

**Fastställelseintyg:**

Undertecknad styrelseledamot i NG Invest Beta AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 29/6 2023. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 29/6 2023

Hans Ramel



# **NG Invest Beta AB**

**559076-0855**

**Räkenskapsåret**

**2022-01-01 - 2022-12-31**

# Förvaltningsberättelse

Styrelsen för NG Invest Beta AB, 559076-0855 får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för år 2022.

Årsredovisningen är upprättad i tkr om ej annat anges nedan.

## Allmänt om verksamheten

Moderbolaget, med säte i Stockholm, bildades 2016-09-13 och har till föremål för sin verksamhet att, direkt eller indirekt, bedriva investeringsverksamhet med fokus på Europeiska Ekonomiska Samarbetsområdet (EES) samt därmed förenlig verksamhet, innefattande konsulttjänster inom rådgivning avseende fast och lös egendom till svenska bolag.

Bolaget har i sin portfölj tre dotterbolag, det till 100% ägda Truchot Direct Investments AB med investeringsverksamhet, det till 100% ägda AB Truchot i Stockholm AB som idkar fastighetsförvaltning i en fastighet belägen i Stockholm, samt det till 87% ägda OSM Holding AB, ett företag som designar och tillverkar mobila tillbehör med innovativ design samt andra produktlösningar.

## Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Under året har återbetalning från och försäljningar skett i koncernens värdepappersportfölj, vilket givit upphov till ett koncernmässigt realisationsresultat om 94,7 (55,9) mkr samt har koncernen erhållit utdelning från portföljinvesteringar om 62,6 (82,4) mkr. I samband med bokslutet har nedskrivningar skett av portföljinnehaven med -53,2 (14,7) mkr. Koncernens valutakursvinster uppgick under året till 29,2 (5,2) mkr netto.

I moderbolaget har årets portföljtransaktioner givit upphov till en vinst om 136,1 (55,9) mkr. Utdelning har erhållits med 61,2 (81,7) mkr samt har nedskrivning skett av portföljinnehav med -51,6 (14,7) mkr. Moderbolaget har skrivit ned värdet på dotterbolagsaktier med -4,4 (45,3) mkr. Likvider från avyttringarna i värdepappershandeln har använts för nya investeringar.

I fastighetsförvaltningsverksamheten i koncernens dotterbolag har en lokal renoverats och en ny hyresgäst har flyttat in.

I koncernens verksamhet i underkoncernen OSM Holding ökade omsättningen med 34% jämfört med 2021. Hälften av tillväxten är hänförlig till organisk tillväxt, resterande del kan hänskrivas att USD har stärkts i jämförelse med den svenska kronan. OSM fortsatte att bygga sin verksamhet gentemot befintliga kunder samt flera nya kunder inom affärsområdena Tech, Industrial, Outdoor och Fashion. Den nya produktionsfaciliteten i Filippinerna har underlättat för leveranser till kunder i USA, vilket bidragit till omsättningsökningen. Verksamhetens kinesiska produktionsfacilitet har påverkats negativt pga Covid-19 pandemin, där fabriken i Dongguan var helt stängd under två veckor.

## Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Bolaget och koncernen förväntas fortsätta sin verksamhet på nuvarande nivå under de kommande åren. Utsikterna för bolagets marknader bedöms fortsatt positiva.

NG Invest Beta AB:s väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer avser framförallt operationell risk och marknadsrisk. Operationell risk definieras som risken för förluster till följd av icke ändamålsenlig organisation, den mänskliga faktorn, brister i interna processer, felaktiga system eller externa händelser. Marknadsrisk avser risken för förluster relaterat till de underliggande koncernernas verksamhet till följd av konjunktur och världshändelser.

Bolaget och koncernen exponeras även för olika finansiella risker såsom valuta-, kredit- och likviditetsrisker. Bolagets riskhantering syftar till att identifiera och analysera de risker som bolaget har i sin verksamhet och att för dessa sätta lämpliga begränsningar och försäkra sig att det finns kontroller på plats. Riskerna bevakas direkt i investeringarna, men NG Invest Beta AB har även egna kontroller för att diversifiera riskerna.

I februari 2022 inledde Ryssland en invasion av Ukraina vilket påverkat världsekonomin stort och därmed även koncernen. Det är i dagsläget väldigt svårt att bedöma i vilken omfattning detta kommer att påverka koncernens dotterbolag och övriga investeringar framgent.

## Fem år i sammandrag

Koncernens ekonomiska utveckling och sammandrag

	2022 koncern	2021 koncern	2020 koncern	2019 koncern	2018 koncern
Nettoomsättning (tkr)	980 561	732 204	584 884	354 100	383 772
Resultat efter finansiella poster (tkr)	191 533	139 903	-92 609	38 636	128 074
Balansomslutning (tkr)	3 271 525	3 143 753	2 976 519	2 906 308	2 684 230
Antal anställda (st)	1 026	1 116	945	558	615
Soliditet (%)	84%	81%	81%	86%	92%
Avkastning på totalt kapital (%)	6%	5%	Neg	1%	5%
Avkastning på eget kapital (%)	6%	5%	Neg	2%	5%

2023070554668

## Förslag till vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel (SEK):

Balanserat resultat	2 450 764 301
Årets resultat	129 937 841
	<b>2 580 702 142</b>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så

att i ny räkning balanseras	2 580 702 142
	<b>2 580 702 142</b>

Resultatet av bolagets och koncernens verksamhet samt ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med noter.

## NG Invest Beta AB

### Resultaträkning koncernen

Belopp i tkr	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	2022-12-31	2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	3,6	980 561	732 204
Övriga rörelseintäkter	4	2 488	519
		<b>983 050</b>	<b>732 723</b>
<b>Rörelsen kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-583 276	-463 422
Handelsvaror		-328	-212
Övriga externa kostnader	5,6	-107 808	-64 566
Personalkostnader	7	-195 112	-173 063
Av- och nedskrivning av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-39 373	-36 068
Övriga rörelsekostnader	8	-164	-9 203
<b>Rörelseresultat</b>		<b>56 988</b>	<b>-13 810</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella poster	9	109 892	152 753
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	33 734	7 662
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-9 081	-6 702
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>191 533</b>	<b>139 903</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>191 533</b>	<b>139 903</b>
Skatt på årets resultat	13	-32 784	-670
<b>Årets resultat</b>		<b>158 749</b>	<b>139 233</b>
Hänförligt till minoritetsägare		14 883	-216
Hänförlig till moderbolagets aktieägare		143 866	139 449

2023070354669

## NG Invest Beta AB

### Balansräkning - koncernen

2023070354670

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>1</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	14	75 349	94 766
		<b>75 349</b>	<b>94 766</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	15	315 826	316 287
Förbättringsutgifter på annans fastighet	16	2 583	2 945
Inventarier, verktyg och installationer	17	61 003	45 757
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	37	2 980
		<b>379 448</b>	<b>367 969</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	20	197 131	231 678
Andra långfristiga värdepappersinnehav	21	1 797 069	1 644 217
Uppskjuten skattefordran	22	16 475	17 369
Andra långfristiga fordringar	23	118 015	111 606
		<b>2 128 690</b>	<b>2 004 869</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 583 487</b>	<b>2 467 604</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		101 108	108 528
		<b>101 108</b>	<b>108 528</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		96 327	127 528
Skattefordringar		4 376	5 903
Övriga kortfristiga fordringar		71 077	97 929
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	11 968	9 093
		<b>183 748</b>	<b>240 454</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>32</b>	<b>403 181</b>	<b>327 167</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>688 037</b>	<b>676 149</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 271 525</b>	<b>3 143 753</b>

## NG Invest Beta AB

### Balansräkning - koncernen

2023070354671

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>1</b>		
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital	25	50	50
Övrigt tillskjutet kapital		2 174 569	2 174 569
Annat eget kapital inklusive årets resultat		420 253	259 324
<b>Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare</b>		<b>2 594 871</b>	<b>2 433 943</b>
Minoritetsintressen		138 684	123 992
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 733 556</b>	<b>2 557 935</b>
 <i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för uppskjuten skatt	26	51 933	52 742
		<b>51 933</b>	<b>52 742</b>
 <i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	27	30 225	35 725
Övriga långfristiga skulder	28	2 853	2 211
		<b>33 078</b>	<b>37 936</b>
 <i>Kortfristiga skulder</i>			
Kortfristig del av långfristig skuld	27	10 500	8 500
Skulder till kreditinstitut	27	250 000	250 000
Leverantörsskulder		82 016	147 839
Skatteskulder		23 774	1 810
Övriga kortfristiga skulder		6 800	22 052
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	79 868	64 938
		<b>452 958</b>	<b>495 140</b>
 <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>3 271 525</b>	<b>3 143 753</b>

## NG Invest Beta AB

### Förändring eget kapital - koncernen

2023070354672

			Annat eget kapital			
	Aktie kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat inklusive årets resultat m.m	Summa	Minoritets-intresse	Totalt eget kapital
<b>Eget kapital</b>						
<b>2022-01-01</b>	<b>50</b>	<b>2 174 569</b>	<b>259 324</b>	<b>2 433 943</b>	<b>123 992</b>	<b>2 557 935</b>
Ägarförändringar		-	-48	-48	-420	-468
Utdelning till minoritet					-4 745	-4 745
Förändring av omräkningsdifferens avs befintliga dotterbolag			17 110	17 110	4 975	22 085
Årets resultat			143 866	143 866	14 883	158 749
<b>Eget kapital</b>						
<b>2022-12-31</b>	<b>50</b>	<b>2 174 569</b>	<b>420 253</b>	<b>2 594 871</b>	<b>138 684</b>	<b>2 733 556</b>

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 2 174 569 (2 174 569) tkr vid räkenskapsårets slut.

Aktiekapitalet består av 50 000 aktier.

## NG Invest Beta AB

### Kassaflödesanalys - Koncernen

Belopp i tkr	Not	2022	2021
	1		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		191 533	139 903
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	32	-29 648	-22 277
		<b>161 885</b>	<b>117 626</b>
Betald skatt		-8 509	5 560
<b>Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital</b>		<b>153 375</b>	<b>123 185</b>
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		20 010	-33 578
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		48 084	-26 986
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-58 711	11 175
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>162 758</b>	<b>73 796</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av dotterbolag		-9 525	-27 524
Förvärv av intresseföretag		-	-34 425
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-7 952	-43 441
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-282 745	-197 139
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		203 451	143 390
Utbetalning övrig utlåning		-	-812
Återbetalningar övrig utlåning		3 384	30 576
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		-	3 284
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-93 387</b>	<b>-126 091</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
In - och utbetalningar till och från minoritetsägare		-19	665
Återbetalda lån		-6 500	-775
Upptagna lån		3 648	3 461
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-2 871</b>	<b>3 351</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>66 500</b>	<b>-48 943</b>
Likvida medel vid årets början		327 167	368 440
Kursdifferens i likvida medel		9 513	7 670
<b>Likvida medel vid årets slut.</b>	<b>32</b>	<b>403 181</b>	<b>327 167</b>

2023070554673

## NG Invest Beta AB

### Resultaträkning moderbolaget

Belopp i tkr	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	3	8 216	5 995
Övriga rörelseintäkter	4	268	-
		<b>8 484</b>	<b>5 995</b>
<b>Rörelsen kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	5,6	-24 624	-9 330
Personalkostnader	7	-9 157	-9 081
Av- och nedskrivning av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-539	-1 078
Övriga rörelsekostnader	8	-47	-1 412
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-34 368</b>	<b>-20 900</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-25 884</b>	<b>-14 904</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	-4 402	45 315
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	9	145 684	152 316
Ränteutgifter och liknande resultatposter	10	34 148	8 894
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-7 742	-5 841
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>141 804</b>	<b>185 780</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>141 804</b>	<b>185 780</b>
Bokslutsdispositioner	12	-	5 300
Skatt på årets resultat	13	-11 867	-
<b>Årets resultat</b>		<b>129 938</b>	<b>191 079</b>

## NG Invest Beta AB

### Balansräkning - moderbolaget

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>1</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	17	23 113	4 695
		<b>23 113</b>	<b>4 695</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	19	611 626	380 783
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	20	191 531	225 956
Andra långfristiga värdepappersinnehav	21	1 571 479	1 609 465
Andra långfristiga fordringar	23	116 261	109 989
		<b>2 490 897</b>	<b>2 326 193</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 514 010</b>	<b>2 330 888</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		86	44
Fordringar hos koncernföretag		-	43 215
Övriga kortfristiga fordringar		65 756	82 614
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	5 306	2 871
		<b>71 149</b>	<b>128 745</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>32</b>	<b>256 413</b>	<b>247 412</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>327 562</b>	<b>376 157</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 841 572</b>	<b>2 707 045</b>

2023070354675

## NG Invest Beta AB

### Balansräkning - moderbolaget

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>1</b>		
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	25	50	50
		50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fria Reserver		2 450 764	2 259 685
Årets resultat		129 938	191 079
		<b>2 580 702</b>	<b>2 450 764</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 580 752</b>	<b>2 450 814</b>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga långfristiga skulder	28	1 461	1 461
		<b>1 461</b>	<b>1 461</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	27	250 000	250 000
Leverantörsskulder		-	683
Skatteskulder		7 309	-
Övriga kortfristiga skulder		1 011	3 330
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	1 039	756
		<b>259 359</b>	<b>254 770</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 841 572</b>	<b>2 707 045</b>

2023070354676

## Förändring eget kapital - moderbolaget

Fria reserver

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>Eget kapital</b>					
<b>2022-01-01</b>	50	2 174 569	85 116	191 079	2 450 815
Omföring förra årets resultat	-	-	191 079	-191 079	-
Årets resultat				129 938	129 938
<b>Eget kapital</b>					
<b>2022-12-31</b>	50	2 174 569	276 196	129 938	2 580 752

Villkorlig återbetalningskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 2 174 569 (2 174 569) tkr vid räkenskapsårets slut.

Aktiekapitalet består av 50 000 aktier.

2023070354677

## NG Invest Beta AB

### Kassaflödesanalys - moderbolaget

Belopp i tkr	Not	2022	2021
	1		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		141 804	185 780
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	32	-97 671	-120 060
		44 133	65 721
Återbetald/betald skatt		-541	5 372
<b>Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital</b>		<b>43 592</b>	<b>71 093</b>
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		385	1 021
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-2 720	1 218
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>41 257</b>	<b>73 332</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av dotterbolag		-71 628	-
Förändring utlåning till dotterbolag		45 097	-10 736
Förvärv av intresseföretag		-	-34 425
Förvärv av finansiella tillgångar		-212 112	-195 728
Avyttring av finansiella tillgångar		203 451	139 390
Förskott materiella anläggningstillgångar		-	-18 957
Avyttring materiella anläggningstillgångar		-	3 284
Förändring övrig utlåning		3 384	30 576
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-31 809</b>	<b>-86 595</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering/Upptagna lån		-	1 461
Förändring av minoritetsintresse		-448	-524
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-448</b>	<b>937</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>9 001</b>	<b>-12 327</b>
Likvida medel vid årets början		247 412	259 740
Likvida medel vid årets slut	32	256 413	247 412

2023070554678

**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper****Allmänna redovisningsprinciper**

NG Invest Beta AB:s årsredovisning och koncernredovisning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BRFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna för moderbolaget är oförändrade jämfört med föregående år.

**Koncernredovisning**

NG Invest Beta AB upprättar koncernredovisning. Företag där NG Invest Beta AB innehar majoriteten av rösterna på bolagsstämman och företag där NG Invest Beta AB genom avtal har ett bestämmande inflytande klassificeras som dotterbolag och konsolideras i koncernredovisningen (se not 19). Uppgifter om koncernföretag finns i noten om andelar i koncernföretag.

Dotterbolagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

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

I moderbolaget redovisas andelar i koncernföretag till anskaffningsvärde reducerat med eventuella nedskrivningar i enlighet med anskaffningsvärdemetoden. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. I Resultat från andelar i koncernföretag redovisas erhållna utdelningar, nedskrivningar och realisationsresultat från sålda andelar i koncernföretag.

Koncernens andelar i intresseföretag konsolideras enligt kapitalandelsmetoden. Med intresseföretag anses företag i vilka moderbolaget, genom att inneha minst tjugo procent av rösterna för samtliga andelar i företaget, utövar ett betydande inflytande över den juridiska personens driftsmässiga och finansiella styrning. Kapitalandelsmetoden innebär att det redovisade värdet på andelarna ändras med koncernens andel i intresseföretagens resultat efter avdrag för erhållen utdelning. I likhet med konsolidering av dotterbolag upprättas en förvärvsanalys och eventuella övervärden avskrivs under sin beräknade ekonomiska livslängd. Avskrivningar på goodwill hänförlig till intresseföretag påverkar koncernens andel i intresseföretagens resultat samt det redovisade värdet på aktierna i koncernens balansräkning.

I moderbolaget redovisas andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde reducerat med eventuella nedskrivningar i enlighet med anskaffningsvärdemetoden. I Resultat från andelar i intresseföretag redovisas erhållna utdelningar, nedskrivningar och realisationsresultat från sålda andelar i intresseföretag.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Dotterbolag i andra länder upprättar sin årsredovisning i utländsk valuta. Vid konsolideringen omräknas posterna i dessa företags balans- och resultaträkningar till balansdagskurs respektive genomsnittskurs. De valutadifferenser som uppkommer redovisas i ackumulerade valutakursdifferenser i koncernens eget kapital.

**Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader**

Koncernens verksamhetsgrenar utgörs av investeringsverksamhet, design och tillverkning av mobiltillbehörlösningar och displaylösningar (varor), fastighetsförvaltning samt övriga konsulttjänster. Koncernens verksamhet äger rum på fyra geografiska marknader; Sverige, Nord- och Latinamerika, Europa, Mellanöstern och Afrika samt Asien.

**Utländska valutor**

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

### **Intäkter och försäljning av varor**

Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkten till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas netto efter moms, rabatter och kursdifferenser vid försäljning i utländsk valuta. I koncernredovisningen elimineras eventuell koncernintern försäljning.

Hysesintäkter, som ur ett redovisningsperspektiv även benämns intäkter från operationella leasingavtal aviserar i förskott och periodiserar linjärt i resultaträkningen baserat på villkoren i hyresavtalen. I hyresintäkterna ingår tillägg såsom utfakturerad fastighetsskatt och värmekostnad. Förskottshyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter.

Ränteintäkter redovisas i enlighet med effektivräntemetoden. Utdelning redovisas när rätten att erhålla utdelningen är säkerställd.

I övrigt redovisas intäkter när bland annat väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet har överförts till köparen.

### **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 NG Invest Beta AB:s 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 initialt till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som 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 den bedömda nyttjandeperioden.

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

Samtliga leasingavtal klassificerade som operationell leasing och avser hyresavtal.

### **Inkomstskatter**

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

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

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

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

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

### **Immateriella anläggningstillgångar**

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Aktiveringsmodellen tillämpas för internt upparbetade immateriella tillgångar.

Goodwill som uppkommer vid förvärv av bolag redovisas på motsvarande sätt. Goodwill och andra koncernmässiga övervärden hänförliga till utländska verksamheter värderas i lokal valuta och räknas om från lokal valuta till koncernens rapporteringsvaluta till balansdagskurs. En avskrivningstid goodwill överstigande 5 år motiveras av att NG Invest Beta AB i egenskap av investeringsföretag gör detaljerade analyser av varje enskild investerings marknadsvärde och har ett långsiktigt perspektiv för att skapa största möjliga värdetillväst. När behov föreligger görs nedskrivning av goodwill.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar inklusive förvaltningsfastigheter redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

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

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte dels upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Övervärden som uppkommer vid förvärv av bolag redovisas på motsvarande sätt. Övervärden hänförliga till byggnader skrivs av på tjugo till hundra år.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

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

Avskrivningar sker över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

### Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan på immateriella och materiella anläggningstillgångar samt på de delar av koncernmässiga övervärden som hänför sig till goodwill och övriga tillgångar, beräknas utifrån koncernens anskaffningsvärden och den bedömda nyttjandeperioden. Mark bedöms ha en obegränsad nyttjandeperiod och skrivs ej av. Avskrivningssatserna varierar för olika tillgångar och framgår nedan:

#### Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 10 %

#### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	1-5%
Stomme och grund	1%
Stomkompletteringar/innerväggar	2%
Värme/Sanitet	2%
Fasad inklusive fönster	2%
Yttertak	3%
Inre ytskikt och vitvaror	5%
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5%
Maskiner och inventarier	4 - 33,3 %

### Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

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

### Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, fordringar och skulder i utländsk valuta, andra långfristiga värdepappersinnehav, långfristiga fordringar samt låneskulder och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när NG Invest Beta AB eller dess dotterbolag blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. De finansiella instrumenten värderas till anskaffningsvärde i enlighet kapitel 11 i K3. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

Förvärv och avyttring av en finansiell tillgång redovisas på affärsdagen, som utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången.

#### ***Kundfordringar och övriga fordringar***

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

#### ***Fordringar och skulder i utländsk valuta***

Fordringar och skulder i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs. Valutadifferenser som uppstår vid omräkning av fordringar och skulder av rörelsekaraktär redovisas i rörelseresultatet och valutakursdifferenser som uppstår vid omräkning av finansiella fordringar och skulder redovisas i resultat från finansiella poster.

#### ***Andra långfristiga värdepappersinnehav samt långfristiga fordringar***

Posten består huvudsakligen av konvertibler och aktier. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångarnas ingående poster värderas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

#### ***Låneskulder och leverantörsskulder***

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde med avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som skall återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som skall återbetalas. Lånekostnader redovisas i resultaträkningen i den period till vilken de hänför sig.

#### ***Kvittning av finansiell tillgång 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 bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar i branschvillkor i företag vars aktier företaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning.)

#### ***Varulager***

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningsvärdet av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet formgivningskostnader, råmaterial, direkt lön, andra direkta kostnader, hänförliga indirekta tillverkningskostnader samt lånekostnader.

Värdet av de produkter som finns kvar i lagret efter att ha varit föremål för en säsongs försäljning, skrivs ned baserat på historiskt utfall av försäljning av respektive typ av produkter under efterföljande säsonger.

### **Avsättningar**

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

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

### **Ställda säkerheter**

Som ställda säkerheter redovisas vad koncernen eller moderbolaget ställt som säkerhet för koncernens respektive moderbolagets skulder och/eller förpliktelser. Säkerheterna kan vara knutna till tillgångar i balansräkningen eller inteckningar. Tillgångar tas upp till sitt redovisade värde och inteckningar till nominellt värde. Andelar i koncernföretag tas upp till sitt redovisade värde i koncernen.

### **Eventualförpliktelser**

En ansvarsförbindelse avser ett möjligt åtagande från inträffade händelser där förekomsten av ett verkligt åtagande bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser, vilka inte helt ligger inom koncernens eller moderbolagets kontroll, eller ett åtagande som härrör från inträffade händelser men som inte redovisas som skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet.

### **Ersättning till anställda**

#### *Kortfristiga ersättningar:*

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

#### *Ersättning efter avslutad anställning:*

I koncernen förekommer endast avgiftsbestämnda pensionsplaner. I avgiftsbestämnda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har ingen legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas löner upparbetas.

### **Kassaflödesanalyser**

Koncernens och moderbolagets kassaflödesanalyser upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

Soliditet - Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutning.

Avkastning på totalt kapital - Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital - Periodens resultat efter skatt i förhållande till genomsnittligt eget kapital

### **Likvida tillgångar**

I kassaflödesanalyserna klassificeras kassa och bank samt kortfristiga placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

### **Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper**

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

**Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

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

**Intäktsredovisning**

I dotterbolagen levereras varor till kunderna i enlighet med fraktvillkoren i olika avtal. Avtalens villkor innebär att bedömningar måste göras om när risker och förmåner övergått till köparen.

**Goodwill och andra immateriella anläggningstillgångar**

Koncernens materiella och immateriella anläggningstillgångar upptas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av enligt beskrivning ovan. Det redovisade värdet prövas närhelst händelser eller ändrade förutsättningar indikerar att det redovisade värdet inte kan återvinnas. Det redovisade värdet av immateriella tillgångar prövas varje år.

**Finansiella och materiella anläggningstillgångar**

I moderbolaget och även i koncernens dotterbolag prövas de redovisade värdena på finansiella och materiella anläggningstillgångar närhelst det finns indikationer på att det redovisade värdet överstiger marknadsvärdet. Vid uppskattning av ett framtida värde görs bedömningar baserade på framtida kassaflöden och resultat. Prognoser såväl som uppskattningar av framtida diskonteringsräntor är en osäkerhetsfaktor.

**Uppskjutna skattefordringar**

Uppskjutna skattefordringar redovisas i de fall bolaget bedömer att skattemässiga underskott kommer att kunna nyttjas under de kommande räkenskapsåren.

**Kundfordringar**

I koncernen finns kundfordringar med ett värde om 96 327 tkr (127 528 tkr). Att fastställa nedskrivningsbehovet är en väsentlig bedömningsfråga. I bokslutet görs bedömningen av osäkra kundfordringar baserat på historiska utfall de senaste åren då erfarenheten är att det uppstått små kundförluster.

Not	3	Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>						
		Varor	950 564	711 161	-	-
		Hysesintäkter	16 010	9 401	-	-
		Övriga intäkter	13 987	11 641	8 216	5 995
		<b>Summa</b>	<b>980 561</b>	<b>732 204</b>	<b>8 216</b>	<b>5 995</b>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>						
		Asien	320 490	302 235	-	-
		Europa, Mellanöstern och Afrika	364 251	208 018	-	-
		Nord- och latinamerika	265 823	200 908	-	-
		Sverige	29 997	21 043	8 216	5 995
		<b>Summa</b>	<b>980 561</b>	<b>732 204</b>	<b>8 216</b>	<b>5 995</b>
Not	4	Övriga rörelseintäkter	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
		Realisationsvinster	200	-	-	-
		Erhållna bidrag	1 800	-	-	-
		Övrigt	488	519	268	-
		<b>Summa</b>	<b>2 488</b>	<b>519</b>	<b>268</b>	<b>-</b>

Not	5	Arvode och kostnadsersättning till revisorer	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
		<i>PWC</i>				
		Revisionsarvode	294	278	207	195
		Andra uppdrag	87	145	87	145
		<b>Summa</b>	<b>381</b>	<b>423</b>	<b>294</b>	<b>340</b>
		<i>Andra revisionsbyråer</i>				
		Revisionsarvode	1 758	1 393	-	-
		Skatterådgivning	173	69	-	-
		Andra uppdrag	51	45	51	45
		<b>Summa</b>	<b>1 982</b>	<b>1 507</b>	<b>51</b>	<b>45</b>

Not	6	Leasingavgifter och intäkter avseende operationell leasing	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
		<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal som leasingtagare</i>				
		Räkenskapsårets leasingkostnader	13 563	11 025	871	508
		Avtalade framtida leasingavgifter inom 1 år	13 980	10 716	664	640
		Avtalade framtida leasingavgifter inom 2-5 år	52 888	23 844	447	640
		Avtalade framtida leasingavgifter senare än 5	11 110	16 017	-	-
		<b>Summa</b>	<b>91 541</b>	<b>61 602</b>	<b>1 982</b>	<b>1 788</b>

De mest väsentliga leasingavtalen avser avtal avseende lokalhyra

	Koncern	Koncern
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal som leasinggivare</i>		
Räkenskapsårets leasingintäkter	16 010	9 401
Avtalade framtida leasingintäkter inom 1 år	19 291	7 866
Avtalade framtida leasingintäkter inom 2-5 år	31 139	10 964
Avtalade framtida leasingintäkter senare än 5	-	-
<b>Summa</b>	<b>66 440</b>	<b>28 231</b>

Leasingavtalen avser avtal avseende lokalhyra

Not	7	Anställda och personalkostnader	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31
		<b>Genomsnittligt antal anställda</b>		
		<b>Moderbolaget</b>		
		Kvinnor	1	1
		Män	1	1
		<b>Summa</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
		<b>Dotterbolag</b>		
		Kvinnor	575	492
		Män	449	622
		<b>Summa</b>	<b>1 024</b>	<b>1 114</b>
		<b>Koncernen totalt</b>	<b>1 026</b>	<b>1 116</b>
		<b>Genomsnittligt antal anställda per land</b>		
		<b>Moderbolag</b>		
		Sverige	2	2
		<b>Dotterbolag</b>		
		Sverige	15	17
		Kina	810	959
		Filippinerna	161	97
		Hong Kong	33	36
		Övriga världen	5	5
		<b>Summa</b>	<b>1 024</b>	<b>1 114</b>
		<b>Koncernen totalt</b>	<b>1 026</b>	<b>1 116</b>
		* Övr världen avser USA och Indien		
		<b>Könsfördelning i företagsledningen</b>	<b>2022-01-01</b>	<b>2021-01-01</b>
		<b>Andel kvinnor i %</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
		Moderbolaget	0%	0%
		Koncern	0%	0%
		<b>Löner, andra ersättningar och sociala kostnader</b>	<b>2022-01-01</b>	<b>2021-01-01</b>
			<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
		<b>Moderbolaget</b>		
		Styrelse	4 764	5 263
		Övriga anställda	1 218	1 107
		<b>Summa</b>	<b>5 982</b>	<b>6 370</b>
		Sociala kostnader	3 094	2 669
		(varav pensionskostnader) <sup>1</sup>	933	535
		<b>Dotterbolag</b>		
		Styrelse och VD	200	200
		Övriga anställda	168 725	147 272
		<b>Summa</b>	<b>168 925</b>	<b>147 472</b>
		Sociala kostnader	9 232	8 722
		(varav pensionskostnader)	3 001	2 892
		<b>Koncern</b>		
		Styrelse	4 764	5 263
		Övriga anställda	170 144	148 579
		<b>Summa</b>	<b>174 909</b>	<b>153 843</b>
		Sociala kostnader	12 326	11 391
		(varav pensionskostnader)	3 933	3 427
		Löner utbetalda i Sverige, %	11,9%	14,3%

<sup>1</sup> Av moderbolagets pensionskostnader avser 628 (299) tkr företagets ledning. Motsvarande belopp för koncernen är 628 (299) tkr.

Löner och andra ersättningar fördelade per land		2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
<b>Moderbolag</b>			
Sverige		9 076	9 038
<b>Dotterbolag</b>			
Sverige		13 162	14 600
Kina		109 096	95 444
Hong Kong		43 369	40 061
Övriga världen		5 821	5 053
Filippinerna		6 709	1 036
<b>Summa</b>		<b>178 157</b>	<b>156 194</b>
<b>Koncernen totalt</b>		<b>187 234</b>	<b>165 234</b>

Not	8	Övriga rörelsekostnader	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>	<b>Moderbolag</b>	<b>Moderbolag</b>
		Kursförluster av rörelsekaraktär	117	7 712	-	-
		Förlust vid avyttring av anläggningstillgångar	47	1 424	47	1 412
		Övrigt	-	67	-	-
		<b>Summa</b>	<b>164</b>	<b>9 203</b>	<b>47</b>	<b>1 412</b>

Not	9	Resultat från övriga finansiella poster	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31

**Resultat från andelar i koncernföretag**

	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>	<b>Moderbolag</b>	<b>Moderbolag</b>
Nedskrivning av andelar	-	-	-4 402	-
Återföring av nedskrivning av andelar	-	-	-	45 315
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-4 402</b>	<b>45 315</b>

**Resultat från andelar i intresseföretag**

	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>	<b>Moderbolag</b>	<b>Moderbolag</b>
Resultatandel från intresseföretag	-122	-295	-	-
Utdelning	5 796	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>5 674</b>	<b>-295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar**

	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>	<b>Moderbolag</b>	<b>Moderbolag</b>
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	94 728	55 954	136 149	55 954
Utdelning	62 654	82 423	61 156	81 691
Nedskrivning/återföring av nedskrivning	-53 164	14 672	-51 620	14 672
<b>Summa</b>	<b>104 218</b>	<b>153 048</b>	<b>145 684</b>	<b>152 316</b>

**Totalt resultat från övriga finansiella poster**

<b>109 892</b>	<b>152 753</b>	<b>141 282</b>	<b>197 631</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

Not	10	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
		Ränteintäkter övriga	4 535	2 864	4 181	2 821
		Ränteintäkter koncernföretag	-	-	767	-
		Valutakursdifferenser, netto	29 199	4 798	29 199	6 073
		<b>Summa</b>	<b>33 734</b>	<b>7 662</b>	<b>34 148</b>	<b>8 894</b>
Not	11	Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
		Räntekostnader, övriga	9 081	6 702	7 742	5 841
		<b>Summa</b>	<b>9 081</b>	<b>6 702</b>	<b>7 742</b>	<b>5 841</b>
Not	12	Bokslutsdispositioner			2022-01-01	2021-01-01
					2022-12-31	2021-12-31
					Moderbolag	Moderbolag
		Förändring av periodiseringsfond			-	5 300
		<b>Summa</b>			-	<b>5 300</b>
Not	13	Skatt på årets resultat	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
		Aktuell skatt	-31 119	-3 916	-11 867	-
		Uppskjuten skatt	-1 665	3 246	-	-
		<b>Summa</b>	<b>-32 784</b>	<b>-670</b>	<b>-11 867</b>	-
Avstämning av effektiv skatt						
			Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
		Resultat före skatt	191 533	139 903	141 804	191 080
		Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget 20,6% (20,6%)	-39 456	-28 820	-29 213	-39 364
		Effekt av andra skattesatser i dotterbolagen	1 347	-31	-	-
		Avskrivning av koncernmässig goodwill och andra övervärden	-4 732	-4 519	-	-
		Andra ej avdragsgilla kostnader	-13 532	-1 983	-13 624	-55
		Ej skattepliktiga intäkter	23 656	30 777	30 688	39 959
		Skatt hänförlig till tidigare år	-1 630	1 880	-756	-
		Ej bokförda avdragsgilla kostnader	1 037	-	1 037	-
		Utnyttjande av tidigare ej aktiverade skattemässiga underskott	573	2 558	-	-
		Ökning av underskottsavdrag utan aktivering av uppskjuten skatt	-47	-531	-	-540
		<b>Redovisad skatt</b>	<b>-32 784</b>	<b>-670</b>	<b>-11 867</b>	-
		<i>Effektiv räntesats</i>	<i>17,1%</i>	<i>0,5%</i>	<i>8,4%</i>	<i>0,0%</i>

Skatteeffekten av icke redovisade uppskjutna skattefordringar på skattemässiga underskott uppgår till o (6 468) tkr som eventuellt kan utnyttjas mot framtida beskattningsbara vinster.

Not	14	Goodwill	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern
		<b>Ackumulerade anskaffningsvärden</b>		
		Vid årets början	184 125	180 539
		Årets omräkningsdifferenser	6 017	3 586
		<b>Summa</b>	<b>190 142</b>	<b>184 125</b>
		<b>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>		
		Vid årets början	-89 359	-66 655
		Årets avskrivning enligt plan	-23 140	-21 849
		Årets omräkningsdifferenser	-2 294	-855
		<b>Summa</b>	<b>-114 793</b>	<b>-89 359</b>
		<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>75 349</b>	<b>94 766</b>

Not	15	Byggnader och mark	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern
		<b>Ackumulerade anskaffningsvärden</b>		
		Vid årets början	332 334	322 153
		Investeringar	2 341	82
		Omklassificeringar	2 173	10 099
		<b>Summa</b>	<b>336 848</b>	<b>332 334</b>
		<b>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>		
		Vid årets början	-16 047	-11 274
		Årets avskrivning enligt plan	-4 976	-4 773
		<b>Summa</b>	<b>-21 023</b>	<b>-16 047</b>
		<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>315 826</b>	<b>316 287</b>

Från och med 2022-01-01 taxeras fastigheten som en hyreshusenhet. Taxeringsvärdet uppgår till 343 800 000 kronor, varav byggnad 162 400 000 kronor och mark 181 400 000 kronor.

Not	16	Förbättringsarbeten på annans fastighet	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31
			Koncern	Koncern
		<b>Ackumulerade anskaffningsvärden</b>		
		Vid årets början	7 248	7 078
		Nyanskaffningar	-	171
		<b>Summa</b>	<b>7 248</b>	<b>7 248</b>
		<b>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>		
		Vid årets början	-4 304	-3 946
		Årets avskrivning enligt plan	-362	-357
		<b>Summa</b>	<b>-4 666</b>	<b>-4 304</b>
		<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 583</b>	<b>2 945</b>

Not 17	Inventarier, verktyg och installationer	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>	<b>Moderbolag</b>	<b>Moderbolag</b>
	<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>				
	Vid årets början	120 479	101 108	7 255	14 510
	Nyanskaffningar	5 605	22 944	-	-
	Avyttringar	-3 075	-13 885	-	-7 255
	Omklassificeringar	20 607	-1 141	18 957	-
	Årets omräkningsdifferenser	6 282	11 453	-	-
	<b>Summa</b>	<b>149 898</b>	<b>120 479</b>	<b>26 212</b>	<b>7 255</b>
	<b>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</b>				
	Vid årets början	-74 722	-66 685	-2 560	-4 042
	Avyttringar	2 818	8 333	-	2 560
	Omklassificeringar	-1 717	287	-	-
	Årets avskrivning enligt plan	-10 896	-9 066	-539	-1 078
	Årets omräkningsdifferenser	-4 378	-7 591	-	-
	<b>Summa</b>	<b>-88 895</b>	<b>-74 722</b>	<b>-3 099</b>	<b>-2 560</b>
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>61 003</b>	<b>45 757</b>	<b>23 113</b>	<b>4 695</b>

Not 18	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-01-01	2021-01-01		
		2022-12-31	2021-12-31	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>
	<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>				
	Vid årets början	2 980	11 791		
	Nyanskaffningar	37	1 287		
	Omklassificeringar	-2 980	-10 099		
	<b>Summa</b>	<b>37</b>	<b>2 980</b>		
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>37</b>	<b>2 980</b>		

Not 19	Andelar i koncernföretag			2022-01-01	2021-01-01
				2022-12-31	2021-12-31
	<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>			<b>Moderbolag</b>	<b>Moderbolag</b>
	Vid årets början			380 783	380 259
	Inköp			235 245	524
	<b>Vid årets slut</b>			<b>616 028</b>	<b>380 783</b>
	<b>Akkumulerade nedskrivningar</b>				
	Vid årets början			-	-45 315
	Årets nedskrivningar/återförda nedskrivningar			-4 402	45 315
	<b>Vid årets slut</b>			<b>-4 402</b>	<b>-</b>
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>			<b>611 626</b>	<b>380 783</b>
	<b>Moderbolaget:</b>				
		<b>Röst/kapitalandel</b>	<b>Antal aktier</b>	<b>Redovisat värde</b>	<b>Eget kapital 2022-12-31 /Resultat 2022</b>
	Dotterbolag, orgnr, säte				
	Truchot Direct Investments AB, 556673-9081, Stockholm	100,0%	100	129 300	66 429/7 232
	AB Truchot i Stockholm AB, 556596-2643, Stockholm	100,0%	175 000	140 900	105 224/2 982
	NG Invest Beta Cyprus Limited, HE 425590, Cypern	100,0%	3 205	230 395	231 381/-172
	OSM Holding AB, 556708-8603, Stockholm	86,9%	249 856 281	111 031	185 647/39
				<b>611 626</b>	

**Koncernen**

**Dotterbolag, orgnr, säte**

	<b>Röst / kapitalandel</b>
Truchot Direct Investments AB, 556673-9081, Stockholm	100%
AB Truchot i Stockholm AB, 556596-2643, Stockholm	100%
Kommanditbolaget Riddaren, AB Roten & Co, 916400-8816, Stockholm	54%
AB Roten, 556164-8659, Stockholm	54%
OSM Holding AB, 556708-8603, Stockholm	86,9%
OSM Group AB, 556669-2702, Stockholm	89,1%
OSM HK Ltd, 33340487-000-12-10-1, Hong Kong	100,0%
OSM Manufacturing Company Ltd, 673116948, Kina	100,0%
Outsourced Supply Management LLC, 20-1768038, USA	100,0%
OSM Manufacturing Philippines Corp, 2020100003212-06, Philippines	100,0%
OSM Huizhou Limited, 9144300568292077P, China	100,0%
OSM India Private Ltd, U74999DL2010FTC200357, Indien	100,0%
Flexworks Limited, 31459159-000-12-20-3, Hong Kong	100,0%
NG Invest Beta Limited, HE 425590, Cyprus	100,0%

Not 20 Andelar i intresseföretag	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>				
Vid årets början	239 695	205 565	225 956	191 531
Investeringar	-	-	-	-
Förvärv av dotterbolag	-	-	-	-
Årets förvärvade andelar	-	34 425	-	34 425
Avytttrade andelar	-	-	-	-
Lämnade/återbetalda aktieägartillskott	-	-	-	-
Omklassificeringar	-34 425	-	-34 425	-
Nedskrivning andelar i intresseföretag	-	-	-	-
Årets resultatandel i intresseföretag	-122	-295	-	-
<b>Vid årets slut</b>	<b>205 148</b>	<b>239 695</b>	<b>191 531</b>	<b>225 956</b>
<b>Akkumulerade nedskrivningar</b>				
Vid årets början	-8 017	-8 017	-	-
<b>Vid årets slut</b>	<b>-8 017</b>	<b>-8 017</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>197 131</b>	<b>231 678</b>	<b>191 531</b>	<b>225 956</b>

**Moderbolaget:**

<b>Intresseföretag/orgnr,säte</b>	<b>Röst- /kapitalandel</b>	<b>Resultat</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>Redovisat värde</b>
Trygg Anstalt, FL 002 647 126-5, Liechtenstein	29%	-122	207 934	191 531
<b>Summa</b>				<b>191 531</b>

**Koncernen**

<b>Intresseföretag/orgnr,säte</b>	<b>Röst- /kapitalandel</b>	<b>Resultat</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>Redovisat värde</b>
Duke Benny AB, 556539-2098, Stockholm, Sverige	49%	-3	195	-
RecSab Environmental Technology AB, 556090-4079, Stockholm, Sverige	32%	-5	8 265	6 017
Trygg Anstalt, FL 002 647 126-5, Liechtenstein	29%	-122	207 934	191 113
<b>Summa</b>				<b>197 131</b>

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier eller andel av eget kapital.

Not	21 Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>					
	Vid årets början	1 678 119	1 568 310	1 643 976	1 531 579
	Investeringar	282 745	197 139	212 112	195 728
	Omklassificering	34 425	-	34 425	-
	Lämnade/återbetalda aktieägartillskott	-	-4 000	-	-
	Avgående tillgångar	-111 154	-83 331	-232 903	-83 331
	<b>Vid årets slut</b>	<b>1 884 134</b>	<b>1 678 119</b>	<b>1 657 610</b>	<b>1 643 976</b>
<b>Akkumulerade nedskrivningar</b>					
	Vid årets början	-33 901	-48 573	-34 511	-49 183
	Årets nedskrivningar/återförda nedskrivningar	-53 164	14 671	-51 620	14 671
	<b>Vid årets slut</b>	<b>-87 065</b>	<b>-33 901</b>	<b>-86 132</b>	<b>-34 511</b>
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 797 069</b>	<b>1 644 217</b>	<b>1 571 479</b>	<b>1 609 465</b>

Not	22 Uppskjutna skattefordringar	2022-01-01	2021-01-01		
		2022-12-31	2021-12-31	Koncern	Koncern
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>					
	Vid årets början	17 369	9 941		
	Årets förändring i uppskjutna skattefordringar	-1 957	-675		
	Omklassificering	-	6 400		
	Årets omräkningsdifferens	1 063	1 703		
	<b>Vid årets slut</b>	<b>16 475</b>	<b>17 369</b>		
				Koncern	Koncern
	Uppskjuten skatt hänförlig till skattemässiga underskottsavdrag	7 547	8 822		
	Temporära skillnader	8 928	8 547		
	<b>Summa</b>	<b>16 475</b>	<b>17 369</b>		

Not	23 Andra långfristiga fordringar	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>					
	Vid årets början	111 606	109 465	109 989	108 739
	Tillkommande fordringar	200	753	200	-
	Reglerade fordringar	-3 469	-819	-3 469	-821
	Omklassificeringar	-	138	-	-
	Årets omräkningsdifferens	9 678	2 069	9 540	2 071
	<b>Vid årets slut</b>	<b>118 015</b>	<b>111 606</b>	<b>116 261</b>	<b>109 989</b>
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>118 015</b>	<b>111 606</b>	<b>116 261</b>	<b>109 989</b>

Not	24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	Förutbetalda hyror	296	264	112	173
	Förutbetalda försäkringskostnader	701	544	-	-
	Förskott till leverantörer	2 618	4 502	-	-
	Upplupen ränte intäkt	5 185	2 222	5 185	2 666
	Övrigt	3 168	1 561	9	32
	<b>Summa</b>	<b>11 968</b>	<b>9 093</b>	<b>5 306</b>	<b>2 871</b>

Not 25 Eget kapital

Bolagets aktiekapital består av 50 000 aktier med ett kvotvärde om 1 kr.

Not 26 Avsättningar för uppskjuten skatt

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

	Koncern	Koncern
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	52 742	56 620
Effekt av ändrad skattesats	-	-495
Uppskjuten skatt på övervärden fastighet	-240	-1 817
Årets förändring av periodiseringfond	-239	-1 304
Övrigt	-384	-389
Valutakursdifferenser	53	128
<b>Vid årets slut</b>	<b>51 933</b>	<b>52 742</b>

	Koncern	Koncern
Uppskjuten skatt på övervärden fastighet	51 199	51 439
Periodiseringsfonder	144	383
Valutakursdifferenser	589	920
<b>Summa</b>	<b>51 933</b>	<b>52 742</b>

Not 27 Övriga skulder till kreditinstitut

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

	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Förfallotidpunkt inom ett år från balansdagen	260 500	258 500	250 000	250 000
Förfallotidpunkt 1-5 år från balansdagen	30 225	35 725	-	-
Förfallotidpunkt senare än fem år från balansdagen.	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>290 725</b>	<b>294 225</b>	<b>250 000</b>	<b>250 000</b>

Not 28 Övriga långfristiga skulder

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

	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Förfallotidpunkt inom ett år från balansdagen	-	-	-	-
Förfallotidpunkt 1-5 år från balansdagen	2 853	2 111	1 461	1 461
Förfallotidpunkt senare än fem år från balansdagen.	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>2 853</b>	<b>2 111</b>	<b>1 461</b>	<b>1 461</b>

2023070554693

Not	29	Upplupna kostnader	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Lönerelaterade kostnader	47 673	32 549	-	227
		Upplupna kostnader för operativ verksamhet	14 332	15 668	-	-
		Förutbetalda intäkter	6 800	3 670	-	-
		Revision	1 870	1 970	60	60
		Räntekostnader	1 103	501	979	470
		Övrigt	8 090	10 580	-	-
			<b>79 868</b>	<b>64 938</b>	<b>1 039</b>	<b>756</b>

Not	30	Ställda säkerheter	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>	<b>Moderbolag</b>	<b>Moderbolag</b>
		<b>Ställda panter</b>				
		Fastighetsinteckningar	28 000	25 100	-	-
		Aktier	581 249	581 249	581 249	581 249
		Aktier i dotterbolag	99 259	98 844	-	-
		<b>Summa</b>	<b>708 508</b>	<b>705 193</b>	<b>581 249</b>	<b>581 249</b>

Not 31 Eventualförpliktelser

Moderbolaget har förbundit sig att göra ytterligare investeringar i finansiella värdepappersinnehav uppgående till 1 198 144 (759 885) tkr vid räkenskapsårets slut.

I koncernens dotterbolag finns motsvarande förpliktelse uppgående till 709 (891) tkr.

Not	32	Kassa och bank samt ej kassaflödespåverkande poster	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>	<b>Moderbolag</b>	<b>Moderbolag</b>
		<b>Kassa och bankbalans</b>	403 181	327 167	256 413	247 412
		<b>Betalda räntor och erhållen utdelning</b>				
		Erhållen utdelning	61 156	81 686	61 156	81 686
		Erhållen ränta	212	41	1 329	-
		Erlagd ränta	-8 726	-6 309	-7 742	-5 449
		<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>				
		Avskrivningar	39 373	36 068	539	1 078
		Resultat från portföljbolag	-94 584	-55 439	-136 149	-55 439
		Nedskrivning/återföring av nedskrivning	53 019	-14 672	56 022	-59 987
		Varulager	-4 661	8 660		
		Valutadiffar som ej ger upphov till kassaflöde	-24 869	357	-18 154	-7 350
		Övriga poster	2 074	2 748	70	1 638
			<b>-29 648</b>	<b>-22 277</b>	<b>-97 671</b>	<b>-120 060</b>

Not 33 **Händelser efter räkenskapsårets slut**

Efter räkenskapsårets slut har koncernen erhållit ca 112 mkr från portföljbolag i form av utdelningar, försäljningar och återbetalningar. Under samma period har ca 140 mkr investerats i koncernens portföljbolag. Valutakursvinsten uppgår till omkring 2 mkr. Vidare har 50 mkr amorterats på utestående skulder.

Not 34 **Vinstdisposition**

2022-12-31

2021-12-31

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

**Moderbolag**

**Moderbolag**

Balanserade vinstmedel

2 450 764

2 259 685

Årets vinst/förlust

129 938

191 079

**Summa**

**2 580 702**

**2 450 764**

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs


**2 580 702**


**2 450 764**


2023070354695

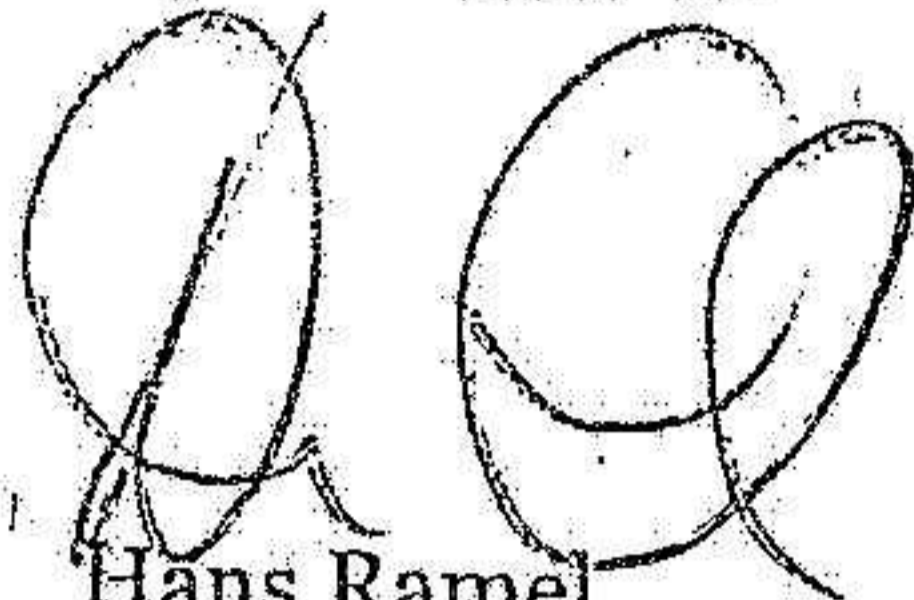
Stockholm den 15 / 6 2023

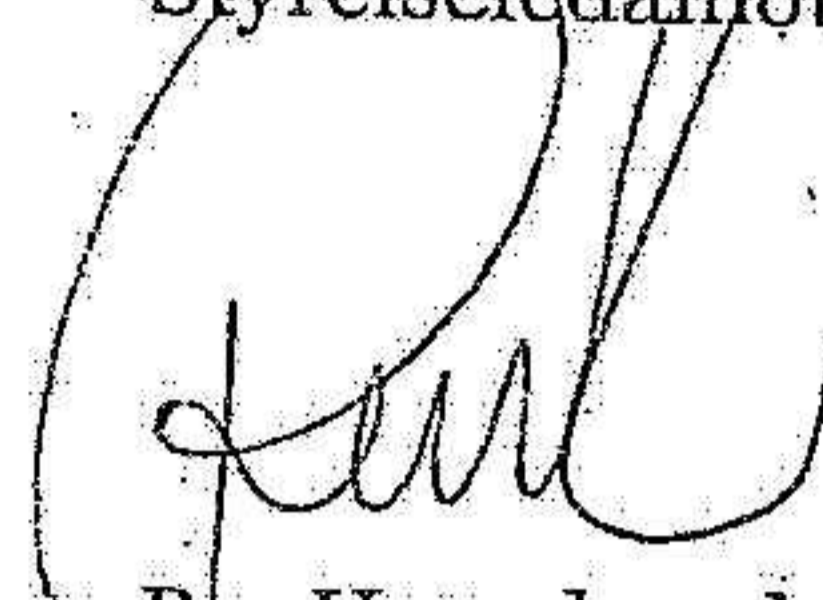
  
Robert af Jochnick  
Styrelseordförande

  
Alexander af Jochnick  
Styrelseledamot

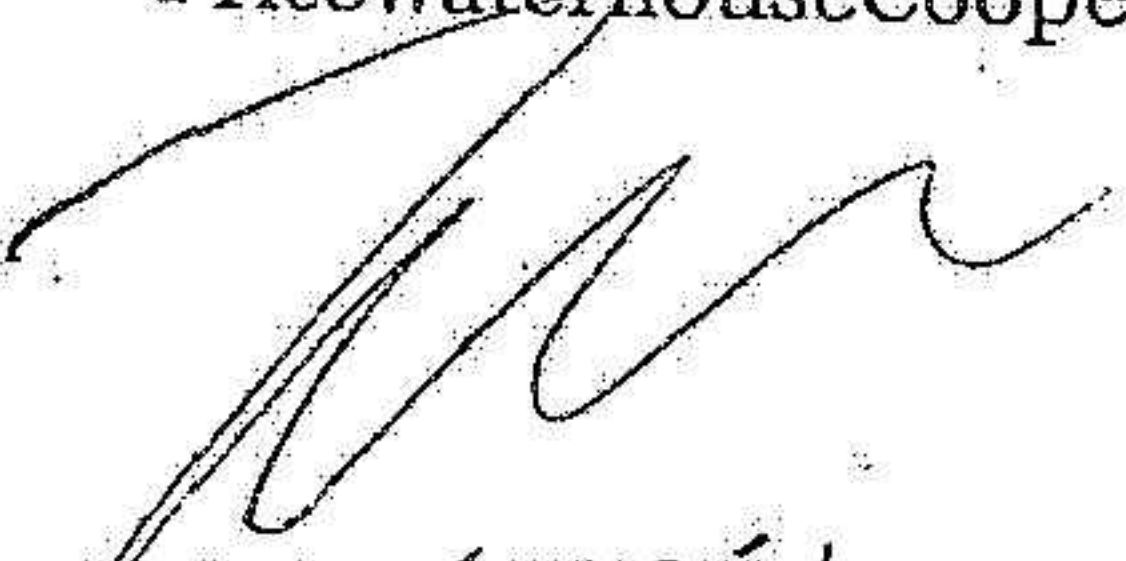
  
Sebastian af Jochnick  
Styrelseledamot

  
Christian af Jochnick  
Styrelseledamot

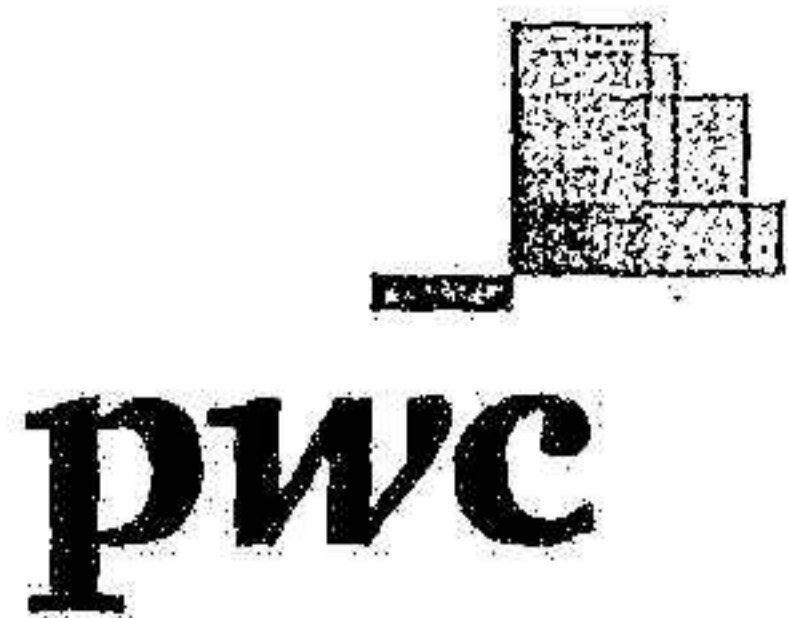
  
Hans Ramel  
Styrelseledamot

  
Per Hesselmark  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 16 / 6 2023  
PricewaterhouseCoopers AB

  
JOHAN NILÉN  
Auktoriserad revisor

2023070354696



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NG Invest Beta AB, org.nr 559076-0855

---

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för NG Invest Beta AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder 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 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och

ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets 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 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 för 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

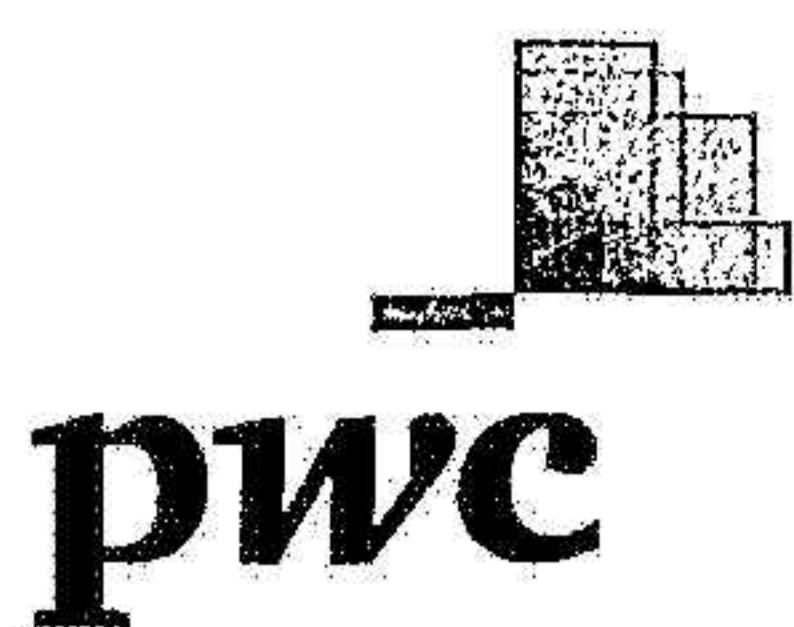
Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för NG Invest Beta AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 revisionssed 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
- 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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.

Stockholm den 16 juni 2023

PricewaterhouseCoopers AB

  
Johan Wirén  
Auktoriserad revisor

Vidimemo:

  
Helena Frim  
0706679886