
FINANSIELLA RAPPORTER

2021

Styrelsen för IKS Holding AB får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Års- och koncernredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- egetkapitalrapport	7
- kassaflödesanalys	9
- redovisningsprinciper	10
- noter	18
- underskrifter	27


Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusentals-kronor.

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i IKS Holding AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 26-1-2023

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 26-1-2023



Ibrahim Sälliba

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Bolaget

Företagets verksamhet är att äga och förvalta aktier i dotterbolag samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Stockholm.

Koncernen

Koncernen driver verksamhet inom försäljning av väskor och handskar främst i Sverige och Norge.

IKS Holding AB äger 50,01% av aktierna i Sajaco Nordic Holding AB (org. nr, 559168-1720), med säte i Stockholm, och resterande 49,99% av aktierna i dotterbolaget ägs utav Nordic Handbag AS (NO 991 965 254), med säte i Halden, Norge.

Sajaco Nordic Holding AB äger i sin tur 100% av aktierna i Sajaco Nordic AB (org. nr. 556190-4300), med säte i Stockholm, och Janic Holding AS (NO 952 708 686), med säte i Halden, Norge. Det är i dessa två bolag samt deras dotterbolag verksamheten drivs.

Verksamheten under året

Koncernens verksamhet har under stora delar av 2021 påverkats i såväl grossist- som detaljistled av de restriktioner som Covid-19 medfört. I grossistledet gäller det främst varuförsörjningen och i detaljistledet nedstängningar och begränsningar i butiker som påverkat koncernens omsättning.

I både Norge och Sverige har personal varit korttidspermitterade till och med hösten 2021.

Bolagen har haft fokus på att bedriva verksamheten på ett så bra sätt som möjligt trots stora utmaningar. Till det positiva hör att koncernen gjorde en satsning på att öppna näthandel till följd av den generella ökningen av handel via e-handel.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stor satsning på digital utveckling gjorts inom koncernen där man bl.a. har öppnat nätbutik i Norge. Man har dessutom öppnat shop-in-shop butiker i Norge under räkenskapsåret.

Framtida utveckling

Koncernen har fortsatt målsättning om en god tillväxt med ytterligare lönsamhetsförbättringar. Under 2022 uppstod möjlighet för koncernen att följa sina långsiktiga planer vilket innebar att en investering i 16 nya butiker genomfördes, som ett led i att ytterligare stärka marknadspositionen inom detaljhandeln. Koncernen har således också anpassat personalsammansättningen för att kunna möta framtidens behov.

Under 2022 öppnade koncernen även nätbutik i Sverige för ökad digital närvaro.

Under 2022 utökade koncernen antalet shop-in-shop butiker i Norge och Danmark.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncernen bedriver ingen tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

IKS Holding AB
Org. nr 559118-0038

Flerårsjämförelse

Koncernen		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsättning	tkr	141 478	152 789
Resultat efter fin poster	tkr	15 541	-8 218
Balansomslutning	tkr	99 312	89 920
Soliditet	%	52%	43%

Moderbolaget		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsättning	tkr	0	0	0	0
Resultat efter fin poster	tkr	-21	-2	-15	6 076
Balansomslutning	tkr	28 960	28 981	28 984	28 999
Soliditet	%	100%	100%	100%	97%

Resultatdisposition

Följande balanserad vinst behandlas av årsstämman (kronor):

Balanserad vinst från föregående år	6 981
Överkursfond	21 950
Årets resultat	-21
	<hr/> 28 910 <hr/>

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten behandlas så	
att i utdelning utbetalas	0
att i ny räkning balanseras	28 910
	<hr/> 28 910 <hr/>

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

RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>					
Nettoomsättning	2	141 478	152 789	–	–
Övriga rörelseintäkter		11 662	7 570	–	–
Summa rörelsens intäkter		153 140	160 359	0	0
<i>Rörelsens kostnader</i>					
Handelsvaror		-58 440	-75 020	–	–
Övriga externa kostnader	3, 4	-37 757	-45 301	-21	-2
Personalkostnader	5	-39 657	-44 167	–	–
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 612	-2 146	–	–
Övriga rörelsekostnader		-287	-370	–	–
Summa rörelsens kostnader		-137 753	-167 004	-21	-2
Rörelseresultat		15 387	-6 645	-21	-2
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	70	–	–	–
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 216	862	–	–
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 132	-2 435	–	–
Resultat efter finansiella poster		15 541	-8 218	-21	-2
Skatt årets resultat	9	-989	-734	–	–
Uppskjuten skatt		-198	60	–	–
Årets resultat		14 354	-8 892	-21	-2
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		6 141	-2 857		
Minoritetsintresse		8 213	-6 035		

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Balanserade utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	492	–	–	–
Utvecklingskostnader programvara	11	1 209	1 275	–	–
Goodwill	12	2 579	3 219	–	–
Summa immateriella anläggningstillgångar		4 280	4 494	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	13	21	27	–	–
Inventarier, verktyg och installationer	14	2 857	2 434	–	–
Summa materiella anläggningstillgångar		2 878	2 461	–	–
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	15	–	–	22 050	22 050
Fordringar hos koncernföretag		–	–	6 084	6 084
Andelar i intresseföretag		394	367	–	–
Fordringar hos intresseföretag	16	3 230	6	–	–
Andra långfristiga värdepappersinnehav		3 600	3 600	100	100
Andra långfristiga fordringar		44	122	–	–
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 268	4 095	28 234	28 234
Summa anläggningstillgångar		14 426	11 050	28 234	28 234
Omsättningstillgångar					
Varulager					
Färdiga varor och handelsvaror		27 473	40 091	–	–
Summa varulager		27 473	40 091	–	–
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		12 166	10 969	–	–
Övriga fordringar		2 859	7 732	–	–
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 262	1 954	–	–
Summa kortfristiga fordringar		17 287	20 655	0	0
Kortfristiga placeringar					
Övriga kortfristiga placeringar		85	14	–	–
Summa kortfristiga placeringar		85	14	0	0
Kassa och bank		40 041	18 110	726	747
Summa omsättningstillgångar		84 886	78 870	726	747
Summa tillgångar		99 312	89 920	28 960	28 981

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	17				
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital		50	50	50	50
Summa bundet eget kapital		50	50	50	50
<i>Fritt eget kapital</i>					
Överkursfond		–	–	21 950	21 950
Annat eget kapital inklusive årets resultat		51 896	38 276		
Balanserat resultat				6 981	6 983
Årets resultat				-21	-2
Summa fritt eget kapital				28 910	28 931
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		26 756	21 265		
Minoritetsintresse		25 190	17 061		
Summa eget kapital		51 946	38 326	28 960	28 981
Avsättningar					
Uppskjutna skatteskulder	18	852	572	–	–
Summa avsättningar		852	572	–	–
Långfristiga skulder	19				
Checkräkningskredit	20	2 134	2 825	–	–
Skulder till kreditinstitut		2 344	5 368	–	–
Övriga skulder		9 670	9 441	–	–
Summa långfristiga skulder		14 148	17 634	–	–
Kortfristiga skulder					
Övriga skulder till kreditinstitut		47	115	–	–
Förskott från kunder		252	259	–	–
Leverantörsskulder		9 328	8 115	–	–
Skulder till intresseföretag		5 087	7 232	–	–
Aktuella skatteskulder		364	159	–	–
Övriga skulder		8 740	7 645	–	–
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	8 548	9 863	–	–
Summa kortfristiga skulder		32 366	33 388	0	0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		99 312	89 920	28 960	28 981

IKS Holding AB
Org. nr 559118-0038

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Koncernen	<i>Not</i>	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
Ingående balans 2021-01-01		50	21 215	17 061	38 326
Ägarförändringar inom koncernen			-602	602	–
Årets resultat			6 141	8 213	14 354
Omräkningsdifferens			-48	-686	-734
Utgående balans 2021-12-31	<i>17</i>	50	26 706	25 190	51 946

IKS Holding AB
Org. nr 559118-0038

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Moderföretaget	<i>Not</i>	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans						
2021-01-01		50	–	28 933	-2	28 981
Omföring av föregående års resultat						
				-2	2	
Årets resultat						
Utgående balans						
2021-12-31	17	50	0	28 931	-21	28 960

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Not	Koncernen	Moderföretaget
		2021-01-01 2021-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		15 387	-21
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	1 281	-
Erhållen ränta		1 286	-
Betald ränta		-1 132	-
Betald inkomstskatt		-702	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		16 120	-21
<i>Förändringar av rörelsekapitalet:</i>			
Förändring av varulager		12 618	-
Förändring av kundfordringar och andra fordringar		3 297	-
Förändring av leverantörsskulder och andra skulder		-1 850	-
Nettokassaflöde från den löpande verksamheten		30 185	-21
Investeringsverksamheten			
Förvärv immateriella anläggningstillgångar		-615	-
Förvärv materiella anläggningstillgångar		-1 603	-
Övriga förändringar finansiella anläggningstillgångar		-3 173	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 391	-
Finansieringsverksamheten			
Amortering av låneskulder		-2 863	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 863	-
Årets kassaflöde		21 931	-21
Likvida medel vid årets början		18 110	747
Likvida medel vid årets slut		40 041	726

Noter till koncernredovisningen

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och Moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3).

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under *Moderföretaget* nedan. Kapitalandelsmetoden tillämpas.

Förstagångstillämpning av BFNAR 2012:1 (K3)

Koncernen

Detta är Koncernens och Moderföretagets första finansiella rapport som upprättats enligt K3. Därmed finns det inte flerårsjämförelse för flerårsöversikten samt kassaflödesanalysen. I samband med övergången har följande undantag från retroaktiv tillämpning tillämpats i koncernredovisningen:

- * Fordringar som redovisas i balansräkningen med som enligt K3 skulle ha tagits bort från balansräkningen kvarstår i balansräkningen fram till dess att de har betalats.
- * Inga rörelseförvärv som gjorts före övergången till K3 har räknats om.
- * Ackumulerade omräkningsdifferenser avseende utlandsverksamheter har bestämts till noll.

Samtliga belopp i resultaträkning, balansräkning och noter har räknats om för jämförelseåret.

Moderföretaget

Övergången till K3 har inte inneburit några ändrade värderingsprinciper för moderföretaget.

Värderingsprinciper koncernredovisningen

Koncernredovisningen

I koncernredovisningen konsolideras Moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december. Dotterföretag är alla företag i vilka Koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Även företag för särskilt ändamål konsolideras om Moderföretaget har ett bestämmande inflytande, oavsett om det finns en ägarandel eller inte.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är Moderföretagets redovisningsvaluta.

Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt.

Belopp som redovisas i de finansiella rapporterna för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med Koncernens redovisningsprinciper.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras med den på moderföretaget belöpande andelen vid konsolidering, inklusive realiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall realiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv.

Förvärvsmetoden

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av Moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Moderföretaget upprättar en förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera Koncernens anskaffningsvärde, dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, avsättningar och skulder.

Rörelseförvärvet redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten.

Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen, dvs.

* verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument

* utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet

* tilläggsköpeskillning eller motsvarande om detta kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Värdet av minoritetens andel läggs till anskaffningsvärdet.

Koncernen redovisar identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i rörelseförvärv oavsett om de har redovisats tidigare i det förvärvade företagets finansiella rapporter före förvärvet eller de avser minoritetens andel. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.

Goodwill fastställs efter separat redovisning av identifierbara immateriella tillgångar. Den beräknas som det överskjutande beloppet av summan av verkligt värde per förvärvstidpunkten för eventuell befintlig ägarandel i det förvärvade företaget, och de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för identifierbara nettotillgångar.

Om de verkliga värdena för identifierbara nettotillgångar överstiger den beräknade summan enligt ovan uppstår en negativ goodwill.

Negativ goodwill som överstiger verkligt värde på förvärvade avskrivningsbara immateriella och materiella anläggningstillgångar intäcksredovisas omedelbart.

Förvärv och avyttringar av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Obeskattade reserver

Eget kapital-andelen av obeskattade reserver ingår i posten *Annat eget kapital inklusive årets resultat*.

Omräkning av utlandsverksamheter

Utlandsverksamheter

Vid konsolidering omräknas tillgångar och skulder, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, till SEK enligt balansdagens kurs. Intäkter och kostnader omräknas till SEK enligt en genomsnittlig kurs under rapportperioden vilket utgör en approximation av transaktionskursen.

Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkning av utlandsverksamheten redovisas i eget kapital.

Värderingsprinciper resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster plus Koncernens andel av intäkter i dess joint ventures och redovisas i posten *Nettoomsättning*. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i Koncernens intäkter.

Vid senareläggning av betalning från kunden redovisas dels en försäljning av vara/tjänst, dels en ränteintäkt. Intäkten av varan/tjänsten värderas till nuvärdet av samtliga framtida betalningar.

Försäljning av varor

Försäljningen av varor redovisas när Koncernen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande till kunden, varorna har levererats till kunden och de utgifter som uppkommer till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäkringsersättningar

Vid driftsstopp, skador och liknande som helt eller delvis täcks av Koncernens försäkringsskydd redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringserättningar redovisas i posten *Övriga rörelseintäkter*.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Erhålla utdelningar

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förenat med krav på framtida prestation intäktsredovisas när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation intäktsredovisas när prestationen utförts. Erhållna bidrag där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas i posten *Övriga skulder*.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten *Räntekostnader och liknande resultatposter*.

Värderingsprinciper balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnader inklusive utgifter för att få tillgången på plats och i skick för att kunna användas enligt intentionerna med investeringen. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och andra direkt hänförliga utgifter såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering, lagfarter och konsulttjänster. I anskaffningsvärdet för egentillverkade materiella anläggningstillgångar ingår även indirekta tillverkningskostnader.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens/komponentens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången/komponenten tas i bruk. Avskrivning görs linjärt. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

- * Byggnader: 2-4%
- * Markanläggningar: 4%
- * Maskiner och andra tekniska anläggningar: 10-20%
- * Inventarier, verktyg och installationer: 20-33%

Tillkommande utgifter

Utbyte av komponenter och nya komponenter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde. Andra tillkommande utgifter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att tillfalla Koncernen och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Om inte kostnadsförs utgifterna.

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar eller komponenter tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången eller komponenten.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Leasing - leasetagare

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing.

Operationell leasing

Koncernens leasingavtal är operationella leasingavtal. När Koncernen är leasetagare kostnadsförs leasingavgifter avseende operationella leasingavtal linjärt över leasingperioden. Tillhörande kostnader, såsom underhåll och försäkring, kostnadsförs när de uppkommer.

Samtliga leasingavgifter kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Per varje balansdag görs en bedömning av om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Finns det en sådan indikation beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

En internt utarbetad immateriell anläggningstillgång som ännu inte är färdig att användas eller säljas per balansdagen nedskrivningsprövas alltid.

Återvinningsvärdet för en tillgång eller en kassagenererande enhet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader utgörs av det pris som Koncernen/Moderföretaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga parter som är oberoende av varandra och som har intresse av att transaktionen genomförs. Avdrag görs för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen.

Nyttjandevärdet utgörs av framtida kassaflöden som en tillgång eller en kassagenererande enhet väntas ge upphov till.

Vid nedskrivningsprövning grupperas tillgångarna i kassagenererande enheter. En kassagenererande enhet är den minsta identifierbara grupp med i allt väsentligt oberoende inbetalningar. Följden är att vissa tillgångars nedskrivningsbehov prövas enskilt och vissa prövas på nivån kassagenererande enhet. Goodwill fördelas på de kassagenererande enheter som förväntas dra fördel av synergieffekterna i de hänförliga rörelseförvärven och representerar den lägsta nivå i Koncernen där goodwill bevakas.

Nedskrivningar avseende kassagenererade enheter minskar först det redovisade värdet för den goodwill som är fördelad på den kassagenererande enheten. Eventuell återstående nedskrivning minskar proportionellt de övriga tillgångarna i de kassagenererade enheterna.

Med undantag av goodwill görs en ny bedömning av alla tillgångar för tecken på att en tidigare nedskrivning inte längre är motiverad. En nedskrivning återförs om tillgångens eller den kassagenererande enhetens återvinningsbara värde överstiger det redovisade värdet och fördelas proportionellt över samtliga tillgångar förutom goodwill.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna *Övriga rörelseintäkter* och *Övriga rörelsekostnader*. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken *Resultat från finansiella poster*.

Icke-monetära poster omräknas inte på balansdagen och värderas till anskaffningsvärde (omräknat till transaktionsdagens kurs) [förutom icke-monetära poster värderade till verkligt värde som omräknas till valutakursen per den dag då verkligt värde fastställdes].

En monetär post som anses som en del av koncernens nettoinvestering i en utlandsverksamhet redovisas i det företaget där differensen uppstår och i koncernredovisningen som en separat komponent direkt i eget kapital.

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när Koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och långfristiga skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage. Finansiella tillgångar som klassificerats som omsättningstillgång samt kortfristiga skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till anskaffningsvärde. Tillägg görs av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer Koncernen om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post. Koncernens värdepappersportfölj utgör en post då Koncernen utformat och dokumenterat en riskspridningsstrategi och de finansiella instrumenten i portföljen är klart identifierbara. För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde görs nedskrivning av redovisat värde till nuvärdet av den bästa uppskattningen av framtida kassaflöden diskonterat med tillgångens ursprungliga effektivränta eller aktuell ränta på balansdagen för tillgångar med rörlig förräntning. Tillgångar med rörlig ränta diskonteras med aktuell ränta på balansdagen. För finansiella anläggningstillgångar som handlas på en aktiv marknad har Koncernen valt att göra nedskrivningar till verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde görs nedskrivning av redovisat värde till det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av den bästa uppskattningen av de framtida kassaflöden som tillgången förväntas ge.

Per varje balansdag bedöms om en tidigare nedskrivning ska återföras helt eller delvis till följd av att de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

Uppskrivning av finansiell anläggningstillgång

När det verkliga värdet på en finansiell anläggningstillgång väsentligt överstiger redovisat värde och detta högre värde bedöms som bestående görs en uppskrivning som tillförs uppskrivningsfonden. Uppskjutet skatt minskar uppskrivningsfonden. Nedskrivningar på uppskrivet belopp minskar uppskrivningsfonden.

Borttagande från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet inkluderar alla utgifter som är hänförliga till tillverkningsprocessen samt lämplig andel av tillhörande tillverkningsomkostnader, baserat på normal kapacitet. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in, först ut-principen. Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade pris som varan kan säljas för enligt villkor som är normala i verksamheten minskat med eventuella tillämpliga försäljningskostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Vid förvärv av varor med kreditvillkor som avviker från normala villkor minskas anskaffningsvärdet med finansieringskomponenten.

Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då en underliggande transaktion redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuella skattefordringar och skatteskulder respektive uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas i de fall det finns en legal kvittningsrätt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt är skattekostnaden för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas med hjälp av balansräkningsmetoden på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnader mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott.

Ingen avsättning görs för uppskjuten skatt på temporära skillnader som hänför sig till innehav i dotterföretag eller joint ventures eftersom Koncernen kan styra tidpunkt för återföring av de temporära skillnader och en sådan återföring inte kommer ske inom en överskådlig framtid.

Förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen.

Uppskjutna skattefordringar redovisas för alla avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda outnyttjade förlustavdrag.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder värderas baserat på hur Koncernen förväntar sig att återvinna/reglera det redovisade värdet på motsvarande tillgång/skuld. Värdering görs utan diskontering och enligt de skattesatser och skatteregler som är beslutade på balansdagen. En uppskjuten skattefordran värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande eller framtida skattepliktiga resultat vilket omprövas per varje balansdag.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt 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.

Eventuella transaktionskostnader som sammanhänger med nyemission av aktier dras från överkursen, med hänsyn tagen till eventuella inkomstskatteeffekter.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

* Reservfonder

* Eget kapitalandel i obeskattade reserver.

* Omräkningsreserv; innehåller omräkningsdifferenser från omräkning av finansiella rapporter för Koncernens utlandsverksamheter till SEK.

* Reserver för finansiella tillgångar tillgängliga för försäljning och kassaflödessäkringar som innehåller vinster och förluster relaterade till dessa typer av finansiella instrument.

* Förvärvade egna aktier

* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Alla transaktioner med Moderföretagets ägare redovisas separat i eget kapital.

Utdelningar som ska betalas ingår i posten *Övriga skulder* när utdelningarna har godkänts på en bolagsstämma före balansdagen.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

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 Koncernen förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

Avsättningar, eventualförpliktelser och eventualtillgångar

Avsättningar

Avsättningar för produktgarantier, legala processer, förlustkontrakt eller andra krav redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara oviss.

Avsättningar värderas initialt till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen, baserat på de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga på balansdagen.

Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Eventuell gottgörelse som Koncernen är så gott som säker på att kunna erhålla av en extern part avseende förpliktelsen redovisas som en separat tillgång. Denna tillgång kan dock inte överstiga beloppet för den hänförliga avsättningen.

Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för.

Avsättningen omprövas varje balansdag. Justeringar redovisas i resultaträkningen.

Eventualförpliktelser

Som eventualförpliktelser redovisas

* en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom Koncernens 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.

Redovisningsprinciper - alternativa regler i juridisk person

Moderföretagets värderingsprinciper

Moderföretaget tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt följande:

Utdelningar från dotterföretag

Utdelningar från dotterföretag intäcksredovisas när moderföretagets rätt till utdelning bedöms som säker och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar. Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Noter till resultaträkning

Not 2 Nettoomsättning

Nettoomsättningen fördelas på följande geografiska marknader:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Sverige	61 023	64 882	–	–
Norge inkl. övrig export	71 757	77 058	–	–
EU-länder	8 698	10 670	–	–
Totalt	141 478	152 610	0	0

Not 3 Ersättningar till revisor

Kostnadsförd ersättning uppgår till:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
<i>BDO Mälardalen AB</i> -revisionsuppdrag	208	273	–	–
<i>BDO Halden</i> -revisionsuppdrag	444	364	–	–
-revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	35	85	–	–
<i>Övriga revisionsbyråer</i> -revisionsuppdrag	54	118	–	–
Summa	741	840	0	0

Not 4 Leasingavtal Koncernen

Framtida minimileaseavgifter är enligt följande:

	Minimileaseavgifter			Summa
	Inom 1 år	1-5 år	Efter 5 år	
31 december 2021	8 494	4 377	–	12 871
31 december 2020	8 433	5 395	–	13 828

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 18 315 tkr (18 935 tkr).

Not 5 Löner och ersättningar till anställda

Kostnader som redovisas för ersättning till anställda delas upp enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Löner - styrelse och VD	1 512	1 390	–	–
Löner	28 940	32 618	–	–
Totala löner och ersättningar	30 452	34 008	–	–
Pensioner - styrelse och VD	34	64	–	–
Pensioner	1 521	2 083	–	–
Övriga sociala avgifter	7 091	7 686	–	–
Totala sociala avgifter	8 646	9 833	–	–

Not 6 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Nedskrivningar	70	–	–	–
Summa	70	0	0	0

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Övriga ränteintäkter	1 216	862	–	–
Summa	1 216	862	–	–

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Räntekostnader	-1 132	-2 435	–	–
Summa	-1 132	-2 435	0	–

Not 9 Skatt på årets resultat

De huvudsakliga komponenterna i skattekostnaden för räkenskapsåret och förhållandet mellan förväntad skattekostnad baserat på svensk effektiv skattesats på 20,6 % och redovisad skattekostnad i resultatet är enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Resultat före skatt	15 541	-8 218	-21	-2
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6 %	-3 201	1 693	4	0
Ej avdragsgilla kostnader	-242	-69	-	-
Utnyttjat underskottsavdrag	2 257	-2 298	-4	8
Redovisad skatt i resultaträkningen	-1 187	-674	0	8
Skattekostnaden består av följande komponenter:				
Aktuell skatt				
På årets resultat	-989	-734	-	-
Uppskjuten skattekostnad/intäkt				
Obeskattade reserver	-198	60	-	-
Redovisad skatt i resultaträkningen	-1 187	-674	0	0
Genomsnittlig skattesats uppgår till	-7,6%	8,2%	0,0%	0,0%

Noter till balansräkningen

Not 10 Balanserade utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Inköp	615	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	615	0	–	–
Årets avskrivningar	-123	–	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-123	0	–	–
Redovisat värde	492	0	–	–

Not 11 Utvecklingskostnader programvara

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 484	1 654	–	–
Valutakursdifferenser	110	-170	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 594	1 484	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-210	-148	–	–
Valutakursdifferenser	-14	13	–	–
Årets avskrivningar	-161	-74	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-385	-209	0	0
Redovisat värde	1 209	1 275	0	0

Not 12 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 053	235	–	–
Inköp	–	3 818	–	–
Valutakursdifferenser	283	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 336	4 053	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-834	-24	–	–
Valutakursdifferenser	-56	–	–	–
Årets avskrivningar	-867	-810	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 757	-834	0	0
Redovisat värde	2 579	3 219	0	0

Not 13 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	38	44	–	–
Valutakursdifferenser	2	-6	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40	38	–	–
Ingående ackumulerade avskrivningar	-11	-3	–	–
Årets avskrivningar	-8	-8	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19	-11	–	–
Redovisat värde	21	27	–	–

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	20 604	22 709	–	–
Inköp	1 603	319	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-1 144	-1 608	–	–
Valutakursdifferenser	550	-816	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 613	20 604	–	–
Ingående ackumulerade avskrivningar	-18 170	-18 606	–	–
Försäljningar/utrangeringar	416	1 019	–	–
Valutakursdifferenser	-426	684	–	–
Årets avskrivningar	-576	-1 267	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 756	-18 170	–	–
Redovisat värde	2 857	2 434	–	–

Not 15 Andelar i koncernföretag

I koncernen ingår följande dotterföretag (redovisade värden i moderbolaget):

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Sajaco Nordic Holding AB	559168-1720	1 001 999	50,01%	22 050
				22 050

Förändring under året:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	–	–	22 050	22 050
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	–	–	22 050	22 050
Redovisat värde	–	–	22 050	22 050

Not 16 Fordringar hos intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	6	–	–	–
Nya fordringar	3 224	6		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 230	6	0	0
Redovisat värde	3 230	6	0	0

Not 17 Eget kapital

Aktiekapital

Aktiekapitalet i Moderföretaget består enbart av till fullo betalda stamaktier med ett nominellt värde om 50 kr. Alla aktier har samma rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarar en röst på Moderföretagets årsstämma.

	Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31
Tecknade och betalda aktier:		
Antal A-aktier	1 000	1 000
Tecknade och betalda aktier	1 000	1 000

Not 18 Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder

Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader och outnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Obeskattade reserver	-895	-603	–	–
Skattemässiga underskottsavdrag	43	31	–	–
	-852	-572	–	–
Redovisat som:				
Uppskjuten skatteskuld	852	572	–	–
	852	572	–	–

Not 19 Långfristiga skulder

Av ovanstående skuldposter förfaller följande belopp till betalning efter mer än fem år.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Skulder till kreditinstitut	1 728	1 770	–	–
Övriga skulder	9 670	9 441	–	–
	11 398	11 211	–	–

Not 20 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Beviljad limit uppgår till	10 785	10 321	–	–

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Personalrelaterade kostnader	6 450	6 822	–	–
Övriga poster	2 098	3 041	–	–
Redovisat värde	8 548	9 863	0	0

Övriga noter

Not 22 Koncernuppgifter

Moderföretaget äger 50,01% av aktierna i Sajaco Holding AB (org. nr. 559168-1720), med säte i Stockholm. Resterande 49,99% av aktierna i dotterbolaget ägs utav Nordic Handbag AS (NO 991 965 254), med säte i Halden, Norge.

Not 23 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av moderföretagets nettoomsättning utgjorde 0 % (0%) omsättning mot andra koncernföretag.
Av rörelsekostnaderna utgjorde 0 % (0 %) kostnader mot andra koncernföretag.

Not 24 Medelantalet anställda

	Koncernen			
	2021-12-31		2020-12-31	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	53	11	54	12
Norge	28	7	28	7
Totalt för koncernen	81	18	82	19

	Moderföretaget			
	2021-12-31		2020-12-31	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	–	–	–	–
Totalt för moderföretaget	–	–	–	–

Not 25 Könsfördelning

Av styrelsens ledamöter är 2 (2) kvinnor.

Not 26 Händelser efter balansdagen

Inga händelser som leder till justeringar eller betydande händelser som inte leder till justeringar har inträffat mellan balansdagen och datumet för utfärdande.

Not 27 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	1 735	–	–	–
Realisationsresultat anläggningstillgångar	728	–	–	–
Kursförluster	-1 182	–	–	–
Summa justeringar	1 281	–	–	–

Not 28 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Företagsinteckningar	42 339	40 020	–	–
Andra ställda säkerheter	3 800	3 800	–	–
Ställda säkerheter	46 139	43 820	–	–

Not 29 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Borgen för dotterbolag	3 500	3 200	–	–
Eventualförpliktelser	3 500	3 200	0	0

IKS Holding AB
Org. nr 559118-0038

Stockholm, den dag som framgår av digital understift

Ibrahim Saliba

Maria Saliba

Helena Saliba

Mattias Liljeberg

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av digital understift

BDO Mälardalen AB

Margareta Kleberg
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
26.01.2023 18:28

SENT BY OWNER:

Louise Larsson • 26.01.2023 10:24

DOCUMENT ID:
BklHRU612s

ENVELOPE ID:
rkBCIay3i-BklHRU612s

DOCUMENT NAME:

ÅR 2021 IKS Holding AB.pdf
27 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME (UTC+1)	METHOD	STATUS
1. IBRAHIM SALIBA ibrahim.saliba@sajaconordic.com	Signed Authenticated	26.01.2023 10:40 26.01.2023 10:38	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1944/07/21) IP: 195.198.91.153
2. HELENA CATHERINE SALIBA helena.saliba@sajaconordic.com	Signed Authenticated	26.01.2023 11:57 26.01.2023 11:48	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1981/08/27) IP: 188.149.211.29
3. MATTIAS LILJEBERG mattias.liljeberg@hotmail.com	Signed Authenticated	26.01.2023 14:40 26.01.2023 14:39	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1975/03/16) IP: 82.209.140.178
4. MARIA SALIBA ISAKSSON maria.isaksson@sajaconordic.com	Signed Authenticated	26.01.2023 14:53 26.01.2023 14:50	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1971/11/25) IP: 195.198.91.153
5. Anna Margareta Elisabet Kleberg margareta.kleberg@bdo.se	Signed Authenticated	26.01.2023 18:28 26.01.2023 18:27	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/10/02) IP: 155.4.131.87

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i IKS Holding AB
Org.nr. 559118-0038

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för IKS Holding AB för år 2021.

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 2021 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. Risker 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 IKS Holding AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm, den dag som framgår av digital underskrift

BDO Mälardalen AB

Margareta Kleberg
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
26.01.2023 18:27

SENT BY OWNER:
Louise Larsson • 26.01.2023 10:24

DOCUMENT ID:
H1QyPpJ2i

ENVELOPE ID:
HJM1PpJnj-H1QyPpJ2i

DOCUMENT NAME:
IKS Holding RB 2021.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME STAMP (UTC)	METHOD	DETAILS
1. Anna Margareta Elisabet Kleberg margareta.kleberg@bdo.se	Signed Authenticated	26.01.2023 18:27 26.01.2023 18:26	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/10/02) IP: 155.4.131.87

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAES
sealed