

# ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2021-07-01 -- 2022-12-31

för

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB


556816-2563

Arsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Koncernens resultaträkning	5
Koncernens balansräkning	6
Koncernens förändring av eget kapital	8
Koncernens kassaflödesanalys	9
Moderföretagets resultaträkning	10
Moderföretagets balansräkning	11
Moderföretagets förändring av eget kapital	13
Moderföretagets kassaflödesanalys	14
Notförteckning	15

## FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den 30 juni 2023. Stämman beslutade tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg den 30 juni 2023



Lars Sjöberg  
Styrelseledamot

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

---

2023071221663

## ÅRS- OCH KONCERNREDOVISNING FÖR VERGITEX AFFÄRS- OCH STRATEGIUTVECKLING AB

---

Styrelsen för Vergitex affärs- och strategiutveckling AB avger härmed års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-12-31

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

#### Verksamhetens art och inriktning

Bolaget äger och förvaltar Sjöson koncernen. Därutöver sker investeringar och aktivt ägande i ett antal intressebolag.

Sjöson bildades i syfte att investera i lovande företag och projekt med potential, för att utveckla dessa. Verksamheten är starkt värderingsdriven och målinriktad vilket innebär att det är lika viktigt att nå målen som på vilket sätt vi når dem.

Sjösonkoncernen är verksam inom olika affärsområden; Mat & Dryck, Bygg & Konstruktion, Industri & Teknik, Fastighetsförvaltning och Fastighetsutveckling samt Konsultverksamhet. Samtliga rörelsebolag drivs av engagerade entreprenörer som har ett minoritetsäganade och tillsammans med moderbolagets ägare och partners utvecklas samtliga dotterbolag mot tillväxt och lönsamhet under verksamhetsåret.

Sjöson är en aktiv ägare och är djupt involverade i affärsprocesser samt i bolagens utveckling överlag. Vi ställer hårda krav på våra bolag, men kavlar å andra sidan gärna upp ärmarna själva för att aktivt bidra. Det är enligt vår mening dessutom roligare och det klart mest effektiva sättet att skapa en varaktig förändring som syns på såväl sista raden som i vardagen.

Moderbolagets säte är i Göteborg och dotterbolagens i Väst- och Sydsverige. Investeringarna kretsar kring hållbara företag och projekt inom människans basala behov såsom t ex mat, boende och energi, Industri och teknologi, vilka tillsammans kan sägas vara samhällsutvecklande.

#### Ägarförhållande

Bolaget ägs till 100% av Lars Sjöberg.

#### Moderbolaget

Moderbolaget har en koncernövergripande finansierings- och holdingbolagsfunktion och vars huvudsakliga verksamhet innefattar följande för dotterbolagen: ett aktivt och engagerat ägande, framtagnings- och implementering av affärsplaner, aktivt styrelsearbete, stabsfunktioner såsom digitalisering, ekonomi, IT, HR, juridik med mera.

Moderbolagets resultat efter finansiella poster uppgick till 48 413 (16 126) KSEK.

Kassa och bank vid rapportperiodens utgång den 30 juni 2021 var 8 165 (13 825) KSEK.

Moderföretagets egna kapital uppgick den 30 juni 2021 till 110 022 (87 664) KSEK.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
**556816-2563****Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Under verksamhetsåret har Sjöson-koncernen fokuserat på lönsamhet och tillväxt i rörelsebolagen. Koncernen har förvärvat fastigheterna Holma 2:24, Backa 29:4 samt Vevhuset 4 för att satsa på fastighetsutveckling.

Under året färdigställdes kvarteret BRF Aromalund 1 med totalt 172 bostäder i Lund.

Projektering av vårt hotell i Lund tillsammans med Nordic Choice har sålts till extern aktör för vidare utveckling.

Sjöson har under verksamhetsåret köpt andelar i Trolleby Holding AB; ett bolag som ingår i Sjöson Fastighetsutveckling AB:s aktuella fastighetsutvecklingsprojekt "Trolleby". Projektet omfattar 120 000-130 000 kvm BTA i Staffanstorps kommun. Syftet är att möjliggöra byggnation av 450-500 bostäder med blandade upplåtelseformer. Under åren 2023-2025 kommer Sjöson driva planprocess för att sedan avveckla projektet till extern part.

Sjöson-koncernen har investerat i Fiskegrossisten i Lysekil AB, ett strategiskt tilläggsförvärv i AO Mat & Dryck då bolaget i alla avseenden kompletterar AB Sjömat Skandinavien och därmed stärker vår position på marknaden.

Affärsområdet Industri & Teknik har i juli 2022 startat upp bolaget Timratec AB som är specialister på projektering av KL-träkonstruktioner från första idé till färdigställt projekt. Bolaget drivs idag med 5 anställda med säte i Borås.

Covid-19 pandemin har haft en stor inverkan på samtliga bolag inom koncernen då bolagen inom AO Mat & Dryck är exponerade mot hotel & restaurang. Våra industribolag samt byggbolaget Fristad Bygg har drabbats av kraftiga projektförseningar.

Under sommaren 2022 lämnades en begäran om rekonstruktion av bolaget Fristad Bygg till tingsrätten. Under hösten har flera åtgärder kring verksamheten och projekten gjorts och i slutet av november 2022 gick bolaget ur rekonstruktionen med 75% ackordsuppgörelse. Styrelsen beslutade om fortsatt drift och verksamhet då eget kapital återstälts.

Koncernen har förvärvat minoritetsposter i Gothenburg medtech innovations AB, org.nr 559102-0549 Bolaget bedriver utveckling av programvara som riktar sig mot vården. Andelar i intressebolaget NOGA Bygg & Design i Göteborg AB har sålts under räkenskapsåret.

Koncernens nettoomsättning uppgick till 1 518 375 (743 578) KSEK vilket är en ökning med 104% mot föregående år. Bolaget har förlängt räkenskapsår till 18 månader och omräknat till 12 månader är ökningen 36 % mot föregående år, delvis drivet av koncernens förvärv under året. Därutöver tillkommer en realiserad vinst avseende avyttring av BRF Aromalund 1, vilken redovisas under övriga intäkter.

Rörelseresultatet uppgick i koncernen till 88 817 (45 645) KSEK och drivs av den ovannämnda försäljningen av Aromalund 1 samt att våra rörelsebolag gör positiva resultat.

Koncernens soliditet har ökat till 25% (20%). Koncernens egna kapital har ökat med 2% medan koncernens totala tillgångar har minskat med 18%, i huvudsak till följd av avyttring av BRF Aromalund 1.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
556816-2563

**Omsättning, resultat och ställning (KSEK)**

2023071221665

**Koncernen**

	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>	<b>2019/2020</b>	<b>2018</b>
	<b>(18 mån)</b>		<b>(18 mån)</b>	
Nettoomsättning	1 518 375	743 578	643 473	90 168
Resultat efter finansiella poster	39 609	40 908	-11 431	28 574
Balansomslutning	530 795	649 741	594 977	184 052
Soliditet <sup>1)</sup>	25%	20%	21%	37%
Medelantal anställda	321	293	185	57

1) Eget kapital/ Balansomslutning

**Moderbolaget**

	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>	<b>2019/2020</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(18 mån)</b>		<b>(18 mån)</b>		
Nettoomsättning	2 890	3 451	3 181	2 456	1 390
Resultat efter finansiella poster	48 413	16 126	28 155	8 974	84
Dito i % av nettomsättningen	1675%	467%	885%	365%	6%
Balansomslutning	112 634	93 155	75 379	70 930	68 230
Soliditet <sup>1)</sup>	99%	95%	96%	63%	52%

1) Eget kapital inklusive eget kapitaldel av obeskattade reserver/ Balansomslutning

**Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Koncernen har under Q2 2023 förvärvat andelarna i Alwa AB org.nr 556550-9212. Bolaget är ett tillväxtförvärv som kompletterar WP Welding AB:s erbjudande. Ytterligare expansion och lönsamhet möjliggörs härmed.

Koncernen har avyttrat andelarna i Gothenburg Medtech Innovations AB, org.nr 559102-0549 till extern part.

Koncernen har per den juli 2022 förvärvat ytterligare andelar i Sjöson Industri & Teknik AB, innebärande att koncernen äger Industri & Teknik koncernen till 100%.

**Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Fristad Bygg AB har en ackordsskuld om ca 12 MSEK som ska vara betald inom 12 månader. Byggsektorn har på grund av rådande ränteläge samt inflation erfarit minskad efterfrågan. Fristad Bygg AB:s orderläge visar på god prognos att klara ackordsskulden framåt.

Livsmedelsbranschen har upplevt extraordinära omständigheter under årets första månader. Högre prisbild på råvaror, förpackningsmaterial, drivmedel och därmed transporter liksom energipriser har ökat kraftigt vilket har haft stark negativ påverkan på samtliga aktörer i värdekedjan, såväl nationellt som internationellt. Även affärsområde Mat & Dryck har drabbats, dock är signalerna tydliga om att en brytpunkt inträffat och livsmedelspriserna sjunker för första gången på 17 månader. Det mest sannolika är att det blir en positiv utveckling för Mat & Dryck för kvarvarande 2023.

För ytterligare information avseende koncernens finansiella risker och riskhantering, se not 4.



**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
**556816-2563**

**Förväntad framtida utveckling**

Sjöson ser positivt på möjligheten till fortsatt expansion genom organisk tillväxt samt förvärv. Flertalet investeringar och satsning inom såväl nya kompetenser som kompetensutveckling, som systemstöd, marknadsföring, koncerngemensamma tjänster samt effektiviseringar förväntas ge förbättrad avkastning.

Sjöson-koncernen har även anställt en koncern VD i syfte att ytterligare stärka lönsamheten och KPIer.

**Miljöpåverkan**

Vergitex har hög ambitionsnivå rörande hållbarhet såväl miljömässigt, socialt som ekonomiskt. Miljö och hållbarhet är en viktig policyfråga för koncernen och dess rörelsebolag. Därmed verkar koncernens för miljöeffektiv produktion, miljöeffektiva leveranser och att hela verksamheten utvecklar digitala processer. Bland annat förflyttas succesivt fordonsflottan mot miljöklassificerade fordon och arbetar aktivt mot det digitala kontoret.

Exempel på detta är att Vergitex genom dotterbolag sannolikt utvecklar Sveriges mest hållbara byggkoncept "från rot till nyckelfärdiga bostäder och samhällsfastigheter". Tillsammans med strategiska partners, bland annat Södra och White Arkitekter, har kvalificerad påverkan på byggprocessen skett i sin helhet genom nya arbetssätt och nyttjandet av lokalt producerad råvara. Därmed har materialsvinn och logistik optimerats i byggprocessen.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Dotterbolaget Tooltec i Trestad AB bedriver, ur miljösynpunkt, till kommunen anmälningspliktig verksamhet.

**Förslag till vinstdisposition (kronor)**

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	62 613 823 kr
Utdelning extra bolagsstämma 230315	- 2 325 000 kr
Utdelning extra bolagsstämma 230328	- 5 000 000 kr
Årets resultat	47 358 039 kr
	<hr/> 102 646 862 kr

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	102 646 862 kr
	<hr/> 102 646 862 kr

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalys samt tilläggsupplysningar. Alla belopp uttrycks i tusental svenska kronor (kSEK) där ej annat anges.

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

Not 2021-07-01 2020-07-01  
2022-12-31 2021-06-30  
(18 mån)

### Rörelsens intäkter m.m.

Nettoomsättning	5,7	1 518 375	743 578
Övriga rörelseintäkter	6	151 916	95 280
		<u>1 670 291</u>	<u>838 858</u>

### Rörelsens kostnader

Handelsvaror och entreprenadkostnader		-1 057 621	-492 335
Övriga externa kostnader	8,9	-156 226	-81 180
Personalkostnader	10	-312 563	-176 167
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-52 642	-36 208
Övriga rörelsekostnader		-2 422	-7 323
		<u>-1 581 474</u>	<u>-793 213</u>

### Rörelseresultat

**88 817**      **45 645**

### Resultat från finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag	11	-528	-133
Resultat från andelar i intresseföretag	22	-382	1 391
Resultat från övriga värdepapper och fordringar	12	-40 216	1 698
Ränteintäkter		7 709	248
Räntekostnader		-15 791	-7 941
		<u>-49 208</u>	<u>-4 737</u>

### Resultat efter finansiella poster

**39 609**      **40 908**

Skatt på årets resultat	14	-5 550	3 927
-------------------------	----	--------	-------

### ÅRETS RESULTAT

**34 059**      **44 835**

### Hänförligt till:

Moderföretagets aktieägare		2 544	22 019
Minoritetsintresse		31 515	22 816

↗

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

Not 2022-12-31 2021-06-30

(alla belopp är i kSEK)

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	15	720	855
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	16	1 264	1 852
Goodwill	17	46 256	59 589
		<b>48 240</b>	<b>62 296</b>

##### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	18	104 242	91 908
Förbättringsutgift på annans fastighet	19	2 056	1 903
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20	19 764	28 095
Inventarier, verktyg och installationer	20	25 402	23 198
		<b>151 464</b>	<b>145 104</b>

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag	22	2 727	519
Fordringar hos intresseföretag		2 900	–
Andra långfristiga värdepappersinnehav	23	16 585	25 608
Andra långfristiga fordringar		–	267
Uppskjuten skattefordran	24	2 768	2 864
		<b>24 980</b>	<b>29 258</b>

#### Summa anläggningstillgångar

**224 684 236 658**

#### Omsättningstillgångar

##### Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		14 469	10 689
Omsättningsfastigheter	25	4 603	172 130
		<b>19 072</b>	<b>182 819</b>

##### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		96 115	115 919
Fordringar hos intresseföretag		1	2 590
Aktuella skattefordringar		3 580	–
Övriga fordringar		32 849	3 110
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	26	11 321	9 859
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	48 096	18 790
		<b>191 962</b>	<b>150 268</b>

#### Kassa och bank

**95 077 79 996**

#### Summa omsättningstillgångar

**306 111 413 083**

### SUMMA TILLGÅNGAR

**530 795 649 741**

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

Not 2022-12-31 2021-06-30

(alla belopp är i kSEK)

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

Aktiekapital	28	50	50
Annat eget kapital inkl årets resultat		21 785	75 576

**Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare**

**21 835 75 626**

**Minoritetsintresse**

**112 226 55 333**

**Summa eget kapital**

**134 061 130 959**

#### Avsättningar

29 **8 404 8 287**

#### Långfristiga skulder

30

Skuld till leasingföretag		11 002	13 798
Skulder till kreditinstitut		78 297	166 520
Skulder till intresseföretag		–	31 654
Övriga långfristiga skulder		11 023	10 800
		<b>100 322</b>	<b>222 772</b>

#### Kortfristiga skulder

30

Checkräkningskredit		29 269	32 952
Skulder till kreditinstitut		24 260	56 815
Skuld till leasingföretag		7 939	8 267
Övriga kortfristiga låneskulder		–	513
Leverantörsskulder		98 781	84 926
Aktuella skatteskulder		1 747	984
Övriga kortfristiga skulder		49 406	30 191
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	26	11 070	23 644
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	65 536	49 431
		<b>288 008</b>	<b>287 723</b>

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**530 795 649 741**

✖

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## KONCERNENS FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

(alla belopp är i kSEK)

2023071221670

*Eget kapital hänförligt  
till moderföretagets aktieägare*

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Minoritets- intresse	Summa Eget kapital
<b>Ingående eget kapital per 1 juli 2020</b>	<b>50</b>	<b>–</b>	<b>56 674</b>	<b>67 303</b>	<b>124 027</b>
Omräkningsdifferenser			6	1	7
Årets resultat			22 019	22 816	44 835
<b>S:a förmögenhetsförändringar exkl. transaktioner med aktieägare</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>22 025</b>	<b>22 817</b>	<b>44 842</b>
Förvärv/försäljning av minoritetsandelar			-3 123	5 796	2 673
Utdelning			–	-56 941	-56 941
Nyemission			–	15 008	15 008
Aktieägartillskott			–	1 350	1 350
<b>S:a transaktioner med aktieägare</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>-3 123</b>	<b>-34 787</b>	<b>-37 910</b>
<b>Utgående eget kapital per 30 juni 2021</b>	<b>50</b>	<b>–</b>	<b>75 576</b>	<b>55 333</b>	<b>130 959</b>
<b>Ingående eget kapital per 1 juli 2021</b>	<b>50</b>	<b>–</b>	<b>75 576</b>	<b>55 333</b>	<b>130 959</b>
Årets resultat			2 544	31 515	34 059
<b>S:a förmögenhetsförändringar exkl. transaktioner med aktieägare</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>2 544</b>	<b>31 515</b>	<b>34 059</b>
Förvärv/försäljning av minoritetsandelar			-31 335	-22 641	-53 976
Utdelning			-25 000	-14 570	-39 570
Nyemission			–	8	8
Aktieägartillskott			–	62 581	62 581
<b>S:a transaktioner med aktieägare</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>-56 335</b>	<b>25 378</b>	<b>-30 957</b>
<b>Utgående eget kapital per 31 december 2022</b>	<b>50</b>	<b>–</b>	<b>21 785</b>	<b>112 226</b>	<b>134 061</b>

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

<b>KONCERNENS</b>		Not	2021-07-01	2020-07-01
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>			2022-12-31	2021-06-30
(alla belopp är i kSEK)				
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Rörelseresultat			88 817	45 645
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>				
Avskrivningar			52 642	-43 819
Realisationsresultat anläggningstillgångar			-167 227	–
Övriga poster			212	–
			-25 556	1 826
Erhållen ränta m.m.			7 709	248
Erlagd ränta			-15 301	-7 837
Betald inkomstskatt			-8 456	-1 120
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>			<b>-41 604</b>	<b>-6 883</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>				
Minskning(+)/ökning(-) av varulager			-3 023	-1 421
Minskning(+)/ökning(-) av omsättningsfastigheter	25		48 129	-41 219
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar			19 804	18 269
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar			-89 562	9 591
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder			25 559	-48 471
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder			235 594	70 388
<b>Summa förändring i rörelsekapitalet</b>			<b>236 501</b>	<b>7 137</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			<b>194 897</b>	<b>254</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Förvärv av dotterföretag och verksamheter			-15 785	-46 146
Avyttring av dotterföretag och verksamheter			50 437	121 361
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			-958	-810
Förvärv av materiella anläggningstillgångar			-53 369	-24 738
Årets amortering från koncernföretag			–	100
Lämnade kapitaltillskott			-40 400	–
Lämnade lån till intresseföretag			-2 900	–
Amorteringar från intresseföretag			167	–
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar			-18 580	-12 208
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar			24 137	143
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			<b>-57 251</b>	<b>37 702</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Transaktioner med minoritet			8 605	16 155
Insatskapital från minoritet			8	–
Upptagna lån			40 120	130 205
Amortering av skuld			-128 046	-59 995
Förändring Checkräkningskredit/Factoring			-3 682	-6 677
Utbetald utdelning			-39 570	-56 941
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			<b>-122 565</b>	<b>22 747</b>
<b>Årets kassaflöde</b>			<b>15 081</b>	<b>60 703</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			<b>79 996</b>	<b>19 286</b>
<b>Kursdifferens i likvida medel</b>			<b>–</b>	<b>7</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>			<b>95 077</b>	<b>79 996</b>

2023071221671

A

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## MODERFÖRETAGETS

## RESULTATRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

Not	2021-07-01	2020-07-01
	2022-12-31	2021-06-30
	(18 mån)	

### Rörelsens intäkter mm

Nettoomsättning	5,7	2 890	3 451
		<u>2 890</u>	<u>3 451</u>

### Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader	8,9	-983	-1 275
Personalkostnader	10	-1 859	-1 775
		<u>-2 842</u>	<u>-3 050</u>

### Rörelseresultat

		<b>48</b>	<b>401</b>
--	--	-----------	------------

### Resultat från finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag	11	85 548	13 858
Resultat från andelar i intresseföretag	22	-30	-
Resultat från övriga värdepapper och fordringar	12	-40 216	1 698
Ränteintäkter	7	25	-
Ränteintäkter från koncernföretag		3 126	201
Räntekostnader		-88	-32
		<u>48 365</u>	<u>15 725</u>

### Resultat efter finansiella poster

		<b>48 413</b>	<b>16 126</b>
--	--	---------------	---------------

Bokslutsdispositioner	13	-424	-161
Skatt på årets resultat	14	-631	-104

### ÅRETS RESULTAT

		<b>47 358</b>	<b>15 861</b>
--	--	---------------	---------------

2023071221672

↗

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## MODERFÖRETAGETS

Not 2022-12-31 2021-06-30

## BALANSRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	21	87 293	49 443
Fordringar hos koncernföretag		3 500	9 500
Andelar i intresseföretag	22	–	138
Fordringar hos intresseföretag		2 900	–
Andra långfristiga värdepappersinnehav	23	10 758	19 268
Andra långfristiga fordringar		–	100
		<b>104 451</b>	<b>78 449</b>

#### Summa anläggningstillgångar

**104 451 78 449**

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		–	3
Fordringar hos koncernföretag		–	5
Fordringar hos intresseföretag		1	871
Övriga fordringar		17	2
		<b>18</b>	<b>881</b>

#### Kassa och bank

**8 165 13 825**

#### Summa omsättningstillgångar

**8 183 14 706**

### SUMMA TILLGÅNGAR

**112 634 93 155**

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## MODERFÖRETAGETS

Not 2022-12-31 2021-06-30

## BALANSRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

#### Bundet eget kapital

Aktiekapital

28	50	50
	<u>50</u>	<u>50</u>

#### Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

62 614 71 753

47 358 15 861

109 972 87 614

#### Summa eget kapital

110 022 87 664

#### Obeskattade reserver

1 433 1 009

#### Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

30	–	2 774
	<u>–</u>	<u>2 774</u>

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Aktuella skatteskulder

Övriga kortfristiga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

– 20

– 1 014

455 171

541 313

31	183	190
	<u>1 179</u>	<u>1 708</u>

1 179 1 708

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

112 634 93 155

↑

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## MODERFÖRETAGETS FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

(alla belopp är i kSEK)

2023071221675

	<i>Bundet eget kapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>			
	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Överkurs- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Summa Eget kapital</b>
<b>Ingående eget kapital per 1 juli 2020</b>	<b>50</b>	-	<b>43 841</b>	<b>27 912</b>	<b>71 803</b>
Omföring enligt vinstdisposition			27 912	-27 912	-
Årets resultat				15 861	15 861
<b>S:a förmögenhetsförändr. exkl. transakt. med aktieägare</b>	-	-	<b>27 912</b>	<b>-12 051</b>	<b>15 861</b>
<b>Utgående eget kapital per 30 juni 2021</b>	<b>50</b>	-	<b>71 753</b>	<b>15 861</b>	<b>87 664</b>
<b>Ingående eget kapital per 1 juli 2021</b>	<b>50</b>	-	<b>71 753</b>	<b>15 861</b>	<b>87 664</b>
Omföring enligt vinstdisposition			15 861	-15 861	-
Årets resultat				47 358	47 358
<b>S:a förmögenhetsförändr. exkl. transakt. med aktieägare</b>	-	-	<b>15 861</b>	<b>31 497</b>	<b>47 358</b>
<i>Transaktioner med aktieägare:</i>					
Utdelning			-25 000		-25 000
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>	-	-	<b>-25 000</b>	-	<b>-25 000</b>
<b>Utgående eget kapital per 31 december 2022</b>	<b>50</b>	-	<b>62 614</b>	<b>47 358</b>	<b>110 022</b>

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(alla belopp är i kSEK)

Not 2021-07-01 2020-07-01  
2022-12-31 2021-06-30  
(18 mån)

### Den löpande verksamheten

Rörelseresultat 48 401

*Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:*

Nedskrivningar av värdepappersportföljer 11, 12 – 1 698

Utdelning från koncernföretag – 1 300

48 3 399

Erhållen ränta m.m. 1 874 201

Erhållen utdelning – 3 096

Erlagd ränta -88 -32

Betald inkomstskatt -346 -56

### Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

1 488 6 608

### Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar 3 147

Minskning(+)/ökning(-) av kortfristiga fordringar 831 -649

Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder -20 -8

Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder -794 39

### Summa förändring i rörelsekapitalet

20 -471

### Kassaflöde från den löpande verksamheten

1 508 6 137

### Investeringsverksamheten

Förvärv av dotterföretag -17 -222

Försäljning av dotterföretag 49 391 9 499

Årets lämnade lån till koncernföretag – -6 362

Lämnade kapitaltillskott -40 400 –

Årets amorteringar från koncernföretag 6 000 6 100

Förvärv av andelar i intresseföretag – -235

Försäljning av andelar i intressebolag – 3 472

Årets lämnade lån till intresseföretag -2 900 –

Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar 8 532 -7 503

### Kassaflöde från investeringsverksamheten

20 606 4 749

### Finansieringsverksamheten

Upptagande av lån hos kreditinstitut – 2 900

Amortering av skuld -2 774 -126

Utbetald utdelning -25 000 –

### Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-27 774 2 774

### Årets kassaflöde

-5 660 13 660

### Likvida medel vid årets början

13 825 165

### Likvida medel vid årets slut

8 165 13 825

7

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

## NOTER TILL ÅRSREDOVISNINGEN

(alla belopp är i kSEK)

### Not 1 Allmän information

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB med organisationsnummer 556816-2563 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Göteborg.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

### Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Års- och koncernredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

### Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Vergitex affärs- och strategiutveckling AB och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterföretag.

Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

### Minoritetsintresse

Med minoritetsintresse avses ett innehav utan bestämmande inflytande. Koncernens resultat och komponenter i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintresse. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten Årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt, redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten, en negativ post inom eget kapital, endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelsen.

### Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden. Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
**556816-2563**

2023071221678

De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten med följande undantag:

- pensionsförpliktelser fastställs enligt K3 kapitel 28 *Ersättningar till anställda*,
- uppskjutna skattefordringar och uppskjutna skatteskulder fastställs enligt K3 kapitel 29 *Inkomstskatter*,
- skulder för aktierelaterade ersättningar fastställs enligt K3 kapitel 26 *Aktierelaterade ersättningar*,
- immateriella tillgångar utan aktiv marknad, samt
- ansvarsförbindelser vilka värderas enligt K3 *kapitel 21 Avsättningar*, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar.

En avsättning som avser utgifter för omstrukturering av den förvärvade enhetens verksamhet ingår i förvärvsanalysen endast i den utsträckning som den förvärvade enheten redan före förvärvstidpunkten uppfyller villkoren för att få redovisa en avsättning.

*Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten*

Vid förvärv av färre än samtliga andelar av den förvärvade enheten läggs värdet av minoritetens andel till anskaffningsvärdet. Minoritetens andel av den förvärvade enhetens tillgångar och skulder, inklusive goodwill eller negativ goodwill värderas till verkligt värde.

*Goodwill och negativ goodwill*

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas. Negativ goodwill som motsvarar förväntade framtida förluster intäktsförs i takt med att förlusterna uppkommer. Negativ goodwill som motsvarar verkligt värde på icke monetära tillgångar upplöses i resultaträkningen under tillgångarnas kvarvarande vägda genomsnittliga nyttjandeperiod. Den del av negativ goodwill som överstiger de identifierbara icke-monetära tillgångarnas verkliga värde redovisas direkt i resultaträkningen. Se även avsnitt Goodwill nedan.

*Förändringar i innehavet*

Förvärv eller avyttring av andelar i företag som är dotterföretag såväl före som efter förändringen anses vara en transaktion mellan ägare och effekten av transaktionen redovisas direkt i eget kapital.

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som inte är dotterföretag så att bestämmande inflytande uppkommer, anses de ursprungliga andelarna i koncernredovisningen avyttrade. Den vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, redovisas i koncernresultaträkningen.

När moderföretaget förlorar bestämmande inflytande över ett dotterföretag, anses samtliga andelar avyttrade och den vinst eller förlust som uppstår vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
**556816-2563****Andelar i intresseföretag**

Ett intresseföretag är ett företag där koncernen utövar ett betydande men inte bestämmande inflytande, normalt omfattar det företag där koncernen innehar 20% - 50% av rösterna. Andelar i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden.

Vid tillämpning av kapitalandelsmetoden redovisas en investering i ett intresseföretaget inledningsvis till tillgångens anskaffningsvärde. Det redovisade värdet ökas eller minskas därefter för att beakta koncernens andel av intresseföretagets resultat efter förvärvstidpunkten. Erhållna utdelningar från intresseföretaget minskar investeringens redovisade värde. Det redovisade värdet justeras även för att återspegla andra förändringar intresseföretagets eget kapital.

Om koncernens andel i ett intresseföretags förluster uppgår till eller överstiger det redovisade värdet på andelarna i intresseföretaget, minskas det redovisade värdet tills det redovisade värdet är noll. Ytterligare förluster redovisas som avsättning endast till den del ägarföretaget har en legal förpliktelse eller informell förpliktelse att täcka förlusterna eller om ägarföretaget gjort utbetalningar för intresseföretagets räkning. Redovisar intresseföretaget kommande räkenskapsår vinst ska ägarföretaget redovisa sin andel av vinster först när dessa överstiger andelen av de förluster som inte har redovisats av ägarföretaget.

Andel i intresseföretagets resultat efter skatt redovisas som "Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures" i koncernens resultaträkning.

*Förändringar i innehavet*

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som såväl före som efter förvärvet är intresseföretag, värderas de andelar som ägdes före förvärvet inte om. Avyttras andelar i ett intresseföretag så att betydande inflytande inte längre föreligger, anses samtliga andelar som avyttrade och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 11 Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet med det verkliga värdet vid försäljningstidpunkten som anskaffningsvärde.

**Intäkter**

Nettoomsättningen innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda varor och tjänster i koncernens löpande verksamhet. Nettoomsättning redovisas exklusive mervärdeskatt, returer och rabatter. Intäkter redovisas när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och när huvudsakligen alla risker och rättigheter som är förknippade med ägandet övergått till köparen, vilket normalt inträffar i samband med leverans.

*Varuförsäljning*

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning.

*Omsättningsfastigheter*

Med undantag för fastigheter som används i den egna rörelsen redovisas koncernens fastighetsinnehav som omsättningstillgångar, då innehavet innefattas i koncernens verksamhetscykel. Verksamhetscykeln för omsättningsfastigheter uppgår till cirka 3 till 5 år.

Försäljning av fastigheter genom avyttring av bolag är bedömda att redovisas som intäkter och inte som avyttrat bolag, då avyttringen avser tillgång och ej verksamhet/rörelse. Resultatet av sålda omsättningsfastigheter redovisas som nettoomsättning i koncernens resultaträkning.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
**556816-2563**

Bolaget initierar och ingår avtal med nybildade svenska bostadsrättsföreningar avseende uppförande av bostäder. Villkoren i dessa avtal är sådana att Bolaget har ett bestämmande inflytande och därmed konsoliderar bostadsrättsföreningarna och bostadsbolagen under byggtiden och fram till slutkundens tillträde, då Bolaget inte längre har bestämmande inflytande. Först i samband med leverans och överlåtelse av kontroll till slutkund sker intäktsredovisning. Bostäder som ännu inte tillträtts redovisas som omsättningsfastighet.

*Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning*

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

*Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – fast pris*

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt när arbetet är väsentligen fullgjort (färdigställandemetoden).

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

Färdigställandegraden har beräknats som nedlagda uppdragsutgifter per balansdagen i relation till de totalt beräknade uppdragsutgifterna för att fullgöra uppdraget.

Intäkt redovisas endast med det belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifterna som sannolikt kommer att ersättas av beställaren eftersom det ekonomiska utfallet inte kan beräknas på tillförlitligt sätt.

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

*Ränta och utdelning*

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

**Offentliga bidrag**

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått/beräknas få.

Inkomster från offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått/beräknas få.

Bidrag som mottagits före dess att villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas som skuld.

## Vergitex affärs- och strategiutveckling AB

### 556816-2563

#### Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som bolaget förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten. Ersättningar som förfaller till betalning efter mer än 12 månader värderas till nuvärdet av förpliktelsen på balansdagen. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Koncernen tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning endast genom avgiftsbestämda pensionsplaner, vilket innebär att Koncernen betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Koncernen har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Avsättning för avgångsvederlag redovisas när koncernen har en legal eller informell förpliktelse att avsluta anställning före dess upphörande eller att lämna ersättning vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställde får utan arbetsplikt med tillägg för sociala avgifter vilket representerar den bästa uppskattningen av den ersättning som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen.

Koncernen har inte aktierelaterade ersättningar för sina anställda.

#### Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

#### *Koncernen som leasetagare*

Tillgångar som innehas enligt finansiella leasingavtal redovisas som anläggningstillgångar i koncernens balansräkning till verkligt värde vid leasingperiodens början eller till nuvärdet av minimileasingavgifterna om detta är lägre. Den skuld som leasetagaren har gentemot leasegivaren redovisas i balansräkningen som Skuld till leasingföretag inom långfristiga skulder respektive kortfristiga skulder. Leasingbetalningarna fördelas mellan ränta och amortering av skulden. Räntan fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats på den under respektive period redovisade skulden. Räntekostnader redovisas direkt i resultaträkningen om de inte är direkt hänförliga till anskaffning av en tillgång som med nödvändighet tar betydande tid i anspråk att färdigställa för avsedd användning eller försäljning, och aktiveringsprincipen tillämpas.

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

#### Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

#### *Omräkning av poster i utländsk valuta*

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
**556816-2563**

**Inkomstskatter**

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

*Aktuell skatt*

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

*Uppskjuten skatt*

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

*Aktuell och uppskjuten skatt för perioden*

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

**Immateriella tillgångar**

*Anskaffning genom separata förvärv*

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod. 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.

*Goodwill*

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och koncernens andel av det verkliga värdet på ett förvärvat dotterföretags identifierbara tillgångar och skulder på förvärvsdagen. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och efter det första redovisningstillfället värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden vilken uppgår till fem (5) år.

Per varje balansdag gör företaget en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av goodwill är lägre än det redovisade värdet. Finns det en sådan indikation beräknar företaget återvinningsvärdet för goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning.

## Vergitex affärs- och strategiutveckling AB

### 556816-2563

Vid prövning av nedskrivningsbehov fördelas goodwill på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av förvärvet. Om återvinningsvärdet för en kassagenererande enhet fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, fördelas nedskrivningsbeloppet, först minskas det redovisade värdet för goodwill som hänförs till den kassagenererande enheten och sedan minskas det redovisade värdet på övriga tillgångar i proportion till det redovisade värdet för varje tillgång i enheten.

En redovisad nedskrivning av goodwill får dock inte återföras i en senare period.

#### *Andra immateriella tillgångar*

Koncessioner, patent, licenser, och varumärken vilka förvärvats genom ett rörelseförvärv redovisas till verkligt värde på förvärvsdagen. Avskrivningar görs linjärt över tillgångarnas beräknade nyttjandeperiod, vilka uppgår till 5-10 år. Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten har en bedömd nyttjandeperiod om 5 år.

#### *Borttagande från balansräkningen*

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

#### Byggnader:

Stommar	50-100 år
Fasader, yttertak, fönster	30-50 år
Hissar, ledningssystem	15-25 år
Övrigt	50 år
Förbättringsutgift på annans fastighet	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-8 år

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
**556816-2563**

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

*Borttagande från balansräkningen*

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

**Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar**

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

## Vergitex affärs- och strategiutveckling AB

### 556816-2563

#### Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden (se nedan).

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

#### *Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar*

Vid varje balansdag utvärderar företaget om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden. Diskontering sker med en ränta som motsvarar tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan.

#### Varulager

Förutom sedvanligt varulager omfattas koncernens omsättningsfastigheter av denna redovisningsstandard. Såväl omsättningsfastigheter som lager av varor värderas post för post enligt lägsta värdets princip, som innebär att en fastighet eller varupost tas upp till det lägsta av anskaffningskostnaden och nettoförsäljningsvärdet.

Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten, efter avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning.

Anskaffningsvärdet för varulager, då värdering post för post ej kan tillämpas, beräknas genom tillämpning av först in, först ut-metoden (FIFU) och inkluderar utgifter som uppkommit vid förvärvet av lagertillgångarna och transport av dem till deras nuvarande plats och skick. I anskaffningsvärdet för en egentillverkad tillgång ingår, utöver sådana kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången, en skälig andel av indirekta tillverkningskostnader.

Med undantag för fastigheter som används i den egna rörelsen redovisas koncernens fastighetsinnehav som omsättningstillgångar, då innehavet innefattas i koncernens verksamhetscykel. Verksamhetscykeln för omsättningsfastigheter uppgår till ca 3 till 5 år.

#### Kundfordringar

Kundfordringar redovisas netto efter reservering för befarade kundförluster. Kundfordringarnas förväntade löptid är kort, varför värdet redovisats till nominellt belopp utan diskontering enligt metoden för upplupet anskaffningsvärde. En reservering för befarade kundförluster på kundfordringar görs när det finns objektiva grunder att anta att koncernen inte kommer att kunna erhålla alla belopp som är förfallna enligt fordringarnas ursprungliga villkor. Reserveringens storlek utgörs av skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och värdet av bedömda framtida kassaflöden. Det reserverade beloppet redovisas över resultaträkningen.

*P*

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
556816-2563

**Kassa och bank**

I kassa och bank ingår kassa, banktillgodohavanden och i förekommande fall övriga kortfristiga placeringar med förfallodag inom tre månader.

**Eget kapital**

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

- *Aktiekapital* som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.
- *Övrigt tillskjutet kapital* som innefattar eventuell premie som erhållits vid nyemission av aktiekapital plus tillskott.
- *Annat eget kapital inklusive årets resultat* inkluderar reservfonder, eget kapital-andel i obeskattade reserver, balanserat resultat och årets resultat.
- *Minoritetsintresse* representerar innehav utan bestämmande inflytande.

**Avsättningar**

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

**Upplåning**

Upplåning redovisas inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden, med tillämpning av effektivräntemetoden. Upplåning klassificeras som kortfristiga skulder om inte koncernen har en ovillkorlig rätt att skjuta upp betalning av skulden i åtminstone 12 månader efter balansdagen.

**Leverantörsskulder**

Leverantörsskulder är förpliktelser att betala för varor eller tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder kategoriseras som andra skulder. Eftersom leverantörsskulder har en förväntat kort löptid redovisas värdet till nominellt belopp utan diskontering.

**Eventualförpliktelser**

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

**Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret.

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
**556816-2563**

**Moderföretaget**

Moderföretaget tillämpar följaktligen de principer som presenteras i koncernredovisningens not 2 ovan, med de undantag som anges nedan. Principerna har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

*Uppställningsform - Eget kapital*

Resultat- och balansräkning följer årsredovisningslagens uppställningsform. Det innebär vissa skillnader jämfört med koncernredovisningen då delposter benämns olika i eget kapital.

*Leasing*

Samtliga leasingavgifter kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

*Koncernbidrag*

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

*Andelar i dotterföretag*

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

**Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar**

Koncernledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållande. 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 intäkter, kostnader, tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

*Redovisning av pågående 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 bestämning av milstenar, faktisk upparbetning och beräknade utgifter för att färdigställa arbetet.

*Intäkter från entreprenadavtal*

Redovisade intäktsbelopp och tillhörande fordringar för entreprenadavtal återspeglar den bästa uppskattningen av utfallet och färdigställandegraden för varje avtal. Detta inkluderar en bedömning av vinsten i pågående entreprenaduppdrag och eftersläpande orders. När det gäller mer komplicerade uppdrag finns betydande osäkerhet vid bedömning av kostnaderna för färdigställande och lönsamhet.

*Nyttjandeperiod och värdering av materiella anläggningstillgångar*

Koncernledningen utvärderar värdering och fastställer bedömd nyttjandeperiod och därmed sammanhängande avskrivning för koncernens materiella anläggningstillgångar. Dessa uppskattningar baseras på historisk kunskap om motsvarande tillgångars nyttjandeperiod. Nyttjandeperiod samt bedömda nyttjande värden prövas varje balansdag och justeras vid behov om det föreligger ett nedskrivningsbehov.

*Värdering av aktier och goodwill*

Per varje balansdag gör koncernledningen en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av aktier i dotterföretag (inklusive fordringar på dotterföretag) och om 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.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
**556816-2563***Omsättningsfastigheter*

För bostadsutvecklingsverksamheten är tillgången på kapital och priset för kapital för att finansiera bostadsköparnas investering en kritisk faktor. Koncernledningen följer noggrant värdering av bostadsutvecklingsprojekten och jämför med bedömda marknadsvärden i syfte att tidigt identifiera eventuella nedskrivningsbehov. Vid denna genomgång tas även hänsyn till det värde som kan erhållas inom en sedvanlig konjunkturcykel.

*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. För ytterligare information om aktuella tvistiga kundfordringar, se förvaltningsberättelse.

**Not 4 Finansiella instrument**

Koncernen exponeras för olika risker när det gäller finansiella instrument. De huvudsakliga risktyperna är marknadsrisk, kreditrisk och likviditetsrisk.

*Kreditrisk*

Kreditrisk är risken att en motpart inte uppfyller en förpliktelse gentemot koncernen. Koncernens maximala exponering för kreditrisk är begränsad till det redovisade värdet för finansiella tillgångar den 30 juni. Koncernen övervakar löpande inställda betalningar från kunder, identifierade enskilt eller gruppvis av koncernen, och införlivar denna information i dess kreditriskkontroller. Koncernens policy är att endast göra affärer med kreditvärdiga motparter.

*Likviditetsrisk*

*Koncernen befinner sig i en kraftig expansion vilket påverkar koncernens likviditetsbehov. Även bostadsutvecklingsprojekten, vilka har en normal verksamhetscykel om 3 till 5 år påverkar det kortfristiga kapitalbehovet. Koncernledningen arbetar aktivt med att säkra finansiering av koncernens kort- och långfristiga likviditetsbehov, bland annat genom att säkra beviljade kreditfaciliteter i tillräcklig omfattning. Styrelsens bedömning är att det råder goda förutsättningar till fortsatt finansiering.*

*Ränterisk*

Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Koncernen är huvudsakligen exponerad för ränterisk genom dess lånefinansiering. Lånen löper med rörlig ränta, vilket innebär att koncernens framtida finansiella kostnader påverkas vid ändrade marknadsräntor.

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

Not 5 Nettoomsättningens per rörelsegren och geografisk marknad

2023071221689

Rörelsegren	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Mat och Dryck	685 019	275 629	–	–
Bygg och konstruktion	265 742	261 666	–	–
Konsultverksamhet	34 529	19 038	–	–
Fastighetsförvaltning	10 906	–	–	–
Industri och teknologi	521 574	185 314	–	–
Övrigt	605	1 931	2 890	3 451
<b>Summa</b>	<b>1 518 375</b>	<b>743 578</b>	<b>2 890</b>	<b>3 451</b>

Koncernen är i allt väsentligt endast verksam på en geografisk marknad; Sverige.

Not 6 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Valutakursvinster	1 563	883	–	–
Realisationsvinster <sup>1)</sup>	106 706	94 411	–	–
Försäkringsersättning	649	723	–	–
Erhållna bidrag	5 544	-2 514	–	–
Ackordsvinst <sup>2)</sup>	27 608	–	–	–
Vinst vid avyttring av maskiner och inventarier	7 452	–	–	–
Övrigt	2 394	1 777	–	–
<b>Summa</b>	<b>151 916</b>	<b>95 280</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

<sup>1)</sup> För 2021/2022 ingår i posten vinst från försäljning av Aromalund 1 om 94 366 KSEK.

<sup>2)</sup> Ackordsuppgörelsen i Fristad Bygg AB har medfört en ackordsvinst om 27 608 tkr.

Not 7 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern, m.m.

	Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021
Inköp	–	–
Försäljning	78%	58%

Not 8 Upplysning om operationella leasingavgifter m.m.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Åtagandet avser hyrda lokaler, bilar samt inventarier				
Kostnadsfört:	<b>32 991</b>	<b>3 148</b>	–	–
Framtida leasingavgifter förfaller:				
År 1	19 310	2 870	–	–
År 2-5	35 300	4 706	–	–
	<b>54 610</b>	<b>7 576</b>	–	–

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

Not 9 Upplysning om revisorns arvode och kostnadsersättning

2023071221690

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
<i>BDO Göteborg AB</i>				
revisionsuppdrag	2 935	2 009	183	140
övriga tjänster	327	416	–	–
<i>Andra revisorer</i>				
revisionsuppdrag	–	20	–	–
övriga tjänster	–	5	–	–
<b>Summa</b>	<b>3 262</b>	<b>2 450</b>	<b>183</b>	<b>140</b>

Not 10 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medelantalet anställda	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Kvinnor	55	41	1	1
Män	266	252	1	1
<b>Totalt</b>	<b>321</b>	<b>293</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Könsfördelning i styrelse och företagsledning	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Antal styrelseledamöter	18	19	1	1
varav kvinnor	(5)	(5)	(0)	(0)
Antal ledande befattningshavare inkl VD	18	17	1	1
varav kvinnor	(5)	(5)	(0)	(0)

	2021/2022			2020/2021		
	Styrelse och VD (varav tantiem)	Övriga anställda	Totalt	Styrelse och VD (varav tantiem)	Övriga anställda	Totalt
Löner och ersättningar uppgår till:						
Moderföretaget	1 113	279	1 392	1 169	125	1 294
<i>Dotterföretag</i>						
Sverige	3 080	221 229	224 309	8 793	112 643	121 436
<b>Tot ersättn dotterföretag</b>	<b>3 080</b>	<b>221 229</b>	<b>224 309</b>	<b>8 793</b>	<b>112 643</b>	<b>121 436</b>
Sociala kostn enl lag och avtal:						
Moderföretaget			436			410
Dotterföretag			64 779			32 284
Pensionskostnader:						
Dotterföretag	2 767	15 635	18 402	1 739	7 747	9 486
<b>Totala soc avg och pensioner</b>	<b>2 767</b>	<b>15 635</b>	<b>83 617</b>	<b>1 739</b>	<b>7 747</b>	<b>42 180</b>
<b>Koncernen totalt</b>	<b>6 960</b>	<b>237 143</b>	<b>309 318</b>	<b>11 701</b>	<b>120 515</b>	<b>164 910</b>

**Pensioner**

Bolaget och koncernen har inga utestående pensionsförpliktelser.

**Avtal om avgångsvederlag**

Inga avtal om avgångsvederlag finns med ledande befattningshavare.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
556816-2563

**Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag**

2023071221691

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Utdelning	–	–	–	4 395
Realisationsresultat	-528	-133	85 948	9 463
Nedskrivningar	–	–	-400	–
<b>Summa</b>	<b>-528</b>	<b>-133</b>	<b>85 548</b>	<b>13 858</b>

**Not 12 Resultat från övriga värdepapper och fordringar**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Realisationsresultat	-39 886	–	-39 886	–
Nedskrivningar	-330	–	-330	–
Återföringar av nedskrivn.	–	1 698	–	1 698
<b>Summa</b>	<b>-40 216</b>	<b>1 698</b>	<b>-40 216</b>	<b>1 698</b>

**Not 13 Bokslutsdispositioner**

	Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021
Avsättning till periodiseringsfond	-938	-161
Återföring från periodiseringsfond	514	–
<b>Summa</b>	<b>-424</b>	<b>-161</b>

**Not 14 Skatt på årets resultat**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Följande komponenter ingår i skattekostnaden:				
Aktuell skatt	-6 397	-1 062	-631	-104
Underskottsavdrag	–	1 844	–	–
Övervärden	–	1 771	–	–
Skillnad mellan bokförings- och skattemässiga avskrivningar	-1 026	–	–	–
Obeskattade reserver	1 852	1 379	–	–
Finansiell leasing	21	-5	–	–
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-5 550</b>	<b>3 927</b>	<b>-631</b>	<b>-104</b>
<b>Redov. resultat före skatt</b>	<b>39 609</b>	<b>40 908</b>	<b>47 989</b>	<b>15 965</b>
Skatt enligt gällande skattesats 20,6% / 21,4%	-8 159	-8 754	-9 886	-3 417
Skatteeffekt av:				
Justering av skatt tidigare år	-25	-5	-26	–
Ej avdragsgilla kostnader	-21 467	-16 809	-171	-15
Ej skattepliktiga intäkter	26 721	38 005	9 459	3 329
Koncernmässiga avskrivn.	-5 905	-4 820	–	–
Effekt av tidigare ej aktiverade underskott	4 400	950	–	–
Effekt ändrad skattesats	–	-16	–	–
Effekt ej aktiverat underskott	-1 083	-4 578	–	–
Tillägg på återf. periodis.fond	-17	-19	-6	–
Schablonintäkt p-fonder	-15	-27	-1	-1
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-5 550</b>	<b>3 927</b>	<b>-631</b>	<b>-104</b>

## Vergitex affärs- och strategiutveckling AB

556816-2563

2023071221692

## Not 15 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	855	–
Inköp	900	–
Omklassificeringar	-855	855
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>900</b>	<b>855</b>
Ingående avskrivningar	–	–
Årets avskrivningar enligt plan	-180	–
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-180</b>	<b>–</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>720</b>	<b>855</b>

## Not 16 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 479	1 067
Ökning genom rörelseförvärv	–	1 412
Inköp	58	–
Omklassificeringar	108	–
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 645</b>	<b>2 479</b>
Ingående avskrivningar	-627	-398
Årets avskrivningar enligt plan	-754	-229
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 381</b>	<b>-627</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>1 264</b>	<b>1 852</b>

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

Not 17 Goodwill

2023071221693

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	145 432	103 866
Ökning genom rörelseförvärv	15 061	34 558
Omklassificeringar	-257	7 008
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>160 236</b>	<b>145 432</b>
Ingående avskrivningar	-85 843	-54 457
Omklassificeringar	-	-7 007
Årets avskrivningar enligt plan	-28 137	-24 379
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-113 980</b>	<b>-85 843</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>46 256</b>	<b>59 589</b>

Not 18 Byggnader och mark

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	113 236	42 520
Ökning genom rörelseförvärv	-	67 132
Inköp	42 742	3 584
Försäljningar/utrangeringar	-42 623	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>113 355</b>	<b>113 236</b>
Ingående avskrivningar	-21 328	-12 509
Ökning genom rörelseförvärv	-	-6 671
Försäljningar/utrangeringar	14 952	-
Årets avskrivningar enligt plan	-2 737	-2 148
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 113</b>	<b>-21 328</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>104 242</b>	<b>91 908</b>
<b>Redovisat värde</b>		
byggnader	90 926	88 231
markanläggningar	-	334
mark	13 316	3 343
	<b>104 242</b>	<b>91 908</b>

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
556816-2563

**Not 19 Förbättringsutgift på annans fastighet**

2023071221694

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 578	2 830
Ökning genom rörelseförvärv	–	1 206
Inköp	428	–
Omklassificeringar	–	-1 458
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 006</b>	<b>2 578</b>
Ingående avskrivningar	-675	-1 463
Ökning genom rörelseförvärv	–	-579
Omklassificeringar	–	1 457
Årets avskrivningar enligt plan	-275	-90
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-950</b>	<b>-675</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>2 056</b>	<b>1 903</b>

**Not 20 Maskiner och andra tekniska anläggningar**  
**Inventarier, verktyg och installationer**

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	86 153	90 893
Ökning/Eliminering genom rörelseförvärv	1 692	-32 553
Inköp	13 491	30 506
Försäljningar/utrangeringar	-9 595	-3 272
Omklassificeringar	–	579
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>91 741</b>	<b>86 153</b>
Ingående avskrivningar	-34 860	-45 255
Förvärv via bolag	–	18 073
Försäljningar/utrangeringar	8 843	2 200
Omklassificeringar	–	-578
Årets avskrivningar enligt plan <sup>1)</sup>	-20 558	-9 300
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-46 575</b>	<b>-34 860</b>
<b>Redovisat värde<sup>2)</sup></b>	<b>45 166</b>	<b>51 293</b>

<sup>1)</sup> Avskrivning på leasade tillgångar ingår med 12 404 (6 338) KSEK

<sup>2)</sup> Leasade tillgångar ingår med 20 061 (23 198) KSEK

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**  
556816-2563

**Not 21 Andelar i koncernföretag**

2023071221695

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-06-30
Anskaffningsvärden	49 271	49 258
Inköp	17	50
Lämnade kapitaltillskott	87 276	–
Försäljningar/utrangeringar	-49 271	-37
<b>Redovisat värde</b>	<b>87 293</b>	<b>49 271</b>

Direkt ägda dotterföretag Företags namn	Antal andelar	Kapital andel %	Bokfört värde	
			2022-12-31	2021-06-30
Sjöson Holding AB	168	67%	87 293	–
Vevhuset i Trollhättan AB	–	–	–	1 169
Sjöson AB	–	–	–	48 052
Goldcup 28117 AB unä Sj	25 000	100%	–	25
Goldcup 28116 AB unä We	25 000	100%	–	25
			<b>87 293</b>	<b>49 271</b>

Direkt ägda dotterföretag Företags namn	Organisations- nummer	Säte	Land	Årets resultat	Eget kapital
Sjöson Holding AB	559339-8976	Göteborg	Sverige	-5 258	123 533

## Vergitex affärs- och strategiutveckling AB

556816-2563

	Organisations- nummer	Säte	Land	Kapital andel %	Antal andelar
<b>Indirekt ägda dotterföretag genom</b>					
Kung Oscar Lund AB	559106-3366	Göteborg	Sverige	100%	50 001
Kung Oskar Invest AB	559106-3358	Göteborg	Sverige	100%	50 000
Kung Oskar Fastighetsförvaltning AB	559106-3390	Göteborg	Sverige	90%	450 501
Kung Oskar Holding AB	559099-9008	Göteborg	Sverige	100%	50 000
Kung Oskar Holding I AB	559129-4631	Göteborg	Sverige	100%	50 000
Kung Oskar Holding II AB	559129-4656	Göteborg	Sverige	100%	50 000
Kung Oskar Centrum AB	556981-5821	Göteborg	Sverige	100%	1 000
Sjöson Fastighets AB	559165-3679	Göteborg	Sverige	100%	1 000
Sjöson Fastighetsförvaltning AB	559328-8599	Göteborg	Sverige	100%	25 000
PIBA Fastighets AB	556985-2378	Göteborg	Sverige	100%	50 000
SF Holma AB	559388-3506	Göteborg	Sverige	100%	250
SF Vevhuset	559392-8640	Göteborg	Sverige	100%	250
Sjöson Projektutveckling AB	559165-4172	Göteborg	Sverige	100%	1 000
Sjöson Fastighetsutveckling AB	559325-6661	Göteborg	Sverige	100%	25 000
Sjöson Gillberg Utveckling AB	559339-9016	Göteborg	Sverige	67%	167
Elsalyckan Holding AB	559165-3679	Göteborg	Sverige	100%	1 000
Milega Group AB	559045-4293	Göteborg	Sverige	100%	500
Milega AB	556761-1578	Göteborg	Sverige	100%	130 000
2 Ctrl AB	556998-9857	Göteborg	Sverige	63%	3 487
Industrinät Nordiska Nätlösningar AB	556886-5835	Göteborg	Sverige	51%	255
Fristad Bygg Holding AB	559139-1361	Göteborg	Sverige	100%	56 250
AB Fristad Bygg	556343-9156	Fristad	Sverige	100%	20 000
Sjöson Food & Beverage AB	559242-0235	Göteborg	Sverige	85%	42 500
Sjömat Holding AB	559094-8807	Göteborg	Sverige	52%	50 000
AB Sjömat Skandinavien	556952-0082	Göteborg	Sverige	96%	200 000
Fiskgrossisten i Lysekil AB	556856-0659	Göteborg	Sverige	100%	500
Savolax of Sweden AB	559068-5318	Göteborg	Sverige	90%	50 000
Savolax - Eurofish AB	556337-7554	Göteborg	Sverige	100%	1 000
Aroma Fukt & Grönt AB	556524-6393	Göteborg	Sverige	85%	1 275
Samtransport i Väst AB	559093-4468	Göteborg	Sverige	100%	50 000
Sjöson Industri & Teknik AB	559301-7303	Göteborg	Sverige	100%	25 000
I & T WP Invest AB	559281-8438	Göteborg	Sverige	80%	20 000
I&T WP Holding AB	559278-2162	Göteborg	Sverige	100%	25 000
WP Welding AB	556796-1718	Lysekil	Sverige	100%	1 000
Tooltec Holding AB	559055-7194	Trollhättan	Sverige	75%	37 500
Tooltec Trestad AB	556956-4338	Trollhättan	Sverige	100%	50 000
Timratec AB	559110-1307	Göteborg	Sverige	85%	425

## Väsentliga rörelseförvärv 2021-2022

Koncernen har per den juli 2022 förvärvat ytterligare andelar i Sjöson Industri & Teknik AB vilket gör att Sjöson AB äger Industri & Teknik koncernen till 100%.

Koncernen har i januari 2022 förvärvat 100% av aktierna i Fiskgrossisten i Lysekil AB. Företagets verksamhet består i att bedriva grossist- och detaljhandel med fisk, skaldjur och blötdjur. Verksamheten ingår i koncernens affärsområde Mat och Dryck. Bolagen WesWear AB samt NOBL Smoke AB har fusionerats under året.

Koncernen har förvärvat fastigheten Lysekil Holma 2:24 samt Vevhuset 4, Trollhättan. I dagsläget förhär nuvarande koncernbolagen WP Welding AB samt Tooltec Trestad AB lokalerna som är till 100% uthyrda. Under hösten 2022 har man färdigställt sista BRF Aromalund 1 med 97 lgh.

Affärsområdet Konsult har i juli 2022 förvärvat ytterligare andelar i Industrinät Nordiska Nätlösningar AB och äger nu 51% av bolaget.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**

556816-2563

Nedan presenteras förvärvsanalysen i sammandrag:

	Fiskgrossisten	Industrinät
Köpeskilling	19 221	790
Materiella anläggningstillgångar	1 687	5
Varulager	688	69
Korta fordringar	6 335	555
Kassa och bank	4 179	47
Uppskjutna skatteskulder	-471	–
Minoritetens andel	–	-759
Långfristiga skulder	–	-32
Kortfristiga skulder	-6 571	-782
<b>Nettotillgångar</b>	<b>5 847</b>	<b>-897</b>
Goodwill	13 374	1 687
<i>Förvärvets inverkan på koncernens likvida medel</i>		
Kontant reglerad köpeskilling	-19 221	-790
Likvida medel i förvärvade dotterföretag	4 179	47
<b>Förändring av koncernens likvida medel vid förvärv</b>	<b>-15 042</b>	<b>-743</b>

**Not 22 Andelar i intresseföretag**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-06-30	2022-12-31	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	519	2 458	138	3 375
Inköp	2 727	12	–	12
Resultatandel efter skatt	–	1 391	–	–
Försäljning/inlösen	-519	-2 382	-138	-3 249
Utbetald utdelning	–	-990	–	–
Aktieägartillskott	–	30	–	–
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 727</b>	<b>519</b>	<b>–</b>	<b>138</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>2 727</b>	<b>519</b>	<b>–</b>	<b>138</b>

Företags namn	Bokfört värde - Koncernen		Bokfört värde - Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-06-30	2022-12-31	2021-06-30
NOGA Bygg & Design i Göteborg AB	–	488	–	125
Säve Holding AB	–	31	–	13
Gothenburg medtech innovations AB	1 609	–	–	–
Trolleby Holding AB	1 118	–	–	–
	<b>2 727</b>	<b>519</b>	<b>–</b>	<b>138</b>

Företags namn	Organisations-nummer	Säte	2022-12-31		2021-06-30	
			Antal andelar	Kapital andel %	Antal andelar	Kapital andel %
NOGA Bygg & Design i Göteborg AB	556781-9544	Göteborg	–	–	500	50,00%
Säve Holding AB	559281-8412	Göteborg	–	–	12 500	50,00%
Gothenburg medtech innovations AB	559102-0549	Göteborg	150	30,00%	–	–
Trolleby Holding AB	559325-6968	Göteborg	10	0,04%	–	–

Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
556816-2563

2023071221698

Not 23 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-06-30	2022-12-31	2021-06-30
Anskaffningsvärden	25 608	11 965	19 268	11 765
Inköp	10 428	12 045	5 000	5 805
Försäljningar/utrangeringar	-19 521	-100	-13 180	–
Ökning genom rörelseförvärv	400	–	–	–
Återförda nedskrivningar	–	1 698	–	1 698
Årets nedskrivningar	-330	–	-330	–
<b>Redovisat värde</b>	<b>16 585</b>	<b>25 608</b>	<b>10 758</b>	<b>19 268</b>

Not 24 Uppskjutna skatter

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Underskottsavdrag	2 768	2 864
Obeskattade reserver	-3 252	-3 879
Temporär skillnad	-4 570	-4 038
<b>Netto uppskjuten skatt</b>	<b>-5 054</b>	<b>-5 053</b>

*Uppskjutna skattefordringar:*

Ingående balans	2 864	1 020
Årets förändring i RR	-96	1 844
<b>Utgående balans</b>	<b>2 768</b>	<b>2 864</b>

*Uppskjutna skatteskulder:*

Ingående balans	-7 917	-4 957
Rörelseförvärv/-avyttring	-411	-6 105
Årets förändring i RR, netto	506	3 145
<b>Utgående balans</b>	<b>-7 822</b>	<b>-7 917</b>

*Skattemässiga underskottavdrag*

Samtliga underskott löper utan tidsbegränsning. Uppskjuten skattefordran avseende skattemässiga underskottsavdrag uppgår i koncernen per balansdagen till 2 768 (2 864) KSEK. Uppskjuten skattefordran på resterande underskott har ej åsatts något värde i balansräkningen.

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt uppgår till 20,6% (20,6%).

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**

556816-2563

**Not 25 Omsättningsfastigheter**

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Vid årets början	172 130	303 530
Investeringar	35 942	41 219
Sålda fastigheter	-203 469	-171 427
Omklassificeringar	–	-1 192
<b>Vid årets slut</b>	<b>4 603</b>	<b>172 130</b>

Omsättningsfastigheter värderas enligt K3 kap 13 Varulager, se not 2.

Samtliga bostadsrätter i BRF Aromalund 1 är sålda och är under färdigställande med inflyttning under december 2022.

**Not 26 Pågående arbeten för annans räkning**

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Upparbetade intäkter	11 321	9 859
Fakturerade belopp	-11 070	-23 644
<b>Summa</b>	<b>251</b>	<b>-13 785</b>

**Not 27 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Förutbetalda leasingavgifter	2 559	189
Förutbetalda försäkringspremier	324	390
Förutbetalda hyresintäkter	848	246
Förutbetalda avtalsintäkter	4 636	547
Övriga förutbetalda kost.	25 279	8 088
Upplupna intäkter	14 450	9 330
<b>Summa</b>	<b>48 096</b>	<b>18 790</b>

**Not 28 Eget kapital**

	2022-12-31			
	Antal aktier	Kvot värde (SEK)	Antal röster per aktie	Aktiekapital
Aktieslag				
A-aktie	1 000	50,00	1	50
<b>Summa</b>	<b>1 000</b>		<b>1 000</b>	<b>50</b>

	2021-06-30			
	Antal aktier	Kvot värde (SEK)	Antal röster per aktie	Aktiekapital
Aktieslag				
A-aktie	1 000	50,00	1	50
<b>Summa</b>	<b>1 000</b>		<b>1 000</b>	<b>50</b>

I övrigt hänvisas till koncernens respektive moderföretagets specifikation Förändring av eget kapital.

## Vergitex affärs- och strategiutveckling AB

556816-2563

## Not 29 Avsättningar

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-06-30
Garantier	582	370
Uppskj. skatteskuld	7 822	7 917
<b>Summa</b>	<b>8 404</b>	<b>8 287</b>

## Not 30 Upplåning

Långfristig	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-06-30	2022-12-31	2021-06-30
Skuld till leasingföretag	11 002	13 798	–	–
Skulder till kreditinstitut				
Bankupplåning	78 297	152 633	–	2 774
Byggnadskreditiv	–	13 887	–	–
Övriga låneskulder <sup>1)</sup>	11 023	42 454	–	–
<b>Summa</b>	<b>100 322</b>	<b>222 772</b>	<b>–</b>	<b>2 774</b>
<b>Kortfristig</b>				
Skuld till leasingföretag	7 939	8 267	–	–
Skulder till kreditinstitut				
Bankupplåning	24 260	31 815	–	–
Byggnadskreditiv	–	25 000	–	–
Fakturakrediter	–	7 800	–	–
Övriga låneskulder	–	513	–	–
Utnyttj. checkräkningskredit	29 269	25 152	–	–
(Limit checkräkningskredit)	(47 550)	(45 450)	(–)	(–)
<b>Summa</b>	<b>61 468</b>	<b>98 547</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Summa total upplåning</b>	<b>161 790</b>	<b>321 319</b>	<b>–</b>	<b>2 774</b>

## Not 31 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-06-30	2022-12-31	2021-06-30
Upplupna				
personalkostnader	29 026	33 029	103	110
räntekostnader	135	183	–	–
Övriga upplupna kostnader	34 425	15 320	80	80
Förutbetalda intäkter	1 950	899	–	–
<b>Summa</b>	<b>65 536</b>	<b>49 431</b>	<b>183</b>	<b>190</b>

2023071221700

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**

556816-2563

**Not 32 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**

Ställda säkerheter	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-06-30	2022-12-31	2021-06-30
Skulder till kreditinstitut				
Pantsatta aktier				
i koncernföretag	97 876	33 953	–	–
Fastighetsinteckningar	43 250	224 200	–	–
Företagsinteckningar	100 700	115 190	–	–
Pantsatta kundfordringar	3	7 800	–	–
Objektsäkerhet/ äganderättsförbehåll	14 110	19 797	–	2 750
<b>Summa</b>	<b>255 939</b>	<b>400 940</b>	<b>–</b>	<b>2 750</b>

Eventalförpliktelser	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-06-30	2022-12-31	2021-06-30
Garantiförbindelser	100	100	–	–
Borgensförbindelser för koncernföretag	–	–	27 462	53 725
<b>Summa</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>27 462</b>	<b>53 725</b>

**Not 33 Transaktioner med närstående**

Överenskommelse om tjänster med närstående sker på marknadsmässiga villkor. Fordringar på eller skulder till närstående på balansdagen framgår av balansräkningen. Inga transaktioner som väsentligen påverkat företagets ställning och resultat har ägt rum mellan företaget och närstående. Avseende övriga transaktioner har inga betydande förändringar skett i förhållande till föregående år.

**Not 34 Händelser efter balansdagen**

Sjöson-koncernen har investerat i Alwa AB som är ett bemaningsbolag som kommer arbeta tillsammans med WP Welding AB.

En omstrukturering har gjorts inom Industri & Teknik området och Sjösonkoncernen äger ytterligare aktier i bolagen WP Welding och Tooltec Trestad AB.

Sjöson-koncernen har investerat i fastigheten Flackarp 8:8 mfl ("Trolleby") på 18 ha och exploateringsområdet uppgår till 120 000 BTA. Planprocess drivs av Sjöson och efter att detaljplan antagits kommer försäljning av byggrätterna att göras till extern aktör. Tidplanen är att försäljningen kommer ske under 2025.

Sjöson har påbörjat arbetet med projektet "Drömkåken" där samtliga Fiskbolag; Sjömat Skandinavien, Fiskgrossisten samt Savolax ska flytta till för att optimera produktion samt frakter m.m. Projektet sker på fastighet som ägs i eget regi.

**Vergitex affärs- och strategiutveckling AB**

**556816-2563**

**Not 35 Förslag till vinstdisposition**

2023071221702	Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel, SEK:	102 646 862
	Styrelsen föreslår att till aktieägaren utdelas, SEK:	0
	Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras, SEK:	102 646 862

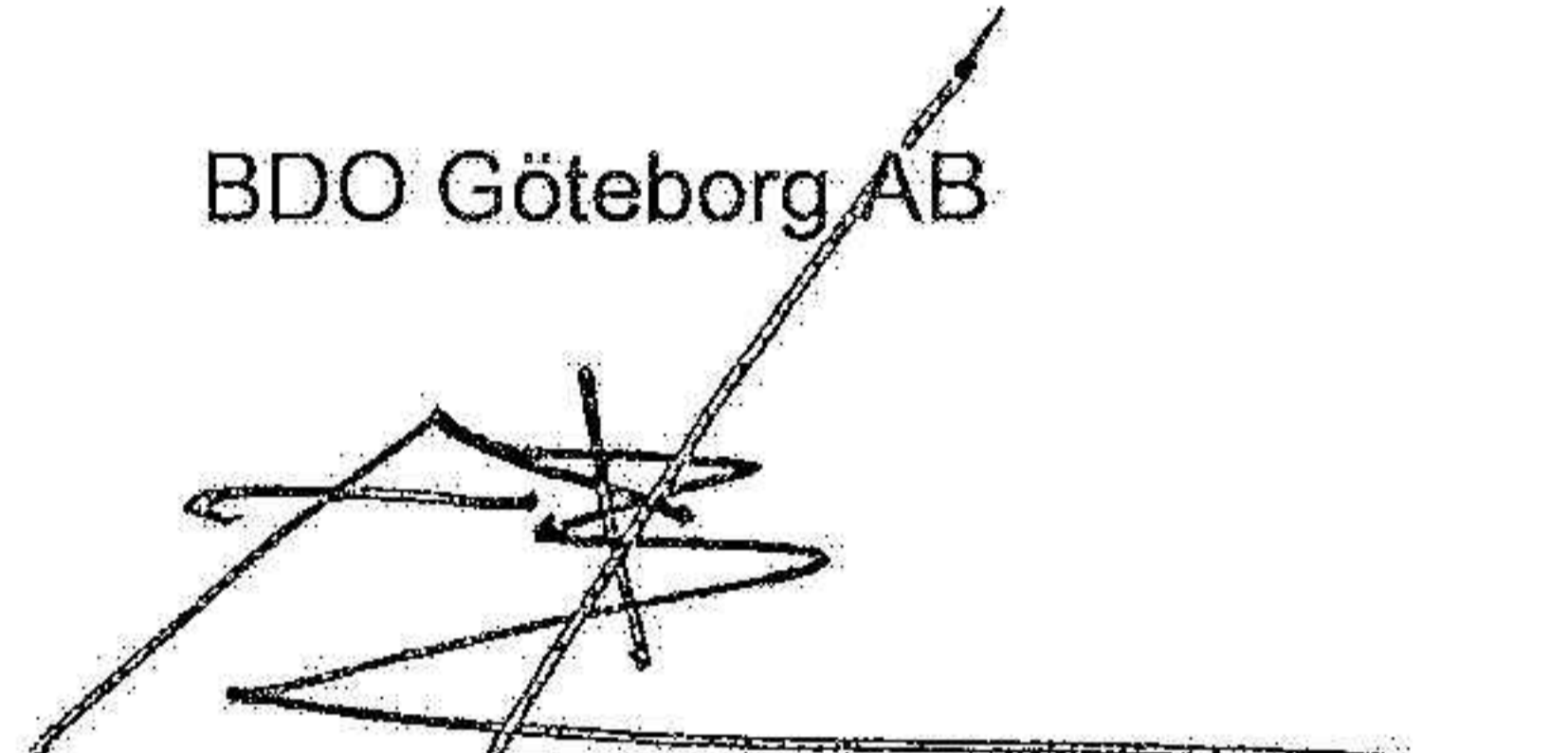
Göteborg 2023-06-30



Lars Sjöberg  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

BDO Göteborg AB



Anders Blöhmé  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Vergitex affärs- och strategiutveckling AB  
Org.nr. 556816-2563

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Vergitex affärs- och strategiutveckling AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-12-31.

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 2022 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 för 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 ansvar

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

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

#### Revisorns ansvar

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.

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 och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

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

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

- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Vergitex affärs- och strategiutveckling AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

**Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd 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 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 bolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

**Revisorns ansvar**

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 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.

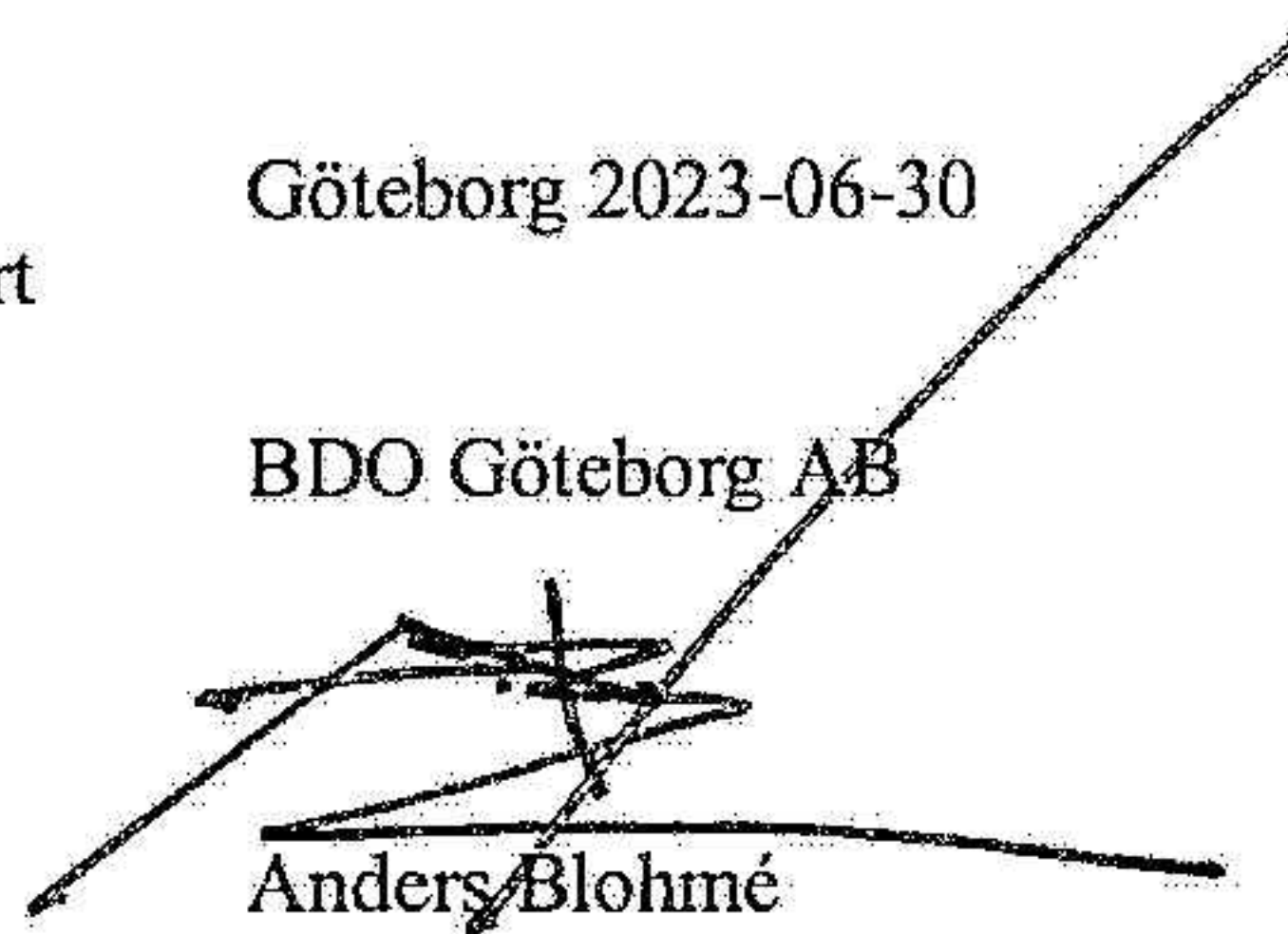
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust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

Som en del av en revision enligt god revisionsd 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 räkenskaperna. 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2023-06-30

BDO Göteborg AB

  
Anders Blohmé

Auktoriserad revisor

Fotokopiens överensstämmelse  
med originalet intygas: