20240715133103

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

Colmec Holding AB

559434-0290

Räkenskapsåret

2023-05-12 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Colmec Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-25. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-04-25

Ian Poppelman

20240715131104

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

Colmec Holding AB

559434-0290

Räkenskapsåret

2023-05-12 - 2023-12-31

20240715131105

Styrelsen för Colmec Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-05-12 - 2023-12-31, vilket är företagets första verksamhetsår.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Moderföretagets verksamhet utgörs av att vara en samordnande funktion för koncernens verksamhet. Colmec Holding AB är moderbolag till ett flertal bolag som verkar inom däckbranschen (se separat not Specifikation andelar i koncernföretag). Koncernens verksamhet bedrivs främst i dotterbolagen.

Colmec är en oberoende funktionell tjänsteleverantör som erbjuder däckhantering och ESG-lösningar till kunder inom våra marknader i Sverige, Norge, Finland, Danmark och Polen. Vår affärsmodell är utformad för att erbjuda ett cirkulärt och hållbart affärsflöde från Colmec's faciliteter till våra kunder. Colmec levererar nya och regummerade däck med våra egna Colmec-lastbilar till kunder och lastar använda däck och fälgar för returtransporten tillbaka till Colmec för att omhändertas i våra regummerings- och fälgsrenoveringsanläggningar i Sverige och Polen.

Våra kunder opererar lastbilar, bussar, lätta lastbilar och bilar. Kunderna har alltifrån ett fordon till mer än 3000 fordon för vilka Colmec erbjuder olika skräddarsydda däckhanteringslösningar. Majoriteten av våra kunder är slutanvändare som förstår och uppskattar vår service och våra produkter.

Colmec vinner marknadsandelar på grund av högt kundfokus, kunnig personal och starka, säkra och flexibla funktionella däckservicelösningar.

Colmec Holding AB har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

Colmec Holding AB är ett nybildat moderbolag i en koncern med de helägda dotterföretagen Colmec Group, Colmec AB, Colmec Sp. Z o.o, Colmec AS, Colmec Oy med tillhörande dotterföretag, Colmec Lastbilsdäck AB med tillhörande dotterföretag och Colmec Polen Däckservice AB med tillhörande dotterföretag, se vidare not Specifikation andelar i koncernföretag.

I juli 2023 förvärvade riskkapitalbolaget Norvestor IX SCSp, via dotterbolaget Colmec Holding AB samtliga aktier i Colmec Group AB. Colmec koncernen ägs per den 31 december 2023 till 87 % av fonden Norvestor IX SCSp och resterande aktier ägs av andra investerare och av företagets ledning och anställda.

Under året har dotterbolaget Colmec Group AB förvärvat resterande andelar i B.E Produkter AB vilket därmed ägs till 100 %. Härtill har koncernen, genom det helägda dotterbolaget Colmec Lastbilsdäck AB, förvärvat resterande andelar i dotterbolagen Mili Däck & Service AB, Däckcentrum i Flen AB samt i Mora Däck & Fälg AB. Samtliga tre däckverkstadsföretag ägs därmed till 100 % av Colmec Lastbilsdäck AB.

Närmsta moderbolag till Colmec Holding AB är Colmec Midco AB, org nr 559434-0308, med säte i Stockholm som äger Colmec Holding AB till 100%.

20240715131106

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den 5 juli förvärvade Norvestor IX SCSp majoriteten av alla aktier i Colmec koncernen från grundarfamiljen Eckerström och tog över som en ny stark och offensiv ägare av Colmec. En ny uppdaterad framåtblickande affärsplan för Colmec Group är framtagen för tiden 2023-2027 och som bygger på fortsatt organisk tillväxt samt förvärvad tillväxt kombinerat med digitalisering och andra byggstenar för att ytterligare stärka vårt kunderbjudande och öka effektiviteten.

Vår affärsplattform
Den nya affärsplanen kräver att vår affärsplattform fortsätter att utvecklas med nya kompetenser och funktioner samt fortsatt digitalisering. En digital kundresa har definierats och rekrytering av nyckelpersonal har påbörjats under hösten 2023.

ESG och hållbarhet
Colmec har tagit hand om använda däck sedan 1966. Vi regummerar däck och ger därmed däcket ett nytt funktionellt liv och det görs genom att använda mindre råmaterial (endast 30% jämfört med nya däck), med mindre miljöpåverkan, detta jämfört med att skrota och ersätta med ett nytt däck, när däcket är utslitet. Stommar till lastbils- och bussdäck (TBR-däck) kan återanvändas upp till tre gånger. Att återanvända våra kunders slitna däck är en del av vår Colmec-DNA.

I Colmec koncernen flyttar vi vår ESG-position på våra olika marknader för att säkerställa och dra nytta av däckets totala livscykel, från att sätta det nya däcket på marknaden, säkra maximala förlängda livscykler för däcket tills det inte längre kan användas på vägen (ELT - End of Life Tire). ELT-däcket kommer att bearbetas för att starta ett nytt liv som gummi, stål eller textilmaterial eller som en ny produkt som gummigranulat eller sprängmattor.

Marknad och försäljning
Däckmarknaden i Europa har haft utmaningar under 2023 på grund av stora lager av däck från 2022, när kriget i Ukraina startade och orsakade olika problem med leveranskedjan som gjorde att kunder köpte extra däck för att inte riskera att stå utan reservdäck. Den svaga ekonomin år 2023, som följde kriget, har påverkat transportmarknaden genom färre körda transportkilometer med kommersiella fordon. TBR-marknaden i Europa har minskat med mer än 15% jämfört med 2022 och importen av lågpris-TBR-däck från Asien, med lägre logistikkostnader än under 2021-2022, har utmanat försäljningen av både regummerade och nya däck under 2023. För att möta den lägre efterfrågan år 2023 har Colmec lagt mycket arbete på att bredda den befintliga kundbasen än mer med olika initiativ från försäljningsorganisationen. Ett extra stort fokus har getts till regions- eller rikstäckande kunder (segmentet 'nationella flottor') där Colmec samarbetar med Colmec-servicepartners i Sverige och Finland.

Utvecklingsarbete och effektivitet
Processen för hantering av ELT-däck i Polen har startats upp under året. Vi tar nu fullt ansvar för ELT-däckflödet där vi kan säkerställa en lämplig hantering av däcken, och med minskade kostnader för Colmec.

Årets resultat
Resultatet efter finansiella poster för moderbolaget Colmec Holding har påverkats av externa omkostnader för koncernens finansieringsupplägg samt av koncernens räntenetto under andra halvåret.

Resultatet efter finansiella poster för koncernen har, i tillägg till vad som kommenterats ovan för bolaget Colmec Holding, påverkats negativt av en svagare däckmarknad, engångskostnader relaterat till ägarbytet, kostnader för uppstart av ett flertal nya aktiviteter som ett led i koncernens expansionsplaner framåt samt av avskrivning på goodwill.

20240715131107

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Colmec-koncernens affärsmodell, hög kundnöjdhet och breda kundbas kommer att säkerställa en stabilitet oavsett om aktiviteten på däckmarknaden är stark eller svag. Samhällets fokus på hållbarhet kommer att gynna Colmec's ESG-profil på både kort och lång sikt. För att främja och påskynda återanvändningen av däck måste Colmec ta ledningen för att vägleda kunder, intressenter och beslutsfattare om lämpligheten av att regummera däck lokalt på varje marknad. Strategin kommer att inkludera förvärv av produktionsanläggningar av regummerade däck, vilket kommer att stärka vårt erbjudande och våra möjligheter att leva upp till vår mission som är minskade CO2 utsläpp för våra kunder.

Colmec är verksamt på fem marknader: Sverige, Polen, Finland, Norge och Danmark. Den geografiska spridningen minskar den övergripande affärsrisken hos Colmec.

Colmec är verksamt på en global marknad där försäljning och inköp sker i olika valutor. Genom att matcha försäljning och inköp i samma valuta kan växelkursriskerna hållas på en acceptabel nivå.

Råvarupriser (särskilt stål och gummi) och fraktkostnader påverkar Colmec's inköpspriser. Den allmänna kostnadsinflationen har ökat signifikant under de senaste åren. Colmec arbetar alltid aktivt med att på olika sätt kompensera för kostnadsökningar orsakade av högre inflation i leveranskedjan.

Colmec har en stor kundbas och en affärsmodell med begränsade kreditrisker vilket begränsar risk för uteblivna kundbetalningar. Processer för att bevaka kunders ekonomiska situation och betalningsförmåga finns på plats.

Strategin att växa genom förvärv kräver en nära relation mellan Colmec, våra ägare och våra borgenärer. Nominella räntesatser har stigit de senaste åren till följd av en högre inflation. Nettoskuld, räntetäckningsgraden och övergripande KPI-er avseende Colmecs finansiella ställning hanteras i en nära dialog mellan Colmec-bolagen, våra ägare och kreditgivare.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den 1 februari 2024 förvärvade dotterbolaget Colmec Lastbilsdäck AB, företaget Bohmans Däck i Norrköping AB, org nr 556705-5727. Samma dag förvärvade dotterbolaget Colmec Oy regummeringsbolaget Pentep Oy, org nr 0881775-2.

Den 7 februari 2024 förvärvade dotterbolaget Colmec Lastbilsdäck AB företaget DäckMäster i Karlstad AB, org nr 556629-3089.

Hållbarhetsupplysningar

Colmec's position som marknadsledande, oberoende helhetsleverantör för lastbils- och bussdäck i norra Europa exponerar Colmec för både hållbarhetsrelaterade risker och möjligheter. Vi förstår vikten av att minska vårt koldioxidavtryck, optimera användningen av resurser och av att främja en cirkulär ekonomi inom däckbranschen. Vi strävar efter att vara transparenta i vår hållbarhetsresa och i takt med att vi fortsätter vår resa mot en mer hållbar koncernverksamhet strävar vi efter att upprätthålla högsta möjliga standarder i vårt interna arbete såväl som mot våra partners, kunder och leverantörer.

Under 2023 har flera viktiga steg tagits för att öka förståelsen för koncernens hållbarhetsrelaterade påverkan, risker och möjligheter. Bland annat har en analys av koncernens klimatutsläpp genomförts samt att en extern analys av Colmec's hållbarhetsrelaterade risker har genomförts.

I december 2023 beslutade bolagets styrelse om implementering av ett helt nytt policypaket för att ytterligare förstärka arbetsstrukturen och förutsättningarna för ett ansvarsfullt och hållbart förhållningssätt i koncernens alla delar, inklusive koncernens hela värdekedja, från leverantör till kund. Policypaketet kommer att implementeras i koncernen under 2024 och beräknas vara fullt implementerat vid årets slut.

20240715131108

Cirkulärt förhållningssätt
En väsentlig del av koncernens verksamhet utgörs av regummering av begagnade däck. Ett av koncernens hållbarhetsmål är att få kunderna att välja regummerade produkter istället för nyproducerade. Vid regummering återanvänds gamla däck på ett sätt som innebär att mindre resurser förbrukas. Att regummera ett däck är resurseffektivt och kräver endast 30% nya råvaror jämfört med att producera ett helt nytt däck. Stommen i ett begagnat däck kan återanvändas upp till tre gånger för att nyttjas till ett regummerat däck.

När regummering inte längre är möjlig ser Colmec till att stommen materialåtervinns i linje med producentansvaret. Colmecs producentansvar för däck hanteras inom ramen för Colmecs miljöprogram ColmecCircle. Hela däckstommen är återvinningsbar och delas upp i tre olika fraktioner för gummigranulat, stål samt textil som skickas till specialiserade underleverantörer där de materialåtervinns. Dessa fraktioner återanvänds sedan i andra produkter såsom sprängmattor, arbetsmattor eller granulat till fotbollsplaner.

Colmec's verksamhet för regummerade däck omfattas av EU taxonomin och aktiviteten *"Reparation, renovering och återtillverkning" (CE 5.1)*, denna del utgör 17,35% av koncernens omsättning. Delar av Colmecs fleetkoncept, med 7,56% av omsättningen, omfattas också av EU taxonomiaktiviteten *"Produkter som tjänst och andra cirkulära användnings- och resultatorienterade tjänstemodeller"* (CE 5.5). Under 2024 kommer Colmec också att analysera koncernens förenlighet med taxonomikriterierna samt identifiera eventuella åtgärder för ökad taxonomiförenlighet i övriga delar av verksamheten.

Klimat och Energi
2023 utgör basår för Colmec's klimatberäkningar. Scope 1, 2 och utvalda delar av scope 3 har under året kartlagts och beräknats. De totala utsläppen för beräkningarna är 3947 tCO2e. Dessa utsläpp är fördelat på de olika scopen enligt följande;

Scope 1, 1043 tCO2e relaterat till utsläpp från koncernens fordon.
Scope 2, 2118 tCO2e relaterat till inköpt energi såsom el och fjärrvärme. Utsläppen i scope 2 har kunnat hållas nere tack vare inköp av förnybar el i de svenska delarna av koncernen.
Scope 3, 723 tCO2e relaterat till energirelaterade livscykelutsläpp.

Under 2024 avser Colmec arbeta vidare med att utveckla klimatberäkningarna ytterligare och möjliggöra en mer heltäckande rapportering för koncernens värdekedja.

Utveckling av produktionsprocessen sker kontinuerligt för att minska koncernens utsläpp. Med syfte att reducera energianvändningen i produktionen har en energikartläggning genomförts. Energikartläggningen utgör grund för prioritering av energibesparande åtgärder. Vid inköp av ny utrustning beaktas också energianvändningen och om lämpligt väljs det mest energieffektiva alternativet. Utöver produktionen arbetar Colmec kontinuerligt med att förbättra miljöpåverkan från koncernens lastbilstransporter transporter till kund. Insatser för att förbättra miljöpåverkan från transporter inkluderar regelbunden uppgradering av fordonsparken till lastbilar med lägre utsläpp, optimering av körturerna för leveranser samt returtransporter med däckstommar för att undvika att bilarna går tomma.

Produktionen i Colmec's anläggning i Norrköping är anmälningspliktig. Som en del av regelefterlevnaden mäts utsläppen från produktionen kontinuerligt och ligger med god marginal under de tillståndsgivande myndigheternas krav.

Hållbarhetsrisker
Colmecs mest signifikanta hållbarhetsrisker återfinns idag kopplat till klimatpåverkan i koncernens värdekedja. Klimatrisker i däckbranschen är mångfacetterade och sträcker sig från tillverkningsprocessen till slutanvändning och avfallshantering.

20240715131309

För att hantera dessa risker krävs det delvis att Colmec kartlägger och hanterar utsläppen i hela värdekedjan, ett arbete som har inletts under 2023. Innovation inom branschen för lågutsläppstekniker och cirkulära modeller är också centrala för att minska däckbranschens klimatavtryck och säkra dess långsiktiga hållbarhet. Här avser Colmec ytterligare utveckla rollen som pådrivare av omställningen i branschen, men redan nu kommer en dryg tredjedel av koncernens omsättning från produkter och tjänster med cirkulär karaktär (se ovan avsnitt om verksamhet som omfattas av EU taxonomin).

Andra noterbara hållbarhetsrisker i koncernens verksamhet är främst kopplat till arbetsmiljöaspekter i koncernens anläggningar i Sverige och Polen. Dessa risker hanteras systematiskt i respektive anläggnings arbetsmiljöprogram och alla medarbetare utbildas efter det behov som tjänsten kräver. Varje avdelning kartlägger vilken kompetens som finns och vilka behov avdelningen har för att utvecklas och för att upprätthålla en säker arbetsplats.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	**2023**
Nettoomsättning	667 568
Resultat efter finansiella poster	-30 410
Balansomslutning	1 222 425
Soliditet (%)	45

Moderbolaget	**2023** (8 mån)
Nettoomsättning	0
Resultat efter finansiella poster	-34 258
Balansomslutning	1 000 649
Soliditet (%)	58

Koncernens verksamhet bedrivs i allt väsentligt i underkoncernen där Colmec Group AB är moderföretag.

Underkoncernen förvärvades under sommaren 2023 vilket innebär att flerårsöversikten och koncernens resultat- och balansräkning samt koncernens kassaflöde endast visar utfall för 6 månader av underkoncernens verksamhet. I not 1 Redovisningsprinciper har kompletterande information för underkoncernens verksamhet för helåret 2023 redovisats.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	605 771 988
årets förlust	-30 267 924
	575 504 064
disponeras så att	
i ny räkning överföres	575 504 064
	575 504 064

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

20240715131110

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-05-12 -2023-12-31
Nettoomsättning	2	667 568 404
Övriga rörelseintäkter		12 934 800
		680 503 204
Rörelsens kostnader		
Handelsvaror		-435 365 318
Övriga externa kostnader	3, 4	-74 175 353
Personalkostnader	5	-122 645 197
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-38 082 977
Övriga rörelsekostnader		-6 547 529
		-676 816 374
Rörelseresultat		**3 686 830**
Resultat från finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 447 985
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-36 545 102
		-34 097 117
Resultat efter finansiella poster		**-30 410 287**
Resultat före skatt	7	**-30 410 287**
Skatt på årets resultat	8	-11 354 960
Uppskjuten skatt	8	5 955 683
Årets resultat		**-35 809 564**
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		-35 809 564

20240715131111

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	9	736 006
Goodwill	10	497 498 752
Pågående utvecklingsarbete av immateriella anläggningstillgångar	11	2 489 950
		500 724 708
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	12	33 765 529
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	29 387 718
Inventarier, verktyg och installationer	14	28 457 817
Förbättringsutgift annans fastighet	15	3 196 502
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	93 824
		94 901 390
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	1 925 595
Uppskjuten skattefordran	18	5 465 341
Andra långfristiga fordringar	19	788 593
		8 179 529
Summa anläggningstillgångar		**603 805 627**
Omsättningstillgångar		
Varulager m m		
Råvaror och förnödenheter		40 850 512
Varor under tillverkning		1 304 656
Färdiga varor och handelsvaror		226 136 242
		268 291 410
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar		185 107 656
Aktuella skattefordringar		3 933 506
Övriga fordringar		4 302 100
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	15 466 723
		208 809 985
Kassa och bank	21	141 518 394
Summa omsättningstillgångar		**618 619 789**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 222 425 416**

20240715131112

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		
Aktiekapital		25 000
Övrigt tillskjutet kapital		605 771 989
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-55 849 597
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		**549 947 392**
Summa eget kapital		**549 947 392**
Avsättningar		
Uppskjuten skatteskuld	18	1 264 944
		1 264 944
Långfristiga skulder	22	
Skulder till kreditinstitut		377 625 357
Skulder till koncernföretag		12 500 000
		390 125 357
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut		50 925 152
Leverantörsskulder		138 251 013
Skulder till koncernföretag		66 507
Aktuella skatteskulder		10 880 158
Övriga skulder		28 130 790
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	52 834 103
		281 087 723
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 222 425 416**

20240715113113

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Bolagsbildning	25 000			25 000
Aktieägartillskott		605 771 989		605 771 989
Effekt vid lösen minoritet			-13 503 977	-13 503 977
Valutakursdifferens vid omräkning av utlandsverksamheter			-6 536 056	-6 536 056
Årets resultat			-35 809 564	-35 809 564
Utgående eget kapital 2023-12-31	**25 000**	**605 771 989**	**-55 849 597**	**549 947 392**

20240715113114

Koncernens Kassaflödesanalys

	Not	2023-05-12 -2023-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	24	-30 410 287
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	25	29 453 192
Betald skatt		-7 764 913
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-8 722 008**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av varulager och pågående arbeten		75 350 964
Förändring kundfordringar		22 438 011
Förändring av kortfristiga fordringar		-4 752 880
Förändring leverantörsskulder		-86 788 017
Förändring av kortfristiga skulder		-4 852 597
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-7 326 527**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-2 531 152
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-11 677 174
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 983 249
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-800 790 351
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-812 015 428**
Finansieringsverksamheten		
Erhållna aktieägartillskott		605 771 989
Upptagna lån		421 333 830
Amortering av lån		-66 245 470
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**960 860 349**
Årets kassaflöde		**141 518 394**
Likvida medel vid årets slut		**141 518 394**

20240715131115

Colmec Holding AB
Org.nr 559434-0290

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-05-12 -2023-12-31 (8 mån)
Rörelsens kostnader		
Övriga externa kostnader		-2 325 010
Rörelseresultat		**-2 325 010**
Resultat från finansiella poster		**-2 325 010**
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	3 853 709
Räntekostnader och liknande resultatposter		-35 786 623
Resultat efter finansiella poster		**-31 932 914**
Resultat före skatt	7	**-34 257 924**
Uppskjuten skatt		**-34 257 924**
Årets resultat	8	3 990 000 **-30 267 924**

20240715131116

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	26, 27	844 895 589
Fordringar hos koncernföretag	28	145 989 830
Uppskjuten skattefordran	18	3 990 000
		994 875 419
Summa anläggningstillgångar		**994 875 419**
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar hos koncernföretag		3 795 639
		3 795 639
Kassa och bank		1 977 444
Summa omsättningstillgångar		**5 773 083**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 000 648 502**

20240715113117

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	29, 30	
Bundet eget kapital		
Aktiekapital		25 000
		25 000
Fritt eget kapital		
Balanserad vinst eller förlust		605 771 988
Årets resultat		-30 267 924
		575 504 064
Summa eget kapital		**575 529 064**
Långfristiga skulder	22	
Skulder till kreditinstitut		361 000 000
Skulder till koncernföretag		12 500 000
Summa långfristiga skulder		**373 500 000**
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut		44 000 000
Skulder till koncernföretag		129 097
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	7 490 341
Summa kortfristiga skulder		**51 619 438**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 000 648 502**

20240715131118

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Bolagsbildning	25 000			25 000
Erhållet aktieägartillskott		605 771 989		605 771 989
Årets resultat			-30 267 924	-30 267 924
Utgående eget kapital 2023-12-31	**25 000**	**605 771 989**	**-30 267 924**	**575 529 065**

20240715113119

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2023-05-12 -2023-12-31 (8 mån)
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	24	-34 257 924
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**-34 257 924**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av kortfristiga fordringar		-3 770 639
Förändring av kortfristiga skulder		7 619 438
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-30 409 125**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-844 895 589
Förändring fordringar hos koncernföretag		-145 989 830
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-990 885 419**
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån		417 500 000
Erhållna aktieägartillskott		605 771 988
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**1 023 271 988**
Årets kassaflöde		**1 977 444**
Likvida medel vid årets slut		**1 977 444**

20240715131120

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Kompletterande jämförande information
Detta är Colmec Holding ABs första räkenskapsår och första gången Colmec Holding AB redovisar koncernredovisning.

Under sommaren 2023 förvävade Colmec Holding AB underkoncernen där Colmec Group AB är moderföretag. Colmec Group AB har tidigare upprättat koncernredovisning. Eftersom Colmec Holding AB förvärvade underkoncernen under underkoncernens pågående räkenskapsår ingår endast sex månader av dess verksamhetsår i koncernredovisningen. Detta innebär att Colmec Holdings koncernredovisning inte är helt jämförbar med den koncernredovisning som Colmec Group tidigare har redovisat.

För att underlätta jämförbarhet mot tidigare avlämnade koncernredovisningar för underkoncernens verksamhet har följande information tagits fram. Nedanstående redovisning visar koncernsiffror för underkoncernens hela räkenskapsår 2023-01-01--2023-12-31. Konsolideringen har utförts enligt samma redovisningsprinciper som tillämpats i Colmec Groups koncernredovisning tidigare år.

Flerårsjämförelse underkoncernen Colmec Group

		2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	tkr	1 135 052	1 141 183	943 158	830 996
Resultat efter finansiella poster	tkr	37 943	89 719	76 020	48 334
Balansomslutning	tkr	726 967	675 037	554 043	472 070
Soliditet	%	45	49	50	51

Koncernresultat Colmec Group

	2023	2022
Nettoomsättning	1 135 052 254	1 141 182 524
Övriga rörelseintäkter	18 078 457	12 194 279
Handelsvaror	-703 677 144	-691 149 700
Övriga externa kostnader	-153 955 242	-145 139 096
Personalkostnader	-222 442 719	-189 586 832
Avskrivningar	-20 912 286	-17 406 689
Övriga rörelsekostnader	-8 737 072	-14 676 639
Resultat från andelar koncernföretag	0	-975 147
Ränteintäkter och liknande poster	2 696 335	415 964
Räntekostnader och liknande	-8 159 171	-5 139 193
Bokslutsdispositioner	0	-20 000 000
Skatt på årets resultat	-11 270 182	-15 492 441
Årets resultat	**26 673 230**	**54 227 030**

20240715131121

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod
Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag
Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

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.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångpunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Transaktioner mellan koncernföretag
Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Omräkning av utländska dotterföretag
Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

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

Varor
Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen. Detta sker vanligen vid leverans av produkter till kunden.

20240715131122

Kundlojalitetsprogram
Bolagen inom koncernen sluter ibland avtal i vilka kunden har rätt till bonus på inköp under året. Bonus intjänas löpande under året och redovisas som en minskning av nettoomsättning.

Tjänsteuppdrag
Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Andra typer av intäkter
Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Hyresintäkter redovisas i den period uthyrningen avser.

Utländska valutor
Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

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

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

20240715113123

Följande avskrivningstid tillämpas:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5-8 år
Goodwill	5-10 år
Industribyggnader	
Stommar, fasader, yttertak	40-65 år
Ventilation, inre ytskikt/ hyresgästanpassningar	20-25 år
Övriga installationer	25-40 år
Förbättringsutgift på annans fastighet	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Immateriella tillgångar
Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Materiella anläggningstillgångar
I anskaffningsvärdet för materiella anläggningstillgångar ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Låneutgifter
De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument
Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag
I moderföretaget redovisas andelar i dotterföretag till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

20240715131124

Andra långfristiga värdepappersinnehav
Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar
Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder
Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld
En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal
Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i Colmec Holding ABs koncern klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal.

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Leasingavtal, där ekonomiska fördelar och risker som är hänförbara till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager
Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter
Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt
Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

20240715131125

Uppskjuten skatt
Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån de skatteregler och skattesatser som är beslutade före balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Ersättningar till anställda
Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som koncernföretagen lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar efter avslutad anställning
I koncernen finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

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

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

20240715113126

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

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

Uppskattningar och bedömningar
Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning på geografiska marknader

Koncernen
Nedan visas koncernens nettoomsättning fördelat på land. Koncernens verksamhet utgörs huvudsakligen av produktion och försäljning av regummerade och nya däck. Verksamheten skiljer sig inte inom de olika marknaderna.

	2023-05-12 2023-12-31
Nettoomsättning (%)	
Polen	48
Sverige	38
Finland	8
Norge	5
Övriga länder	1
Summa	**100**

20240715131127

Not 3 Arvode till revisorer
Koncernen

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

	2023-05-12 -2023-12-31
PwC AB	
Revisionsuppdrag	326 625
Skatterådgivning	32 200
	358 825
Doradca Auditors Sp. z o.o	
Revisionsuppdrag	132 541
	132 541
BDO Oy	
Revisionsuppdrag	131 000
	131 000
PwC AS	
Revisionsuppdrag	36 000
	36 000

Not 4 Leasing, leastagaren
Koncernen

Årets leasingkostnader (2023-05-12—2023-12-31) avseende operationella leasingavtal, uppgår till 17 010 513 kronor.

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

	2023-05-12 -2023-12-31
Inom ett år	34 100 000

20240715113128

Not 5 Anställda och personalkostnader fördelade per land
Koncernen

	2023-05-12 -2023-12-31
Medelantalet anställda fördelade per land	
Sverige	170 (15)
Polen	208 (32)
Finland	15 (2)
Norge	4 (0)
	397 (49)

Inom parentes anges medelantalet kvinnor.

Eftersom underkoncernen där Colmec Group AB är moderbolag förvärvades under sommaren 2023 utgör uppgifterna för löner och ersättningar nedan främst en bild av perioden juli-december 2023. Medeltalet anställda ovan visar antalet anställda under helåret, dvs hur många personer som faktiskt arbetar inom koncernen.

Löner och andra ersättningar	
Styrelse och verkställande direktör	4 236 096
Övriga anställda	86 068 099
	90 304 195
Sociala kostnader	
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	240 900
Pensionskostnader för övriga anställda	4 051 182
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	23 629 887
	27 921 969

Könsfördelning bland ledande befattningshavare	
Andel kvinnor i styrelsen	20 %
Andel män i styrelsen	80 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %

20240715131129

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen

	2023-05-12 -2023-12-31
Övriga räntekostnader och finansiella kostnader	-36 545 102
	-36 545 102

Moderbolaget

	2023-05-12 -2023-12-31
Övriga räntekostnader och finansiella kostnader	-35 786 623
	-35 786 623

Not 7 Transaktioner med närstående

Koncernen och moderbolaget

Moderbolaget har varken några inköpt eller någon försäljning till andra koncernföretag. Under 2023 har viss finansiering gått via Colmec Holding AB till dotterbolagen. Colmec Holding AB har ränteintäkter som avser finansieringen för lån till dotterbolag som uppgår till 3 795 639 kr.

Inom koncernen sker emellanåt köp och försäljning av materiella anläggningstillgångar. Dessa transaktioner sker ibland till bokfört värde. Under året har det inte ägt rum några större transaktioner där marknadsvärde väsentligen skiljer sig från försäljningspris. Transaktioner mellan koncernbolag sker i övrigt på marknadsmässiga villkor enligt den internprissättning som tagits fram.

Som framgår av koncernens balansräkning finns en skuld till överordnat moderbolag. Förutom en mindre räntekostnad under 2023 finns inga resultatpåverkande poster mot överordnade koncernbolag. Varken försäljning eller inköp har skett med överordnade moderbolag.

I separata noter finns upplysningar om
-löner mm till styrelse och VD
-ställda säkerheter för koncernföretag
-ansvarsförbindelser för koncernföretag

20240715131130

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2023-05-12 -2023-12-31
Skatt på årets resultat	
Aktuell skatt	-11 354 960
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	5 955 683
Totalt redovisad skatt	**-5 399 277**

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-30 410 287
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	6 264 519
Ej avdragsgilla kostnader		-5 833 260
Ej avdragsgilla poster, koncernjusteringar		-5 588 716
Ej skattepliktiga intäkter		6 819
Ej skattepliktiga poster, koncernjusteringar		235 045
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		-12 299
Effekt av utländska skattesatser		-471 335
Redovisad effektiv skatt	**-17,75**	**-5 399 227**

Moderbolaget

	2023-05-12 -2023-12-31
Skatt på årets resultat	
Aktuell skatt	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	3 990 000
Totalt redovisad skatt	**3 990 000**

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-34 257 924
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	7 057 132
Ej avdragsgilla kostnader		-3 067 132
Redovisad effektiv skatt	**11,65**	**3 990 000**

20240715131131

Not 9 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

Koncernen

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Genom förvärv av dotterbolag	8 076 419
Inköp	41 202
Omräkningsdifferenser	-42 948
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**8 074 673**
Ackumulerade avskrivningar	
Genom förvärv av dotterbolag	-7 097 920
Årets avskrivningar	-276 613
Omräkningsdifferenser	35 866
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-7 338 667**
Utgående redovisat värde	**736 006**

Not 10 Goodwill

Koncernen

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Genom förvärv av dotterbolag	11 225 329
Inköp	517 319 814
Omräkningsdifferenser	-18 596
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**528 526 547**
Ackumulerade avskrivningar	
Genom förvärv av dotterbolag	-4 277 075
Årets avskrivningar	-26 778 205
Omräkningsdifferenser	27 485
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-31 027 795**
Utgående redovisat värde	**497 498 752**

Not 11 Pågående utvecklingsarbete av immateriella anläggningstillgångar

Koncernen

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Inköp	2 489 950
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 489 950**
Utgående redovisat värde	**2 489 950**

20240715131132

Not 12 Byggnader och mark

Koncernen

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Genom förvärv av dotterbolag	65 855 040
Omräkningsdifferenser	-1 639 069
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**64 215 971**
Ackumulerade avskrivningar	
Genom förvärv av dotterbolag	-29 939 613
Årets avskrivningar	-1 184 037
Omräkningsdifferenser	673 208
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-30 450 442**
Utgående redovisat värde	**33 765 529**

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Koncernen

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Genom förvärv av dotterbolag	83 889 263
Inköp	2 477 699
Försäljningar/utrangeringar	-2 205 910
Omklassificeringar	4 421 127
Omräkningsdifferens	-1 490 765
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**87 091 414**
Ackumulerade avskrivningar	
Genom förvärv av dotterföretag	-54 872 443
Försäljningar/utrangeringar	1 409 553
Omklassificeringar	-16 915
Årets avskrivningar	-5 202 234
Omräkningsdifferenser	978 342
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-57 703 697**
Utgående redovisat värde	**29 387 717**

20240715133133

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Genom förvärv av dotterbolag	69 495 053
Inköp	9 199 475
Försäljningar/utrangeringar	-1 188 177
Omklassificeringar	-152 234
Omräkningsdifferenser	-605 002
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**76 749 115**
Ackumulerade avskrivningar	
Genom förvärv av dotterföretag	-45 332 837
Försäljningar/utrangeringar	1 182 026
Omklassificeringar	16 836
Årets avskrivningar	-4 455 569
Omräkningsdifferenser	298 246
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-48 291 298**
Utgående redovisat värde	**28 457 817**

Not 15 Förbättringsutgift annans fastighet
Koncernen

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Genom förvärv av dotterbolag	7 453 868
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**7 453 868**
Ackumulerade avskrivningar	
Genom förvärv av dotterbolag	-4 071 045
Årets avskrivningar	-186 321
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-4 257 366**
Utgående redovisat värde	**3 196 502**

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar
Koncernen

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Genom förvärv av dotterbolag	902 196
Nedlagda kostnader	3 400 695
Omklassificeringar	-4 268 893
Omräkningsdifferens	59 826
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**93 824**
Utgående redovisat värde	**93 824**

20240715131134

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Genom förvärv av dotterföretag	1 925 595
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 925 595**
Utgående redovisat värde	**1 925 595**

Not 18 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Koncernen
2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	4 073 224		4 073 224
Skattepliktiga temporära skillnader avsättningar personal	1 360 393		1 360 393
Skattepliktiga temporära skillnader avseende fastighet	31 724	-1 264 944	-1 233 220
	5 465 341	**-1 264 944**	**4 200 397**

Moderbolaget
2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	3 990 000	3 990 000
	3 990 000	**3 990 000**

Not 19 Andra långfristiga fordringar
Koncernen

	2023-12-31
Genom förvärv av dotterbolag	1 040 601
Avgående fordringar	-252 008
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**788 593**
Utgående redovisat värde	**788 593**

20240715131335

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen

	2023-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	202 250
Förutbetald leasing	954 875
Upplupna bonusintäkter	8 941 711
Övriga poster	5 367 887
	15 466 723

Not 21 Checkräkningskredit
Koncernen

	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	45 000 000

Not 22 Långfristiga skulder
Koncernen

	2023-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	303 868 155
	303 868 155

Moderbolaget

	2023-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	297 500 000
	297 500 000

20240715131136

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen

	2023-12-31
Upplupen ränta	838 260
Upplupna löner	12 561 520
Upplupen semesterskuld	13 032 811
Upplupna sociala avgifter	7 473 463
Övriga upplupna poster	18 928 049
	52 834 103

Moderbolaget

	2023-12-31
Upplupen ränta	773 198
Övriga upplupna kostnader	6 717 142
	7 490 340

Not 24 Räntor och utdelningar
Koncernen

	2023-12-31
Erhållen ränta	2 447 985
Erlagd ränta	-36 545 102
	-34 097 117

Moderbolaget

	2023-12-31
Erhållen ränta	3 853 709
Erlagd ränta	-35 786 623
	-31 932 914

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen

	2023-12-31
Avskrivningar	38 082 977
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-2 093 720
Valutakursdifferenser	-6 536 065
	29 453 192

20240715131137

Not 26 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget

	2023-12-31
Anskaffningsvärden	
Förvärv	838 818 600
Lämnade tillskott	6 076 989
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**844 895 589**
Utgående redovisat värde	**844 895 589**

Not 27 Specifikation andelar i koncernföretag
Koncernen

	Org.nr	Säte	Kapital-andel (%)
Colmec Group AB	**556057-0458**	**Norrköping**	**100**
Colmec AB	556088-8017	Norrköping	100
Colmec Sp. z o.o.	P-190538290	Rudno, Polen	100
Colmec Polen Däckservice AB	556440-3961	Norrköping	100
-Master Serwis Opon Sp. z o.o.	KRS000164846	Rudno, Polen	100
Colmec Oy	2547315-4	Helsingfors, Finland	100
-Bandaris Oy	0962874-2	Espoo, Finland	100
-Kiintestö Oy	1617814-5	Espoo, Finland	100
Colmec AS	917281971	Halden, Norge	100
Colmec Lastbilsdäck AB	556857-7893	Norrköping	100
-Strengbergs Däck AB	556286-8900	Södertälje	100
-Däckcentrum i Flen AB	556368-5626	Flen	100
-Mili Däck & Service AB	556521-3641	Hedemora	100
-Däckcenter i Gävle AB	556680-9116	Norrköping	100
-Däckverkstaden Ljura Gummi	556712-7708	Norrköping	100
-Däckcenter Borlänge AB	556435-3703	Norrköping	100
-G-sons Gummi AB	556275-5701	Finspång	100
-Däck & Fälg i Lunda AB	556857-7752	Norrköping	100
-Mora Däck & Fälg AB	556342-3101	Mora	100
B.E Produkter Sverige AB	556664-0180	Norrköping	100

Moderbolaget

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Bokfört värde
Colmec Group AB	100%	100%	1 000	844 895 589
				844 895 589

	Org.nr	Säte
Colmec Group AB	556057-0458	Norrköping

20240715113138

Not 28 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget

	2023-12-31
Tillkommande fordringar	158 489 830
Avgående fordringar	-12 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**145 989 830**
Utgående redovisat värde	**145 989 830**

Not 29 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget

Colmec Holding ABs aktiekapital utgörs av 25 000 aktier med kvotvärde 1 kr/st.

Not 30 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	605 771 988
årets förlust	-30 267 924
	575 504 064
disponeras så att	
i ny räkning överföres	575 504 064
	575 504 064

Not 31 Eventualförpliktelser
Koncernen

	2023-12-31
Garantier	18 792 140
	18 792 140

20240715131139

Not 32 Ställda säkerheter
Koncernen

	2023-12-31
Pantsatta aktier	509 778 174
Fastighetsinteckning	945 000 000
Företagsinteckning	87 650 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	26 176 852
	1 568 605 026

Moderbolaget

	2023-12-31
Pantsatta aktier	844 895 589
	844 895 589

Not 33 Uppgifter om moderföretag

Moderbolaget

Colmec Holding AB är ett helägt dotterbolag till Colmec Midco AB, 559434-0308, med säte i Stockholm. Det finns ytterligare koncernbolag över Colmec Midco AB. Majoritetsägare till hela Colmec-koncernen är Norvestor IX SCSp. Eftersom koncernstrukturen över Colmec Holding AB är så pass ny upprättas inte någon koncernårsredovisning i moderbolag över Colmec Holding AB.

Not 34 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen

Den 1 februari 2024 förvärvade dotterbolaget Colmec Lastbilsdäck AB, företaget Bohmans Däck i Norrköping AB, org nr 556705-5727, med säte i Norrköping. Samma dag förvärvade dotterbolaget Colmec Oy regummeringsbolaget Pentep Oy, org nr 0881775-2 med säte i Hattula Finland.

Den 7 februari 2024 förvärvade dotterbolaget Colmec Lastbilsdäck AB företaget DäckMäster i Karlstad AB, org nr 556629-3089, med säte i Karlstad.

20240715131140

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman för fastställelse

2024-04-25 Stockholm

Ian Poppelman
Ordförande

Tor Erling Gunnerød

Johan Lundgren

Pär Landberg

Linda Wikström

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-25

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Kristian Lyngenberg
Auktoriserad revisor

20240715131341

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Colmec Holding AB, org.nr 559434-0290

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Colmec Holding AB för räkenskapsåret 12 maj 2023 till 31 december 2023.

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

Revisorns ansvar

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Colmec Holding AB för räkenskapsåret 12 maj 2023 till 31 december 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

20240715131142

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Norrköping den 25 april 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Kristian Lyngenberg
Auktoriserad revisor