

Styrelsen och verkställande direktören för

## Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

får härmed avge

# Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

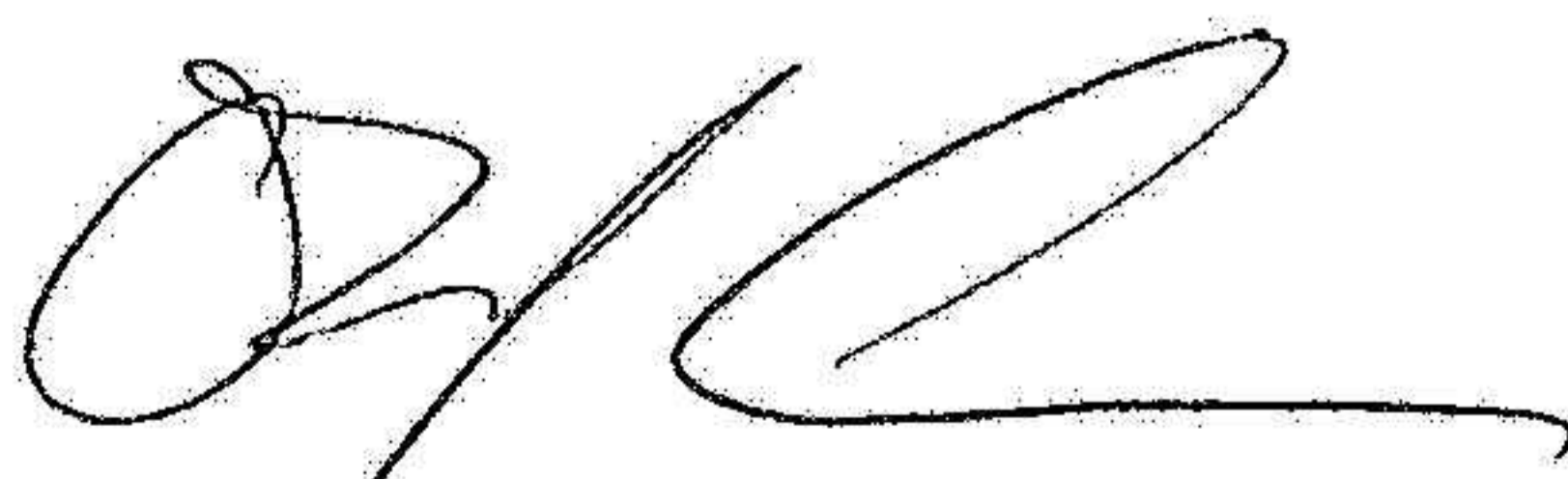
<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	5
Balansräkning - koncernen	6
Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen	8
Kassaflödesanalys - koncernen	9
Resultaträkning - moderföretaget	10
Balansräkning - moderföretaget	11
Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget	12
Kassaflödesanalys - moderföretaget	13
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	14
Underskrifter	34

### Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i **Formica Capital Holding AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den **11 juni 2024**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Göteborg den **11 juni 2024**



Olof Gato

Styrelsen och verkställande direktören för

## **Formica Capital Holding AB**

Org nr 559144-1919

får härmed avge

# **Årsredovisning och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<b><u>Innehåll:</u></b>	<b><u>sida</u></b>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	5
Balansräkning - koncernen	6
Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen	8
Kassaflödesanalys - koncernen	9
Resultaträkning - moderföretaget	10
Balansräkning - moderföretaget	11
Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget	12
Kassaflödesanalys - moderföretaget	13
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	14
Underskrifter	34



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

Styrelsen och verkställande direktören för Formica Capital Holding AB avger följande årsredovisning och koncernårsredovisning för räkenskapsår 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inget annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr) och uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Formica Capital Holding AB är moderbolag i Formica-koncernen. Formica är ett familjeägt investmentbolag med säte i Göteborg. Investeringsverksamheten etablerades 2018 av familjen Olsson-Eriksson i syfte att skapa en långsiktig aktör med fokus på att investera i bolag som driver mot omställningen till ett hållbart samhälle. Bolaget har under år 2023 bytt namn från Formica Capital AB till Formica Capital Holding AB.

Formicas portfölj är fortfarande under uppbyggnad och består i dagsläget av onoterade och noterade innehav liksom kapitalförvaltning.

För mer information om Formicas verksamhet och innehav, se bolagets hemsida på [www.formicacapital.se](http://www.formicacapital.se).

Formica Capital Holding AB är moderbolag till Formica Capital AB (fd Formica Capital I AB), org. nr 559222-7283.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

#### Koncernen

Från att under 2022 erfarit stigande räntor, inflation och energipriser märks under 2023 att inflation mattats av, energipriserna har stabiliserats, i vissa fall sänkts, och börsen avslutade året positivt. Räntan har fortsatt uppåt under året, en utveckling som inte väntas fortsätta under 2024. Trots detta är både konsumenter och investerare avvaktande till investeringar vilket påverkar Formicas portföljbolag operationellt och finansiellt, i olika grad.

Koncernen redovisar en nettoomsättning om 1 341 MSEK (750) vilket motsvarar en ökning om 79 %. Ökningen är främst hänförlig till skillnader i koncernsammansättningen mellan åren men även ökad omsättning i det underliggande bolag som fanns i koncernen föregående år (Rototec). Koncernens rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA) uppgår för året till 194 MSEK (-22). Skillnaden jämfört med föregående år är kopplat till gjorda förvärv av dotterbolag. Rensat för den positiva effekten på EBITDA som rörelseförvärven bidragit till har resultatet ökat med 77 MSEK jämfört med föregående år, vilket är hänförligt till förbättrad lönsamhet i bolag som fanns i koncernen även föregående år.

Koncernens största rörelsedrivande bolag/underkoncern, Rototec Group AB ("Rototec"), har under året haft tillväxt i så väl omsättning som rörelseresultat. Dock märks lägre energipriser i kombination med låg byggkonjunktur och avvaktande investeringsvilja i minskad orderingång inför 2024.

Formica förvärvade i mars 2023 majoriteten av CR Group Nordic AB (tidigare C-Resiliens AB) som i sin tur förvärvade 100% av aktierna i Tutus Data AB. CR Group Nordic AB och nämnda dotterföretag är båda verksamma inom samhällskritisk cybersäkerhet. Verksamheten har sedan förvärvet utvecklats väl och i början av 2024 genomfördes ett tilläggsförvärv, där CR Group Nordic AB förvärvade 100 % av aktierna i West Code Group AB. Verksamheten i underkoncernen med CR Group Nordic AB som moderbolag ingår i koncernen från den 6 mars 2023.

Den 3 maj 2023 förvärvade Formica Elevera Education Group AB genom det nystartade utköpsbolaget Elevera Education Holding AB, vilket Formica Capital AB äger 60 % av per årsskiftet 2023. Elevera-koncernen bedriver verksamhet inom högre yrkesutbildning och ingår i Formica-koncernen som ett dotterföretag sedan förvärvet.



**Formica Capital Holding AB**

Org nr 559144-1919

Nock Massiva Trähus AB, som föregående år klassificerades som ett intressebolag, försattes i konkurs under sommaren 2023, varför det inte längre klassificeras som intresseföretag. Detta har belastat koncernens resultat med -34,2 MSEK 2023.

Koncernens investeringar i bolag i tidiga faser görs genom Formica Ventures AB. Formica Ventures har under året gjort mindre tilläggsinvesteringar i redan befintliga investeringar.

Inom ramen för Formicas kapitalförvaltning har under året flera realiseringar gjorts vilka bidragit positivt till årets resultat. Dessa vinster motverkas dock av nedvärderingar som gjorts i portföljen då koncernen tillämpar lägsta värdets princip. Verksamheten inom kapitalförvaltningen baseras på ett aktivt arbete med allokering så väl som analys och uppföljning av enskilda värdepapper i syfte att nå en god avkastning och en ändamålsenlig portfölj.

Medelantalet anställda i koncernen uppgår till 248 (139) personer för året. Ökningen är hänförlig till rörelseförvärven som skett under åren.

**Moderbolaget**

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 201 MSEK (-0,3), vilket främst beror på utdelning om 200 MSEK från dotterbolag. Bolagets verksamhet är efter verksamhetsöverlåtelsen 2021 relativt begränsad och utgörs primärt av förvaltning av andelar i dotterbolag.

Under året har en nyinvestering gjorts i Ersten Invest AB, ett bolag som äger och förvaltar andelar i bland annat fastighetsbolag.

**Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning**

<i>Koncernen</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	1 341 229	750 218	1 258 096	1 621 948
Resultat efter finansiella poster	-58 109	-69 173	749 760	-21 756
Årets resultat	-98 750	-87 757	709 349	-35 037
Balansomslutning	5 594 359	4 906 863	4 874 923	5 062 329
Soliditet %	83,1	90,0	91,7	81,8
<i>Moderföretaget</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	201 219	-280	50 504	-27 328
Årets resultat	200 713	-1 111	25 216	-13 249
Balansomslutning	3 971 319	3 778 355	3 783 467	3 759 674
Soliditet %	99,9%	99,7	99,6	99,4

Definitioner nyckeltal: se not 1

**Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Formica kommer inom ramen för sin investeringsverksamhet fortsätta vara aktiv och primärt fokus ligger på att göra ytterligare investeringar och fortsätta bygga upp den strategiska portföljen. Koncernens finansiella position är fortsatt stark och det råder goda förutsättningar för att såväl supportera befintliga bolag i deras fortsatta expansion som göra nya förvärv.

Några väsentliga osäkerhetsfaktorer är huruvida den stabiliserade inflationen som syns i delar av Europa fortsatt kommer hålla sig på en rimlig nivå. Inflationen stiger i USA som går till val under hösten 2024. Utfallet av inflationen kan påverka stabiliseringen av ränteläget, som fortsatt är på en nivå som gör att kostnaden för kapital är högt. Trots att lånefinansiering blivit något lättare bidrar läget och osäkerheterna till att verksamheter som är kassaflödesnegativa har det svårare, vilket understryker Formicas fokus på att göra investeringar i lönsamma bolag.

Vidare har de geopolitiska riskerna ökat i och med Rysslands fortsatta invasion av Ukraina samt upptrappningen av konflikten i mellanöstern. Detta kan leda till potentiella störningar i leveranskedjor samt stigande råvarupriser, något som redan märks av. I Japan har effekterna av inflation och högre ränteläge fått ner valutan (Yen) på låga nivåer, vilket skapar osäkerhet kring vilken effekt det kan få på övriga marknader.



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Användning av finansiella instrument**

Formica är genom sin verksamhet exponerad mot olika typer av finansiella risker såsom pris-, likviditets- och kreditrisker. Priserisk inkluderar ränterisk, valutarisk liksom marknadsrisk och exponering mot dessa kommer primärt genom aktier i onoterade portföljbolag liksom noterade aktier. Som ett led i att hantera prisen strävar Formica efter att ha en diversifierad portfölj med exponering mot olika bolag och branscher. Vad gäller likviditetsrisken så ligger fokus på att alltid ha en god likviditetssituation innebärande tillräckligt med likvida medel och säljbara värdepapper för att kunna stötta våra portföljbolag. För närvarande har Formica i investeringsverksamheten en mycket god likviditet och finansieras enbart med eget kapital. I syfte att minska kreditrisker har Formica valt att ha sitt kapital hos flera olika banker och investerat i olika tillgångar. Bedömningen är att Formica inte har någon väsentlig koncentration.

**Hållbarhetsupplysningar**

Hållbarhet är en viktig del i Formicas strategi, något som omsatts till Formicas fokus på Impact (bidrag till positiv samhällsutveckling) och Responsibility (ansvarstagande). Arbetet med hållbarhet genomsyrar hela Formicas investeringsprocess, alltifrån att investera i rätt bolag till kravställande liksom stöttning i portföljbolagen. Detta är ett strategiskt viktigt och prioriterat område hos Formica och vi är övertygade om att arbetet, förutom att bidra till omställningen av ett hållbart samhälle, även kommer öka värdet på våra bolag. Formica har satt upp ett system för att kunna samla in viktiga hållbarhetsnyckeltal kallat Impact & Responsibility KPIs från Formicas bolag. Vidare har en utbildning skett av bolagsledningarna kring vikten av hållbarhetsfrågor i dagens samhälle.

För vidare läsning om Formicas arbete inom hållbarhet, se Formica Impact & Responsibility Report vilken finns tillgänglig på Formicas hemsida liksom Formicas Impact & Responsibility Investment Policy. Sedan 2021 är Formica ansluten till UN PRI, FNs Principer för ansvarsfulla investeringar.

**Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Balanserad vinst		3 760 645 760
Årets resultat		200 712 923
	Summa	<u>3 961 358 683</u>
Disponeras så att		
i ny räkning överföres		3 961 358 683
	Summa	<u>3 961 358 683</u>

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Resultaträkning - koncernen**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning	3	1 341 229	750 218
Övriga rörelseintäkter	4	5 189	2 128
		<u>1 346 418</u>	<u>752 346</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-378 395	-310 007
Handelsvaror		-110 585	—
Övriga externa kostnader	5,6	-420 898	-291 632
Personalkostnader	7	-233 696	-118 706
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-181 405	-97 453
Övriga rörelsekostnader		-9 037	-6 119
Andel i intresseföretags resultat i koncernen	8	—	-4 286
<b>Rörelseresultat</b>		<u>12 402</u>	<u>-75 857</u>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	31	157
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-34 241	—
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	10	-9 010	32 332
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	22 368	12 987
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-33 685	-31 066
Avkastningsskatt		-15 974	-7 726
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>-58 109</u>	<u>-69 173</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>-58 109</u>	<u>-69 173</u>
Skatt på årets resultat	13	-40 641	-18 584
<b>Årets resultat</b>		<u>-98 750</u>	<u>-87 757</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-102 151	-82 409
Innehav utan bestämmande inflytande		3 401	-5 348

2024061727783



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Balansräkning - koncernen**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b><i>Immateriella anläggningstillgångar</i></b>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	14	124 193	2 335
Varumärken	15	189 227	98 589
Kundkontrakt	16	256 914	–
Koncessioner, patent, licenser mm.	17	29 264	6 776
Goodwill	18	969 546	428 809
		<u>1 569 144</u>	<u>536 509</u>
<b><i>Materiella anläggningstillgångar</i></b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	19	179 293	146 221
Inventarier, verktyg och installationer	20	8 225	113
Förbättringsutgifter annans fastighet	21	1 384	725
		<u>188 902</u>	<u>147 059</u>
<b><i>Finansiella anläggningstillgångar</i></b>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	22	–	26 741
Andra långfristiga värdepappersinnehav	23	2 591 169	3 103 753
Uppskjuten skattefordran	24	2 722	4 551
Andra långfristiga fordringar	25	118 733	105 101
		<u>2 712 624</u>	<u>3 240 146</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 470 670</b>	<b>3 923 714</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b><i>Varulager m m</i></b>			
Råvaror och förnödenheter		28 496	41 739
Färdiga varor och handelsvaror		48 339	–
		<u>76 835</u>	<u>41 739</u>
<b><i>Kortfristiga fordringar</i></b>			
Kundfordringar		170 815	82 626
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	26	29 684	34 176
Övriga fordringar		39 825	29 598
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	49 455	10 754
		<u>289 779</u>	<u>157 154</u>
<b><i>Kassa och bank</i></b>			
Kassa och bank		757 075	784 256
		<u>757 075</u>	<u>784 256</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 123 689</b>	<b>983 149</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 594 359</b>	<b>4 906 863</b>



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Balansräkning - koncernen**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		400	400
Balanserat resultat inkl årets resultat		4 266 297	4 366 584
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		4 266 697	4 366 984
Innehav utan bestämmande inflytande		379 790	52 696
<b><i>Summa eget kapital</i></b>		<b>4 646 487</b>	<b>4 419 680</b>
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Uppskjuten skatteskuld	24	132 280	30 919
Övriga avsättningar	28	1 258	705
		133 538	31 624
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	29	402 831	245 125
Övriga skulder		1 550	212
		404 381	245 337
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Skulder till kreditinstitut	30	73 036	35 331
Förskott från kunder		734	–
Leverantörsskulder		78 992	79 515
Aktuell skatteskuld		66 686	46 620
Övriga skulder		49 145	6 042
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	141 360	42 714
		409 953	210 222
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 594 359</b>	<b>4 906 863</b>



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen**

2022-12-31				
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Minoritets- intresse</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	400	4 405 699	64 326	4 470 425
Effekt av rättelse av fel		7 629	-861	6 768
Justerad IB	400	4 413 328	63 465	4 477 193
Utdelning till minoritet			-15 258	-15 258
Transaktioner med minoritet		-267	115	-152
Nyemission			4 930	4 930
Omräkningsdiff		-	4 792	4 792
Årets resultat		-82 409	-5 348	-87 757
<i>Summa</i>	-	-82 676	-10 769	-93 445
Vid årets utgång	400	4 366 584	52 696	4 419 680
2023-12-31				
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	400	4 366 584	52 696	4 419 680
Transaktioner med minoritet		3 182	323 820	327 002
Nyemission				-
Omräkningsdiff		-1 318	-127	-1 445
Årets resultat		-102 151	3 401	-98 750
<i>Summa</i>	-	-100 287	327 094	226 807
Vid årets utgång	400	4 266 297	379 790	4 646 487



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Kassaflödesanalys - koncernen**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		12 402	-75 857
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	32	186 454	102 386
Erhållen utdelning		29 347	24 024
Erhållen ränta		19 905	4 531
Erlagd ränta		-31 629	-9 524
Betald skatt		-40 768	-12 759
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>175 711</b>	<b>32 801</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		1 943	5 348
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-103 057	-40 720
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-6 954	35 587
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>67 643</b>	<b>33 016</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-86 213	-86 809
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-11 226	-4 602
Förvärv av dotterföretag		-845 040	94
Förvärv av finansiella tillgångar		-330 163	-542 838
Avyttring av finansiella tillgångar		775 446	955 962
Förändring långfristig fordran		-17 249	-22 799
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-514 445</b>	<b>299 008</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande		225 381	4 930
Förändring långfristigt skuld		194 352	10 334
Utbetald utdelning		-	-15 258
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>419 733</b>	<b>6</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-27 069</b>	<b>332 030</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>784 256</b>	<b>446 881</b>
<b>Kursdifferens i likvida medel</b>		<b>-112</b>	<b>5 345</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	33	<b>757 075</b>	<b>784 256</b>



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Resultaträkning - moderföretaget**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning		–	–
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	6	-477	-312
<b>Rörelseresultat</b>		-477	-312
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	200 000	–
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	1 731	54
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-35	-22
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		201 219	-280
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Bokslutsdispositioner		-313	496
<b>Resultat före skatt</b>		200 906	216
Skatt på årets resultat	13	-193	-1 327
<b>Årets resultat</b>		200 713	-1 111

2024061727788



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Balansräkning - moderföretaget**

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	34	3 737 482	3 737 482
Ägarintressen i övriga företag	35	200 000	—
		<u>3 937 482</u>	<u>3 737 482</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 937 482</b>	<b>3 737 482</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Övriga fordringar		—	8 063
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	20	263
		<u>20</u>	<u>8 326</u>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		33 817	32 547
		<u>33 817</u>	<u>32 547</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>33 837</b>	<b>40 873</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 971 319</b>	<b>3 778 355</b>

**Balansräkning - moderföretaget**

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital	36	400	400
		<u>400</u>	<u>400</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		3 760 646	3 761 757
Årets resultat		200 713	-1 111
	37	<u>3 961 359</u>	<u>3 760 646</u>
		<b>3 961 759</b>	<b>3 761 046</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder	38	9 104	8 791
		<u>9 104</u>	<u>8 791</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		2	243
Aktuell skatteskuld		193	8 038
Övriga skulder		47	41
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	214	196
		<u>456</u>	<u>8 518</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>3 971 319</b>	<b>3 778 355</b>

2024061727789



**Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget**

2022-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekapital		Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans	400		3 736 541	25 216	3 762 157
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			25 216	-25 216	-
Årets resultat				-1 111	-1 111
Vid årets utgång	400		3 761 757	-1 111	3 761 046

2023-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekapital		Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans	400		3 761 757	-1 111	3 761 046
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-1 111	1 111	
Årets resultat				200 713	200 713
Vid årets utgång	400		3 760 646	200 713	3 961 759



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Kassaflödesanalys - moderföretaget**

<i>Belopp i tkr</i>	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	-477	-312
Erhållen utdelning	200 000	-
Erhållen ränta	1 731	53
Erlagd ränta	-35	-22
Betald skatt	24	-8 392
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>201 243</b>	<b>-8 673</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av övriga fordringar	242	-24
Ökning(+)/Minskning(-) av leverantörsskulder	-240	-10
Ökning(+)/Minskning(-) av övriga kortfristiga skulder	25	-290
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>201 270</b>	<b>-8 997</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv av finansiella tillgångar	-200 000	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-200 000</b>	<b>-</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>1 270</b>	<b>-8 997</b>
Likvida medel vid årets början	32 547	41 544
Likvida medel vid årets slut	33 817	32 547

2024061727791



## Noter

*Belopp i tkr om inget annat anges*

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen om inte annat framgår nedan.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

### Immateriella tillgångar

#### *Utgifter för forskning och utveckling*

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

#### *Avskrivningar*

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Internt upparbetade immateriella tillgångar</i>	<i>Nyttjandeperiod</i>
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	3-15 år
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>	
Koncessioner, pant, licenser, varumärken	4-25 år
Kundrelationer	15 år
Goodwill	10 år

### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

**Formica Capital Holding AB**

Org nr 559144-1919

**Tillkommande utgifter**

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Om skillnaden i förbrukningen av de materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedömts vara väsentlig, delas tillgånen upp på dessa komponenter.

**Avskrivningar**

Avskrivning sker linjärt över tillgångens förväntade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Nedlagda utgifter på annans fastighet	3-10 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

**Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag**

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

**Leasing**

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Koncernföretagen och moderbolaget har enbart operationella leasingavtal.

**Operationella leasingavtal**

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

**Utländsk valuta**

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

**Poster i utländsk valuta**

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

2024061727793



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Omräkning av utlandsverksamheter**

Tillgångar och skulder, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, räknas om till redovisningsvalutan till balansdagskurs. Intäkter och kostnader räknas om till avista kursen per varje dag för affärshändelserna om inte en kurs som utgör en approximation av den faktiska kursen används (t.ex. genomsnittlig kurs). Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkningen redovisas direkt mot eget kapital.

Akkumulerade valutakursdifferenserna avseende avyttrade utlandsverksamheten redovisas i resultaträkningen när tillämpligt.

**Varulager**

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen.

**Finansiella tillgångar och skulder**

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

**Redovisning i och borttagande från balansräkningen**

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

**Värdering av finansiella tillgångar**

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

**Andra långfristiga värdepappersinnehav**

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

**Värdepappersportfölj**

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov. För de tillgångar som uppfyller kraven för portföljvärdering sker värdeprövning utifrån portföljperspektiv, vilket innebär att realiserade förluster avräknas mot realiserade vinster inom portföljen. Övriga tillgångar bedöms post för post och nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

**Värdering av finansiella skulder**

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

**Ersättningar till anställda**

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

2024061727794



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Pensioner**

I koncernen förekommer endast avgiftsbestämda pensionspremier. I avgiftsbestämda premier betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om de andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigade tjänster utförts.

Inom ramen för de avgiftsbestämda pensionsprogrammen finns pensionsförpliktelser vilka uteslutande är beroende av värdet på de av företaget och koncernen ägda kapitalförsäkringar. Kapitalförsäkringarna redovisas till anskaffningsvärde som finansiell anläggningstillgång. Pensionsförpliktelserna redovisas som en avsättning till samma värde som kapitalförsäkringens redovisade värde samt avsättning för särskild löneskatt.

**Inkomstskatter**

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

**Aktuell skatt**

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

**Uppskjuten skatt**

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

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

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

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

**Avsättningar**

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Ingen avsättning görs för framtida rörelsekostnader.

Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Eventualförpliktelser**

En eventualförpliktelse är:

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

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

**Intäkter**

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

Intäkter relaterade till konsulttjänster redovisas då tjänsten tillhandahålls om intäkten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna för kommer att tillfalla bolaget.

*Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning*

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas. Intjänade arvoden per balansdagen, vilka ännu inte fakturerats, redovisas som Upparbetad men ej fakturerad intäkt.

*Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – fast pris*

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifterna som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som en kostnad. Fakturerade arvoden i fastprisuppdrag avseende tjänster som ännu inte utförts redovisas som Förskott från kund.

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

*Ränta och utdelning*

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

**Offentliga bidrag/statliga stöd**

Statligt stöd redovisas i enlighet med BFNAR 2020:1.

**Koncernredovisning***Dotterföretag*

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röste-talet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

2024061727796



**Formica Capital Holding AB**

Org nr 559144-1919

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

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

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

*Goodwill*

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

*Tilläggsköpeskillning*

Är det vid förvärvstidpunkten sannolikt att köpeskillningen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt, ska beloppet ingå i det beräknade slutliga anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten.

Justering av värdet på tilläggsköpeskillning inom tolv månader från förvärvstidpunkten påverkar goodwill/ negativ goodwill. Justering senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas i koncernresultaträkningen.

*Justering av förvärvsanalys*

I det fall förutsättningarna för förvärvsanalysen är ofullständiga justeras denna för att bättre återspegla faktiska förhållanden vid förvärvstidpunkten. Justeringarna görs retroaktivt inom tolv månader efter förvärvstidpunkten. Justeringar senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas som en ändrad uppskattning och bedömning.

*Förändringar i ägarandel*

Vid förvärv av ytterligare andelar i företag som redan är dotterföretag upprättas inte någon ny förvärvsanalys eftersom moderföretaget redan har bestämmande inflytande. Eftersom förändringar i innehavet i företag som är dotterföretag enbart är en transaktion mellan ägarna redovisas inte någon vinst eller förlust i resultaträkningen utan effekten av transaktionen redovisas enbart i eget kapital.

Vid förvärv av ytterligare andelar i ett företag så att företaget blir dotterföretag upprättas en förvärvsanalys. De sedan tidigare ägda andelarna anses avyttrade. Andelar i ett dotterföretag har förvärvats. Vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, ska redovisas i koncernresultaträkningen.

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.

Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

*Intresseföretag*

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

*Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag*

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

**Redovisningsprinciper i moderföretaget**

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

*Finansiella tillgångar och skulder**Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag*

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

*Obeskattade reserver och bokslutsdispositioner*

Obeskattade reserver redovisas till bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som hänförs till reserverna

Förändring i obeskattade reserver redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

*Eget kapital*

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

**Nyckeltalsdefinitioner****Soliditet (%)**

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

**Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

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

*Värdering av goodwill*

En nedskrivningsprövning av redovisad goodwill görs varje år. Beräkningarna som ligger till grund för bedömningen utgår ifrån uppskattade framtida kassaflöden i berörda enheter. Diskonteringsräntan som tillämpas är uppskattad baserat på de aktuella omständigheterna, risk etc.

*Värdering av andelar i dotterföretag, intresseföretag och andra onoterade innehav*

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och andelar onoterade innehav är redovisade till anskaffningsvärde och prövas för nedskrivning varje år. Nedskrivningsprövningen görs genom vedertagna värderingsmodeller, där val av metod bedöms från fall till fall, och modellerna inkluderar olika antaganden om framtiden. Om en värdering indikerar att marknadsvärdet är väsentligen lägre än det redovisade värdet kan det finnas behov av nedskrivning.

*Förvärvsanalyser*

I samband med förvärv görs en bedömning av de förvärvade tillgångarnas och skuldernas verkliga värde. I fall där andra tillgångar identifieras förutsätts att dessa skall kunna redovisas separat och att deras värde skall kunna beräknas på ett tillförlitligt sätt.

*Värdering av projekt*

För projekt, fastpris liksom med löpande räkning, görs månatliga bedömningar av redovisade värden. Vid bedömning av fastprisprojekt (successiv vinstavräkning) görs en uppskattning av återstående arbete och kostnader i respektive projekt. Dessa ligger till grund för projektets bedömda färdigställandegrad. Eventuella befarade förluster kostnadsförs så snart de identifierats

**Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren**

	2023	2022
Koncernen		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Rototec Group	937 143	750 218
Elevera Education Holding	141 791	–
C-Resiliens Group	262 295	–
	1 341 229	750 218

**Not 4 Övriga rörelseintäkter**

	2023	2022
Koncernen		
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	928	130
Realisationsvinster	1 933	94
Statliga stöd	4	24
Övrigt	2 324	1 880
	5 189	2 128

## Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Not 5 Operationell leasing****Leasingavtal där företaget är leasetagare***Koncern**Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal*

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Inom ett år	23 023	11 278
Mellan ett och fem år	51 552	12 996
Senare än fem år	911	–
	<u>75 486</u>	<u>24 274</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	31 122	13 158

**Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Koncern</i>		
<i>Deloitte</i>		
Revisionsuppdrag	2 554	1 507
Skatterådgivning	7	39
Andra uppdrag	33	182
<i>KPMG</i>		
Revisionsuppdrag	–	–
Skatterådgivning	–	–
Andra uppdrag	–	68
<i>Övriga revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	123	–
Skatterådgivning	–	–
Andra uppdrag	85	75
<i>Moderföretag</i>		
<i>Deloitte</i>		
Revisionsuppdrag	107	156
Skatterådgivning	–	16
Andra uppdrag	–	–

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

**Not 7 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse****Medelantalet anställda**

	<u>2023</u>	<i>varav män</i>	<u>2022</u>	<i>varav män</i>
<i>Koncernen</i>				
Sverige	149	73%	52	79%
Finland	70	86%	64	84%
Norge	25	96%	23	96%
Övriga länder	4	100%	–	0%
Totalt i moderföretaget	<u>248</u>	<u>79%</u>	<u>139</u>	<u>84%</u>



**Formica Capital Holding AB**

Org nr 559144-1919

**Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare**

	2023-12-31 Andel kvinnor	2022-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen	36%	47%
Övriga ledande befattningshavare	25%	0%

**Löner och andra ersättningar**

	2023	2022
Styrelse och verkställande direktör	6 132	5 504
Övriga anställda	155 939	81 841
Totalt	162 071	87 345

**Sociala kostnader**

	2023	2022
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	1 946	1 115
Pensionskostnader för övriga anställda	21 035	12 987
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	40 021	13 556
Totalt	63 002	27 658

**Avgångsvederlag**

Avtal med VD i dotterbolg innehåller uppsägningstid om 6 månader samt avgångsvederlag om 6 månader

**Bonus/Tantiem**

Avtal med VD i dotterbolagen innehåller möjlighet till bonus om 2-6 månadslöner.

**Moderföretaget**

Formica Capital Holding AB har inga anställda och hade heller inte det föregående år. Andelen kvinnor i styrelsen är 50 % (50 %) och bland övriga ledande befattningshavare 0 % (0 %)

Moderbolagets VD är anställd i Formica Capital AB och erhåller ersättning därifrån.

**Not 8 Andel i intresseföretags resultat i koncernen**

	2023	2022
Årets resultatandel	–	-33 747
Realisationsresultat omklassificering intressebolag	–	48 538
Nedskrivningar	–	-19 077
	–	-4 286

**Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag**

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Realisationsresultat	31	157
	31	–
<i>Moderföretaget</i>	2023	2022
Utdelning	200 000	–
	200 000	–



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Not 10 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar**

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Resultat vid avyttringar	404 298	158 343
Erhållna utdelningar	29 747	24 024
Nedskrivningar	-466 679	-189 283
Ränteintäkter	11 870	8 956
Valutakursdifferenser	11 754	30 292
	<u>-9 010</u>	<u>32 332</u>

**Not 11 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, övriga	19 760	3 027
Valutakursvinster	3 035	11 369
Resultat vid försäljning av övriga andelar	-1 031	-1 409
Övrigt	604	-
	<u>22 368</u>	<u>12 987</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	-	-
Ränteintäkter, övriga	1 731	54
	<u>1 731</u>	<u>54</u>

**Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, övriga	-31 358	-9 499
Valutakursförluster	-2 327	-21 567
	<u>-33 685</u>	<u>-31 066</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, övriga	-35	-22
	<u>-35</u>	<u>-22</u>

**Not 13 Skatt på årets resultat**

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skatt	-45 142	-14 860
Justering avseende tidigare år	-	-1 327
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	4 501	-2 397
	<u>-40 641</u>	<u>-18 584</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Aktuell skatt	-193	-
Justering avseende tidigare år	-	-1 327
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-	-
	<u>-193</u>	<u>-1 327</u>



## Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

## Avstämning av effektiv skatt

Koncernen	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		-58 109		-69 173
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	11 970	20,6%	14 250
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag		369		108
Avskrivning av koncernmässig goodwill		-18 886		-9 727
Andra icke-avdragsgilla kostnader		-104 936		-42 134
Ej skattepliktiga intäkter		78 140		20 845
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt		-24		-37
Skatt hänförlig till tidigare år		-168		-1 327
skatteeffekt intresseföretag		-		-882
Övrigt		-7 106		320
Redovisad effektiv skatt	-128,2%	-40 641	-26,9%	-18 584

Moderföretaget	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		200 906		216
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-41 387	20,6%	-44
Ej avdragsgilla kostnader		-93		-19
Ej skattepliktiga intäkter		41 286		63
Skatt hänförlig till tidigare år		-		-1 327
Redovisad effektiv skatt	0,1%	-193	615,6%	-1 327

## Not 14 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 470	352
Rörelseförvärv	133 070	-
Inköp	1 051	2 099
Omklassificeringar	-141	-
Årets omräkningsdifferenser	-	19
Vid årets slut	136 450	2 470
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-	-
Rörelseförvärv	-617	-
Årets avskrivning	-11 640	-
Vid årets slut	-12 257	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-135	-135
Omklassificeringar	135	-
Vid årets slut	-	-135
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>124 193</b>	<b>2 335</b>



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

2024061727804

<b>Not 15</b>	<b>Varumärken</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		117 135	107 648
Rörelseförvärv		102 910	–
Årets omräkningsdifferenser		–	9 487
Vid årets slut		<u>220 045</u>	<u>117 135</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-18 546	-6 280
Årets avskrivning		-12 273	-11 186
Årets omräkningsdifferenser		1	-1 080
Vid årets slut		<u>-30 818</u>	<u>-18 546</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>189 227</b>	<b>98 589</b>

<b>Not 16</b>	<b>Kundkontrakt</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		–	–
Rörelseförvärv		102 910	–
Årets omräkningsdifferenser		–	–
Vid årets slut		<u>102 910</u>	<u>–</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		–	–
Rörelseförvärv		–	–
Årets avskrivning		-12 273	–
Årets omräkningsdifferenser		1	–
Vid årets slut		<u>-12 272</u>	<u>–</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>256 914</b>	<b>–</b>

<b>Not 17</b>	<b>Koncessioner, patent, licenser mm.</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		16 089	10 577
Rörelseförvärv		20 000	–
Årets anskaffning		10 174	4 603
Årets omräkningsdifferenser		-3 934	909
Vid årets slut		<u>42 329</u>	<u>16 089</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-9 313	-6 619
Årets avskrivning		-3 780	-2 099
Årets omräkningsdifferenser		28	-595
Vid årets slut		<u>-13 065</u>	<u>-9 313</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>29 264</b>	<b>6 776</b>



## Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

2024061727805

Not 18	Goodwill	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		501 069	458 933
Rörelseförvärv		632 419	–
Årets omräkningsdifferenser		-28	42 136
Vid årets slut		<u>1 133 460</u>	<u>501 069</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-72 260	-18 056
Årets avskrivning		-91 654	-48 635
Årets omräkningsdifferenser		–	-5 569
Vid årets slut		<u>-163 914</u>	<u>-72 260</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>969 546</b>	<b>428 809</b>

Not 19	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		475 493	358 532
Nyanskaffningar		78 119	86 550
Avyttringar och utrangeringar		-1 879	-94
Årets omräkningsdifferenser		7 327	30 505
Vid årets slut		<u>559 060</u>	<u>475 493</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-315 313	-254 322
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		1 880	94
Årets avskrivning		-38 294	-38 668
Årets omräkningsdifferenser		-8 386	-22 417
Vid årets slut		<u>-360 113</u>	<u>-315 313</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-13 959	-12 231
Årets nedskrivningar		-5 654	-650
Årets omräkningsdifferenser		-41	-1 078
Vid årets slut		<u>-19 654</u>	<u>-13 959</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>179 293</b>	<b>146 221</b>

Not 20	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		165	165
Nyanskaffningar		7 325	–
Rörelseförvärv		8 007	–
Vid årets slut		<u>15 497</u>	<u>165</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-52	-19
Rörelseförvärv		-5 890	–
Årets avskrivning		-1 330	-33
Vid årets slut		<u>-7 272</u>	<u>-52</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>8 225</b>	<b>113</b>



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Not 21 Förbättringsutgifter annans fastighet**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 997	1 596
Nyanskaffningar	771	260
Rörelseförvärv	6 055	–
Årets omräkningsdifferenser	-6	141
Vid årets slut	8 817	1 997
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 272	-972
Rörelseförvärv	-5 871	–
Årets avskrivning	-294	-214
Årets omräkningsdifferenser	4	-86
Vid årets slut	-7 433	-1 272
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 384</b>	<b>725</b>

**Not 22 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	45 819	103 978
Förvärv	7 500	29 213
Avyttring	-53 319	–
Omklassificeringar	–	-53 625
Årets andel i intresseföretag och gemensamt styrda företags resultat	–	-33 747
Vid årets slut	–	45 819
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-19 078	–
Avyttring	19 078	–
Årets nedskrivningar	–	-19 078
Vid årets slut	–	-19 078
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>–</b>	<b>26 741</b>

**Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag**

	2023-12-31		
<i>Intresseföretag</i> <i>/ org nr, säte</i>	<i>Andelar</i> <i>/ antal</i> <i>i % i)</i>	<i>Kapitalan-</i> <i>delens värde</i> <i>i koncernen</i>	<i>Redov värde</i> <i>hos moderföretaget</i>
Nock Massiva Trähus AB 559216-9212, Stockholm	188 523 31,46	–	–

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Nock Massiva trähus AB har under 2023 försatts i konkurs vilket inneburit att Formica förlorat betydande inflytande i bolaget. Andelarna i det tidigare intressebolaget är behandlade så som avyttrade i koncernen samt fullt nedskrivna i legal enhet som äger andelarna.



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Not 23 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	3 323 004	3 487 423
Tillkommande tillgångar	305 559	511 397
Avgående tillgångar	-351 465	-777 979
Omklassificeringar	–	53 625
Realisationsresultat omklassificering intressebolag	–	48 538
Vid årets slut	3 277 098	3 323 004
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-219 251	-29 968
Årets nedskrivningar	-466 678	-189 283
Vid årets slut	-685 929	-219 251
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 591 169</b>	<b>3 103 753</b>

**Not 24 Uppskjuten skatt**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Uppskjuten skattefordran som redovisas i balansräkningen</i>		
Kapitalförsäkring samt löneskatt	259	145
Övriga	6 120	4 406
Totalt	6 379	4 551
Belopp som kvittas mot uppskjutna skatteskulder	-3 657	–
Totalt	2 722	4 551
<i>Uppskjuten skatteskuld som redovisas i balansräkningen</i>		
Periodiseringsfond	16 503	10 610
Varumärke	38 447	20 309
Kundkontrakt	52 924	–
Övriga	28 063	–
Totalt	135 937	30 919
Belopp som kvittas mot uppskjutna skattefordringar	-3 657	–
Totalt	132 280	30 919

**Not 25 Andra långfristiga fordringar**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	105 101	71 964
Tillkommande fordringar	18 664	20 589
Rörelseförvärv	8	–
Reglerade fordringar	–	-53
Avsatt under året	434	568
Årets omräkningsdifferenser	-5 474	12 033
Vid årets slut	118 733	105 101
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>118 733</b>	<b>105 101</b>

**Not 26 Upparbetad men ej fakturerad intäkt**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncern</i>		
Upparbetad intäkt	303 141	262 549
Fakturerat belopp	-273 457	-228 373
Summa	29 684	34 176

Av beställaren innehållna belopp 1 445 Tkr (1 301 Tkr)



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

2024061727808

<b>Not 27</b>	<b>Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<i>Koncern</i>			
	Förutbetalda hyror	4 123	1 018
	Förutbetalda försäkringspremier	756	1 762
	Upplupna intäkter	19 299	–
	Upplupna ränteintäkter	4 488	3 927
	Övriga poster	20 789	4 047
		<u>49 455</u>	<u>10 754</u>
<i>Moderföretag</i>			
	Förutbetalda försäkringspremier	20	263
		<u>20</u>	<u>263</u>

<b>Not 28</b>	<b>Övriga avsättningar</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<i>Koncernen</i>			
	Avsättning kapitalförsäkring	1 258	705
		<u>1 258</u>	<u>705</u>

<b>Not 29</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<i>Koncernen</i>			
	Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
	Övriga skulder till kreditinstitut	402 831	245 125
	Övriga skulder	1 550	212
		<u>404 381</u>	<u>245 337</u>

Samtliga långfristiga skulder skall amorteras inom 2 till 5 år.

I koncernen finns kovenanter hänförliga till skulder till kreditinstitut. Kovenanterna baseras på respektive skuldsatta underkoncerns finansiella prestationer mätt genom olika specificerade nyckeltal, däribland kassaflöde i relation till skuldtjänstekvoten (eng. Cashflow to Debt Service) samt nettoskuld i relation till EBITDA (eng. Net Debt to EBITDA). För ytterligare information hänvisas till respektive underkoncerns koncernårsredovisning.

Kovenanterna i koncernen är uppfyllda per utgången av 2023.

<b>Not 30</b>	<b>Checkräkningskredit</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<i>Koncernen</i>			
	Beviljad kreditlimit	80 480	55 642
	Outnyttjad del	-80 480	-55 642
	Utnyttjat kreditbelopp	–	–

<b>Not 31</b>	<b>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<i>Koncernen</i>			
	Upplupna löner	4 989	2 352
	Upplupna semesterlöner	17 609	11 661
	Upplupna sociala avgifter	4 971	3 669
	Övriga poster	113 791	25 032
		<u>141 360</u>	<u>42 714</u>
<i>Moderföretaget</i>			
	Övriga poster	214	196
		<u>214</u>	<u>196</u>



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

2024061727809

**Not 32 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet**

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar och nedskrivningar av anläggningstillgångar	181 405	97 453
Avsättning/reservering	4 707	705
Orealiserade kursvinster/förluster	342	35
Realisationsresultat försäljning anläggningstillgång	–	-94
Andel i intresseföretags resultat	–	4 286
	186 454	102 386
	2023	2022
<i>Moderföretaget</i>		
Övriga poster	–	–

**Not 33 Likvida medel**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	757 075	784 256
	757 075	784 256
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	33 817	32 547
	33 817	32 547

**Not 34 Andelar i koncernföretag**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	3 737 482	3 737 482
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 737 482</b>	<b>3 737 482</b>

**Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag**

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Kapitalandel (röstandel) %</i>	2023-12-31	2022-12-31
			<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Formica Capital AB, 559222-7283, Göteborg	50 000	98,7 (99,9)	3 737 482	3 737 482
Formica Ventures AB	500	100 (100)		
Rototec Group AB, 559312-3028, Upplands Väsby	1 115 799	91,2 (91,2)		
Elevera Education Holding AB, 559431-2554, Stockholm	60 000	60,0 (60,0)		
CR Group Nordic AB, 559394-8713, Stockholm	122 379	61,0 (63,5)		
			3 737 482	3 737 482

Direktägda dotterföretag samt dotterföretag som ägs av Formica Capital AB redovisas i tabellen ovan. Övriga i koncernen ingående bolag framgår av respektive dotterbolags årsredovisning.



## Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Rörelseförvärv under räkenskapsåret**

Den 6 mars 2023 förvärvade Formica Capital AB bolaget CR Group Nordic AB, varefter de bolaget förvärvade 100 % av andelarna i Tutus data AB. CR Group Nordic AB är ett svenskt cybersäkerhetsföretag som utvecklar paketerade och användarvänliga digitala lösningar för samhällsviktig verksamhet. Även Tutus Data ABs verksamhet är riktad på IT-säkerhet. Formica Capital ABs ägande i CR Group Nordic AB uppgår vid årsskiftet 2023 till 61 %.

Vidare förvärvade Formica Capital AB 3 maj 2023 100 % av moderbolaget Elevera Education Group AB. Det genom det nystartade bolaget Elevera Education Holding AB. Elevera-koncernen är verksam inom utbildning och är ett av sveriges ledande företag inom högre utbildning. I samband med transaktionen erbjöds delar av ledningen att investera och Formica Capital ABs ägande i Elevera Education Holding AB uppgår därefter till 60%.

Se vidare om under året förvärvade bolags bidrag till koncernen under not 40.

**Not 35 Ägarintressen i övriga företag**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	—	—
Förvärv	200 000	—
Vid årets slut	200 000	—
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>200 000</b>	<b>—</b>

**Specifikation av moderföretagets och koncernens ägarintressen i övriga företag**

		2023-12-31
<i>Ägarintresse</i>	<i>Andelar i)</i>	<i>Redov värde hos moderföretaget</i>
<i>/ org nr, säte</i>		
<b>Direkt ägda</b>		
Ersten Invest AB, 559297-2821, Göteborg	10	200 000
		200 000

i) Ägarandelen av kapitalet avses, andel av rösterna uppgår till 0,0028%

**Not 36 Antal aktier och kvotvärde**

	2023-12-31	2022-12-31
A-Aktier	4 000	4 000
kvotvärde	100	100

**Not 37 Disposition av vinst eller förlust****Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 3 961 358 683 kronor, enligt följande:

Balanseras i ny räkning	3 961 358 683
Summa	3 961 358 683

**Not 38 Periodiseringsfonder**

	2023-12-31	2022-12-31
Avsatt räkenskapsår 2021	8 791	8 791
Avsatt räkenskapsår 2023	313	—
	9 104	8 791



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

**Not 39 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Företagsinteckningar	25 000	–
Aktier i dotterföretag	1 696 575	553 213
Maskiner och inventarier	57 054	54 081
	<u>1 778 629</u>	<u>607 294</u>
<i>Övriga avsättningar</i>		
Kapitalförsäkringar	1 258	705
	<u>1 258</u>	<u>705</u>

**Eventualförpliktelser**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
Borgenförbildelser till förmån för intressebolag	–	7 500
Övriga borgenförbildelser	106 652	5 087
Kvarvarande åtaganden att investera	578	1 911
	<u>107 230</u>	<u>14 498</u>

I moderbolaget finns inga ställda sakerheter eller eventualförpliktelser.

**Not 40 Förändring i koncernens sammansättning***Koncernen*

Under året har vissa väsentliga förändringar skett i koncernens sammansättning vilket påverkat jämförbarheten mellan åren. Förutom att Nock Massiva trähus AB försatts i konkurs och därav inte ingår i koncernen som intressebolag längre (resultateffekt -34 MSEK 2023), har två strategiska förvärv gjorts.

Underkoncernen med CR Group Nordic AB som moderbolag ingår i koncernen i 10 månader och bidrar då med 262 MSEK i intäkter och 6 MSEK till rörelseresultatet före avskrivningar (EBITDA).

På samma sätt ingår underkoncernen med Elevera Education Holding AB inte under hela Formica-koncernens räkenskapsår, utan enbart i 8 månader. Elevera-koncernen bidrar då med 142 MSEK i intäkter samt 35 MSEK i rörelseresultatet före avskrivningar (EBITDA).

**Not 41 Transaktioner med närstående**

Transaktioner med närstående och transaktioner med koncernföretag har skett på armlängds avstånd.

**Not 42 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

I januari 2024 förvärvade Formicas dotterbolag CR Group Nordic AB samtliga aktier i West Code Group AB.



Formica Capital Holding AB

Org nr 559144-1919

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Madeleine Olsson Eriksson  
*Ordförande*

Marie Eriksson

Gustav Eriksson

Bert Åke Eriksson

Olof Cato  
*Verkställande direktör*

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

Deloitte AB

Harald Jagner  
*Auktoriserad revisor*



2024061727812

# Verifikat

Transaktion 09222115557519222363

## Dokument

Koncernårsredovisning Formica Capital Holding AB 2023

inkl RB

Huvuddokument

37 sidor

Startades 2024-06-11 08:44:15 CEST (+0200) av Sofi

Otteborn (SO)

Färdigställt 2024-06-11 16:17:18 CEST (+0200)

## Initierare

Sofi Otteborn (SO)

Formica Capital Holding AB

Org. nr 559222-7283

sofi.otteborn@formicacapital.se

+46709258590

## Signerare

Madeleine Olsson Eriksson (MOE)

Formica Capital Holding AB

Personnummer 19450825-5421

madeleine.olsson@mobe.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"Birgitta Madeleine Olsson Eriksson"

Signerade 2024-06-11 09:06:02 CEST (+0200)

Marie Eriksson (ME)

Formica Capital Holding AB

Personnummer 19850111-3222

Marie.Eriksson@Stena.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"MARIE ERIKSSON"

Signerade 2024-06-11 15:14:10 CEST (+0200)



# Verifikat

Transaktion 09222115557519222363

2024061727817

Gustav Eriksson (GE)  
Formica Capital Holding AB  
Personnummer 19830415-0173  
gustav@collectius.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"Gustav Albert Eriksson"  
Signerade 2024-06-11 15:58:52 CEST (+0200)

Bert Åke Eriksson (BÅE)  
Formica Capital Holding AB  
Personnummer 19440907-5811  
bertake.eriksson@mobe.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Nils  
Bert Åke Eriksson"  
Signerade 2024-06-11 09:29:16 CEST (+0200)

Olof Cato (OC)  
Formica Capital Holding AB  
Personnummer 19730228-4877  
olof.cato@formicacapital.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"OLOF CATO"  
Signerade 2024-06-11 09:44:51 CEST (+0200)

Harald Jagner (HJ)  
Deloitte  
Personnummer 19710330-4817  
hjagner@deloitte.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"HARALD JAGNER"  
Signerade 2024-06-11 16:17:18 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Formica Capital Holding AB  
organisationsnummer 559144-1919

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Formica Capital Holding AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

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

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

#### Grund för uttalanden

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

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

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

av detta.

#### Revisorns ansvar

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

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Formica Capital Holding AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

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

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

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat

en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

### Revisorns ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 11 juni 2024

Deloitte AB



Harald Jagner  
Auktoriserad revisor

Jag intygar att denna  
kopia stämmer med originalet.



SOFI OTTEBORN