belopp är i kSEK)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		
	Aktie- kapital	Övr. bundet eget kapital ¹⁾	Överkurs- fond	Övr. fritt eget kapital	Summa Eget kapital
Eget kapital 1 januari 2022	165	212	38 812	-32 917	6 272
Årets resultat				-100 803	-100 803
Fond för utvecklingsutgifter		-12		12	–
Nyemission och option	164		194 071		194 235
Pågående nyemission		59	74 049		74 108
Eget kapital 1 januari 2023	329	259	306 932	-133 708	173 812

Eget kapital 1 januari 2023	329	259	306 932	-133 708	173 812
Årets resultat				-68 047	-68 047
Fond för utvecklingsutgifter		-49		49	–
Nyemission	98	-59	51 507		51 546
Inlösen av aktier	-16		-15 570		-15 586
Eget kapital 31 december 2023	411	151	342 869	-201 706	141 725

1) I posten ingår Fond för utvecklingsutgifter med 151 (200) kSEK samt bunden del av pågående nyemission - (59) kSEK.

(alla belopp är i kSEK)

Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-12 729	-26 684
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>		
Avskrivningar	49	12
Valutakurseffekter	2 519	-4 447
Avsättning KPO	-	2 536
	-10 161	-28 583
Erhållen ränta m.m.	153	41
Erlagd ränta	-1 424	-1 328
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
före förändringar av rörelsekapital	-11 432	-29 870
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning/minskning av varulager	2 553	-2 183
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-120 154	-124 680
Ökning/minskning av rörelseskulder	-38 687	59 715
Summa förändring i rörelsekapitalet	-156 288	-67 148
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-167 720	-97 018
Investeringsverksamheten		
Aktieägartillskott till koncernföretag	-	-31 759
Avyttring av dotterföretag	316	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	316	-31 759
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	125 653	128 907
Inlösen av aktier	-16 162	-
Upptagande av lån	74 353	-
Amortering av lån	-7 367	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	176 477	128 907
Årets kassaflöde	9 073	130
Likvida medel vid årets början	429	299
Likvida medel vid årets slut	9 502	429

INNEHÅLLSFÖRTECKNING KONCERNENS OCH MODERFÖRETAGETS NOTER

Not:	Nottext:	Sida
1	Redovisnings- och värderingsprinciper	15
2	Uppskattningar och bedömningar	20
3	Ekonomiska arrangemang som inte redovisas i balansräkningen	20
4	Nettoomsättningens fördelning	21
5	Övriga rörelseintäkter och Övriga rörelsekostnader	21
6	Upplysning om operationella leasingavgifter m.m.	21
7	Upplysning om revisorns arvode och kostnadsersättning	21
8	Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader	22
9	Resultat från andelar i koncernföretag	23
10	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter samt Räntekostnader och liknande resultatposter	23
11	Skatt på årets resultat	23
12	Balanserade utgifter	24
13	Inventarier, verktyg och installationer	24
14	Andelar i koncernföretag	25
15	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25
16	Eget kapital	26
17	Avsättningar	27
18	Upplåning	27
19	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27
20	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	28
21	Transaktioner med närstående	28
22	Händelser efter balansdagen	28
23	Förslag till vinstdisposition	29

SunRoof International Holding AB
559251-2783

NOTER TILL ÅRSREDOVISNINGEN

(alla belopp är i kSEK)

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

SunRoof International Holding AB:s årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

SunRoof International Holding AB upprättar koncernredovisning.

Företag där SunRoof innehar majoriteten av rösterna på bolagsstämman och företag där SunRoof genom avtal har ett bestämmande inflytande klassificeras som dotterföretag och konsolideras i koncernredovisningen. Uppgifter om koncernföretag finns i not 14. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

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

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

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

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens avstakurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avstakurs.

Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader

Koncernen har en verksamhetsgren. Verksamheten äger rum på fem geografiska marknader: Sverige, Polen, Tyskland, USA och Norge.

Intäkter

Tjänste- och entreprenaduppdrag

För tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört uppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att kostnaden för sålda varor på balansdagen jämförs med budgeterad kostnad för sålda varor för hela projektet. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående till sitt fulla förväntade värde som en kostnad.

Ränta och utdelning

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när rätten att erhålla utdelningen är säkerställd.

SunRoof International Holding AB
559251-2783

Ersättningar till anställda

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

Koncernen tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning endast genom avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda. För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

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

Leasingavtal

Koncernens samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing (hyresavtal) och redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

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

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

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

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

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I koncernredovisningen tillämpas aktiveringsmodellen för internt upparbetade immateriella tillgångar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till fem år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Materiella anläggningstillgångar

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträntas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Avskrivning påbörjas är den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk.

Inventarier, verktyg och installationer

3-5 gr

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

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

Finansiella instrument

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

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivatinstrument. Instrumenten redovisas i balansräkningen när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

Kundfordringar och övriga fordringar

Kortfristiga placeringar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Låneskulder och leverantörsskulder

Derivatinstrument där kriterier för säkringsredovisning inte är uppfyllda

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer koncernen om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet provas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier koncernen investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta.

SunRoof International Holding AB 559251-2783

Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först- in-först-ut-metoden (FIFU) i förekommande fall efter avdrag för inkurans. Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen. I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp, tillverkning samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats.

Avsättningar för garantiåtaganden görs baserat på historisk information om uppkomna kostnader för att reglera krav enligt garantivillkoren.

Avsättningar görs för förlustkontrakt. Avsättning görs med det lägsta av den oundvikliga förlusten om kontraktet fullföljs, eller utgifter i form av skadestånd eller liknande om kontraktet bryts.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper

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

Intäkter

Moderföretagets enda intäkter under 2022 kom från försäljning av centralt beställt material som senare såldes till rörelsedrivande dotterföretag och från räntor på lån som beviljats dotterföretagen. Inköpt material bokförs av moderföretaget som varulager och kostnader redovisas i samma period som intäkter när kontrollen över materialet överförs till det operativa dotterföretaget. Intäkter från räntor på lån till dotterföretag beräknas och redovisas i slutet av varje månad.

Aktier och andelar i dotterföretag

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

Eget kapital

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

SunRoof International Holding AB
559251-2783

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

SunRoof gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Redovisning av pågående tjänste- och entreprenaduppdrag

Att bestämma när intäkterna från pågående entreprenaduppdrag ska redovisas kräver bland annat en förståelse för hur arbetet fortskrider och historisk erfarenhet av liknande arbeten. Redovisningen av intäkter från entreprenaduppdrag kräver också väsentliga bedömningar vid fastställande av projektbudget, faktisk upparbetning och beräknade utgifter för att färdigställa arbetet.

Varulager

Med den typ av verksamhet som bedrivs inom koncernen föreligger risk att vissa av koncernens lagerförda produkter inte kan realiseras till de värden de bokförts till.

Kundfordringar

I koncernens balansräkning finns det väsentliga kundfordringar. Koncernen utvärderar kontinuerligt betalningsförmågan hos kunder. Inom koncernen finns ingen historik av väsentliga kundförluster relaterade till nedskrivning av kundfordringar.

Värdering av aktier i dotterföretag

Per varje balansdag gör koncernledningen en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av aktier i dotterföretag och i förekommande fall goodwill, är lägre än det redovisade värdet. Finns det en sådan indikation beräknar koncernen återvinningsvärdet för aktier och goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning. Vid värdering av aktier och goodwill gör koncernen bedömningar avseende förväntningar på framtida kassaflöden vilka kan innefatta en osäkerhet då de bygger på förväntningar om framtiden.

Fordringar och skulder till koncernföretag

I moderbolagets balansräkning finns väsentliga mellanhavanden med koncernbolag.

Not 3 Ekonomiska arrangemang som inte redovisas i balansräkningen

Koncernen har ett fåtal finansiella leasingavtal av ej väsentligt värde, vilka redovisas som operationell leasing.

SunRoof International Holding AB
559251-2783

Not 4 Nettoomsättningens fördelning

Geografisk marknad	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Sverige	109 259	91 509	10 901	11 518
Polen	49 782	41 353	10 646	9 123
Tyskland	21 170	6 667	1 891	2 318
USA	7 679	2 078	—	—
Norge	—	—	—	—
Summa	187 890	141 607	23 538	22 959

Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern, m.m.

	Moderföretaget	
	2023	2022
Inköp	5%	0%
Försäljning	100%	100%

Not 5 Övriga rörelseintäkter och Övriga rörelsekostnader

Övriga rörelseintäkter	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Kursvinster i rörelsen	1 922	5 096	1 904	5 095
Realisationsvinster	19	—	—	—
Försäkringsersättning	975	154	500	35
Övriga poster	1 476	1 912	—	280
Summa	4 392	7 162	2 404	5 410

Övriga rörelsekostnader				
Kursförluster i rörelsen	-5 218	-5 918	-5 151	-5 844
Realisationsförluster	-96	-228	—	—
Övriga poster	-1 578	-43	—	—
Summa	-6 892	-6 189	-5 151	-5 844

Not 6 Upplýsning om operationella leasingavgifter m.m.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Atagandet avser hyrda lokaler				
Kostnadsfört:	5 734	3 762	103	90
Framtida leasingavgifter förfaller:				
År 1	5 803	5 281	103	100
År 2-5	4 864	3 723	—	—
	10 467	9 004	103	100

Not 7 Upplýsning om revisorns arvode och kostnadsersättning

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB				
revisionsuppdrag	323	252	268	35
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	—	55	—	55
Övriga revisorer				
skatterådgivning	—	—	—	—
övriga tjänster	—	—	—	—
Summa	323	307	268	90

SunRoof International Holding AB
559251-2783

Not 8 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medelantalet anställda	Koncernen		Moderföretaget			
	2023	2022	2023	2022		
Kvinnor	41	40	1	–		
Män	81	80	3	2		
Totalt	122	120	4	2		
Dotterföretag						
Sverige	–	42				
Polen	–	55				
Tyskland	–	17				
USA	–	4				
Norge	–	–				
Totalt	–	118				
Könsfördelning i styrelse och företagsledning						
	Koncernen		Moderföretaget			
	2023	2022	2023	2022		
Antal styrelseledamöter	2	3	2	3		
varav kvinnor	(0)	(0)	(0)	(0)		
Antal ledande befattningshavare inkl VD	1	1	1	1		
varav kvinnor	(0)	(0)	(0)	(0)		
	2023		2022			
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda	Totalt	
	(varav tantlön)		(varav tantlön)			
Löner och ersättningar uppgår till:						
Moderföretaget	2 932	1 079	4 012	395	914	1 309
Dotterföretag						
Sverige	1 440	18 291	19 731	–	22 600	22 600
Polen	3 693	19 400	23 093	352	16 161	16 513
Tyskland	1 164	11 438	12 602	546	10 919	11 465
USA	1 388	1 461	2 849	2 641	1 507	4 148
Norge	–	–	–	–	–	–
Tot ersättn dotterföretag	7 685	50 590	58 275	3 539	51 187	54 726
Sociala kostn enl lag och avtal:						
Moderföretaget	598	84	682	–	183	183
Dotterföretag	1 267	12 317	13 584	7 318	5 057	12 375
Pensionskostnader:						
Moderföretaget	–	–	–	–	–	–
Dotterföretag	463	931	1 394	–	616	616
Totala soc avg och pension	2 328	13 332	15 660	7 318	5 856	13 174
Koncernen totalt	12 946	65 001	77 947	11 252	57 957	69 209

Pensioner
Bolaget och koncernen har inga utestående pensionsförpliktelser.

Avtal om avgångsvederlag
Inga avtal om avgångsvederlag finns med ledande befattningshavare.

Kvalificerade personaloptioner
Se not 16 Eget kapital

2024071803968

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter samt Räntekostnader och liknande resultatposter

Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Följande komponenter ingår i skattekostnaden:				
Aktuell skatt	—	—	—	—
Uppskjuten skatt avseende:				
Internvinst varulager	28	-21	—	—
Redovisad skatt	28	-21	—	—

SunRoof International Holding AB
559251-2783

Not 12 Balanserade utgifter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	298	512	243	212
Inköp	64	31	–	31
Försäljningar/utrangeringar	–	-251	–	–
Omklassificeringar	–	6	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	362	298	243	243
Ingående avskrivningar	-98	-51	-43	–
Försäljningar/utrangeringar	–	23	–	–
Omklassificeringar	–	-3	–	–
Årets avskrivningar enligt plan	-55	-67	-49	-43
Utgående ackumulerade avskrivningar	-153	-98	-92	-43
Redovisat värde	209	200	151	200

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 388	1 040	–	–
Inköp	242	289	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-46	–	–	–
Omklassificeringar	41	49	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 625	1 388	–	–
Ingående avskrivningar	-744	-463	–	–
Omklassificeringar	-133	-30	–	–
Årets avskrivningar enligt plan	-273	-251	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 150	-744	–	–
Redovisat värde	475	644	–	–

SunRoof International Holding AB
559251-2783

Not 14 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående redovisat värde	47 152	37 460
Inköp	–	9 692
Försäljningar/utrangeringar	-1 500	–
Aktieägartillskott	45 000	73 000
Nedskrivningar	-45 039	-73 000
Redovisat värde	45 613	47 152

Direkt ägda dotterföretag Företags namn	Antal andelar	Kapital andel %	Bokfört värde	
			2023-12-31	2022-12-31
Sunroof Sverige AB	1 794	100%	27 445	27 445
Redlogger AB ¹⁾	–	–	–	1 500
Sunroof Norge AS	30	100%	–	38
Sunroof Germany GmbH	25 000	100%	255	255
Sunroof USA Inc.	1 500	100%	–	0
Sunroof Technology Sp. z o.o.	306	100%	17 879	17 879
SR International Services Sp. z o.o.	200	100%	35	35
			45 613	47 152

1) Bolaget har gått i likvidation och likviderades 2023-12-29.

Direkt ägda dotterföretag Företags namn	Organisations- nummer	Säte	Land	Årets resultat	Eget kapital
Sunroof Sverige AB	556876-8716	Göteborg	Sverige	-44 545	-146
Redlogger AB 1)	559098-9827	Sollentuna	Sverige	–	–
Sunroof Norge AS	925 156 116	Bårum	Norge	-20	-36
Sunroof Germany GmbH	HRB 264347	München	Tyskland	-23 795	-39 664
Sunroof USA Inc.	32-0656631	Austin	USA	-5 719	-13 410
Sunroof Technology Sp. z o.o.	0000789666	Lodz	Polen	-24 798	-75 717
SR International Services Sp. z o.o.	0000779570	Lodz	Polen	-13 586	-55 804

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	425	241	–	24
Förutbetalda försäkringar	383	–	16	–
Övriga förutbetalda kost.	873	1 109	18	17
Upplupna intäkter	182	759	31	1
Summa	1 863	2 109	65	42

2024071803971

Not 16 Eget kapital

2022-12-31				
Aktieslag	Antal aktier	Kvot värde (SEK)	Antal röster per aktie	Aktiekapital
Stamaktie	205 723	0,25	1	51
Preferensaktie	1 110 123	0,25	1	278
Summa	1 315 846		1 315 846	329

Preferensaktierna har enligt bolagsordningen två olika företrädesrätter. Alla aktieägare har oberoende av aktieslag lika företrädesrätt. Därutöver föreligger företrädesrätt vid likvidation eller upplösning där prioritetsordningen mellan preferensaktierna är i första hand C, andra hand B och i tredje hand A.

Den 28 juni 2022 beslutade SunRoofs aktieägare att implementera ett optionsprogram i bolaget. Programmet kan medföra emission av upp till 42 033 optioner som vid fullt nyttjande kan medföra emission av 42 033 st nya aktier.

Per 31 december 2022 hade 28 250 delats ut i form av kvalificerade personaloptionerna som är villkorade av deltagarnas anställning eller engagemang i Bolaget och de får lösas tidigast tre år efter undertecknande av optionsavtal av programdeltagare. Aktierna kommer att tecknas av deltagarna i programmet till ett pris som motsvarar nominellt värde. Optionerna tilldelades anställda kostnadsfritt.

För deltagare som inte uppfyllde de formella kraven i personaloptionsprogrammet utfärdade bolaget 13 080 teckningsoptioner. Värdet på teckningsoptionerna bedömdes med hjälp av Black Scholes och innehavarna av teckningsoptionerna betalade priset till bolaget. Aktierna kommer att tecknas av deltagarna i programmet tidigast tre år efter tecknandet av avtalet om teckningsoptioner till ett pris i intervallet 125,00-203,45 SEK.

Den 27 april 2023 beslutade SunRoofs aktieägare att utfärda ytterligare 60 000 teckningsoptioner. Två personer har tecknat för totalt 35 000 aktier. Aktierna kommer att tecknas av deltagarna i programmet tidigast tre år efter tecknandet av avtalet om teckningsoptioner till ett pris enligt villkorat: Om Bolagets värde före den 30 april 2026 har fördubblats, innebärande att värdet per aktie har ökat från 28,72 EUR till 57,44 EUR, ska teckningskursen vara 28,72 EUR per aktie. Om värdet på Bolaget inte har fördubblats i enlighet med ovan, dvs. om värdet per aktie understiger 57,44 EUR den 30 april 2026, ska teckningskursen vara 200 EUR per aktie.

Totalt har 44 nyckelpersoner deltagit i optionsprogrammet.

Not 17 Avsättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Avsättning garantier	9 305	1 170	—	—
Summa	9 305	1 170	—	—

Not 18 Upplanning

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Långfristig				
Skulder till kreditinstitut	2 835	4 436	—	—
Övriga skulder	—	736	—	—
Summa	2 835	5 172	—	—
Kortfristig				
Skulder till kreditinstitut	1 567	1 567	—	—
Övriga skulder	74 353	7 367	74 353	7 367
Summa	75 920	8 934	74 353	7 367
Summa total upplåning	78 755	14 106	74 353	7 367

1 augusti 2023 beviljades Bolaget lån med fast ränta från sina huvudinvestorare till ett totalt belopp av 3,5 miljoner EUR. Lånen kan antingen konverteras till aktier i bolaget eller återbetalas kontant.

I december 2023 beviljades Bolaget ett lån med fast ränta från en av sina investerare på 0,5 miljoner EUR. Lånet ska vara återbetalat i slutet av 2024. Parterna tillåter hel eller partiell konvertering av lånet till aktier i Bolaget.

I december 2023 beviljades Bolaget lån med fast ränta från sina huvudinvestorare till ett totalt belopp av 2,5 miljoner EUR. Lånen kan antingen konverteras till aktier i Bolaget eller återbetalas kontant.

Som beskrivits ovan sker upplåning huvudsakligen till fast ränta. Utvalda lån hos SunRoof Sverige sker till rörlig ränta bestående av SKIBOR och avtalad marginal. Alla kapitalbelopp förfaller inom fem år.

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna				
personalkostnader	3 175	3 954	810	351
varukostnader	1 030	2 032	–	–
Övriga upplupna kostnader	2 673	1 711	127	912
Förutbetalda intäkter	15 252	32 921	1 620	1 048
Summa	22 130	40 618	2 557	2 311

SunRoof International Holding AB
559251-2783

Not 20 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut				
Företagsinteckningar	5 800	5 800	–	–
Företagsinteckningar ¹⁾	–	22 257	–	11 128
1) KPM 2 MFUR resp 1 MFUR	5 800	28 057	–	11 128

Lånet säkrat med två säkerheter på 1 miljon euro vardera återbetalades i sin helhet av Bolaget i januari 2023 och företagsinteckningarna har därför återgått.

Eventualförpliktelser	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelser för koncernföretag	–	5 889
Summa	–	5 889

Not 21 Transaktioner med närstående

Överenskommelse om tjänster med närstående sker på marknadsmässiga villkor. Fordringar på eller skulder till närstående på balansdagen framgår av tabellen nedan. Transaktioner i resulträkningen likaså.

Inköp från närstående för 39,2 MSEK består huvudsakligen av kostnader fakturerade av Aedi – ett bolag närstående till en av grundarna, tillika chef, på SunRoof. Aedi är specialiserat på byggjänster och är en av våra huvudsakliga underleverantörer i Sverige. Under 2023 realiserade Aedi för SunRoof entreprenadkontrakt till ett totalt värde av 37,3 MSEK.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Försäljning	310	920	–	–
Inköp	39 216	34 776	1 230	1 647
Kundfordringar	47	1 344	–	–
Leverantörsskulder	1 947	775	230	–
	41 520	37 815	1 460	1 647

Not 22 Händelser efter balansdagen

Under perioden efter rapporteringsdatumet har Bolaget ingått investeringsavtal med befintliga investerare, som tillsammans åtagit sig att investera totalt 13,5 miljoner euro (cirka 155 miljoner SEK). Av dessa 13,5 miljoner euro kommer 6,1 miljoner euro (cirka 70 miljoner SEK) kvittas från lån som bolaget mottagit under 2023.

Cirka 0,3 miljoner euro (cirka 3,5 miljoner SEK) av kapitalet användes för att minska aktiekapitalet genom återbetalning till aktieägarna. Det har bekräftats att det finns full täckning för Bolagets bundna egna kapital i enlighet med 17 kap. 3§ första stycket i aktiebolagslagen. Dessutom bedöms den föreslagna minskningen av aktiekapitalet vara i överensstämmelse med försiktighetsprincipen, vilket säkerställer Bolagets förmåga att uppfylla sina förpliktelser och återbetala skulder.

Stämman för nyemissionen samt minskningen av aktiekapitalet kommer hållas den 4 april. Med genomförandet av dess åtgärder förväntar sig Bolaget att dess finansieringsbehov kommer att tillgodoses, vilket möjliggör fortsatt verksamhet enligt affärsplanen.

Nedan tabell visar ägarförhållanden per 31 mars 2024 samt efter ny omgång av finansiering.

	31 mars 2024		Efter ny finansiering	
	Antal aktier	Antal röster	Antal aktier	Antal röster
Klima	261 142	261 142	1 049 880	1 049 880
NAP	220 794	220 794	982 209	982 209
World Fund	174 095	174 095	717 554	717 554
Level2 VC (Adam Rudowski)	72 916	72 916	208 042	208 042
Lech Kaniuk Holding Sp. Z o.o.	185 229	185 229	185 229	185 229
Legal & General	139 275	139 275	139 275	139 275
Kaselyckan Holding AB	125 055	125 055	125 055	125 055

SunRoof International Holding AB
559251-2783

Not 23 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel, SEK: 141 162 234

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras, SEK: 141 162 234

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Lech Kaniuk
Styrelseordförande
Verkställande direktör

Karol Kaniuk
Styrelseledamot

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Henrik Boman
Auktoriserad revisor

2024071803975

Verification

Transaction 09222115557514680633

Document

SunRoof International Holding AB - KCÅR 2023-12-31
R240408
Main document
30 pages
Initiated on 2024-04-08 15:25:31 CEST (+0200) by Joanna Bugala-Zielińska (JB)
Finalised on 2024-04-09 06:33:17 CEST (+0200)

Initiator

Joanna Bugala-Zielińska (JB)
SR INTERNATIONAL SERVICES Sp. z o.o.
Company reg. no. 382958891
joanna.bugala@sunroof.se
+48 722 047 977

Signatories

Lech Kaniuk (LK)
Identified by Swedish BankID as "LECH KANIUK"
SunRoof International Holding AB
ID number 831130-0332
lech.kaniuk@sunroof.se
Signed 2024-04-08 19:14:08 CEST (+0200)

Karol Kaniuk (KK)
Identified by Swedish BankID as "KAROL KANIUK"
SunRoof International Holding AB
ID number 19791209-0458
karol.kaniuk@sunroof.se
Signed 2024-04-09 05:49:25 CEST (+0200)

Henrik Boman (HB)
Identified by Swedish BankID as "Henrik Nils Gunnar Boman"
PwC Sverige
ID number 740903-0090
henrik.boman@pwc.com
Signed 2024-04-09 06:33:17 CEST (+0200)

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



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sunroof International Holding AB, org.nr 559251-2783

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Sunroof International Holding AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Sunroof International Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Anmärkning

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att skatter och avgifter vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.



Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Henrik Boman
Auktoriserad revisor

2024071803979

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-09 04:33:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Henrik Nils Gunnar Boman

Datum

Henrik Boman

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post