

Aktiebolaget Thoreb  
Org nr 556201-1949

## Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	6
- koncernbalansräkning	7
- kassaflödesanalys för koncernen	10
- moderbolagets resultaträkning	11
- moderbolagets balansräkning	12
- kassaflödesanalys för moderbolaget	14
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	15

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot och VD i Aktiebolaget Thoreb intygar härmed att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen fastställts på årsstämma den 2024-05-13.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Borgholm den 2024-05-13

  
Thore Bryniefsson

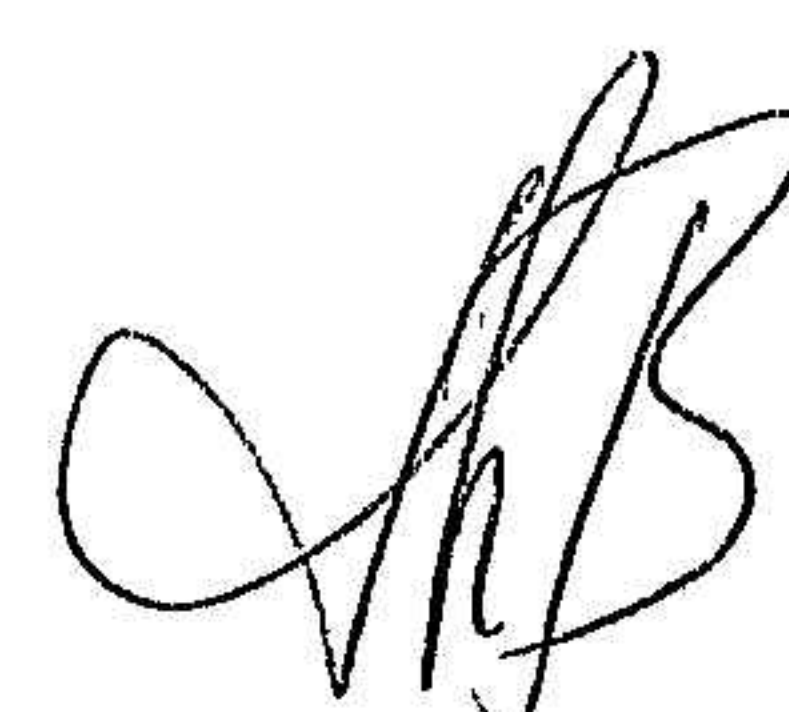
Aktiebolaget Thoreb  
Org nr 556201-1949

## Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	6
- koncernbalansräkning	7
- kassaflödesanalys för koncernen	10
- moderbolagets resultaträkning	11
- moderbolagets balansräkning	12
- kassaflödesanalys för moderbolaget	14
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	15

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.



## Förvaltningsberättelse

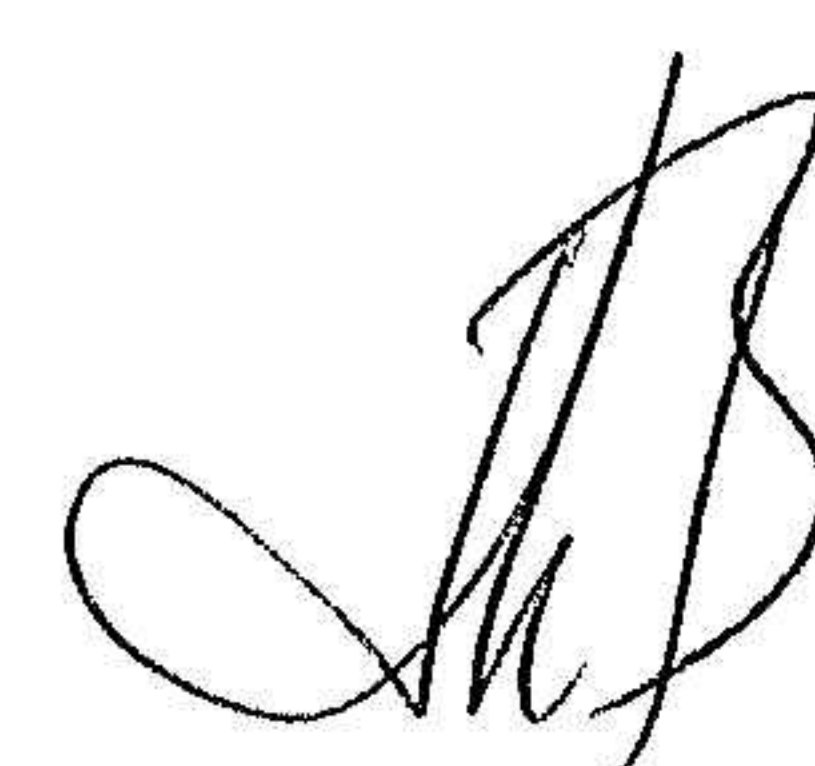
Styrelsen och verkställande direktören för AB Thoreb får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

### Information om verksamheten

Bolaget bedriver utveckling, tillverkning, försäljning och kundsupport avseende elektronik- och IT-system till den kollektiva trafiksektorn. Bolaget har sitt säte i Borgholm.

Under räkenskapsåret 2023

- var medelantalet anställda i koncernen 79 varav 30 i bolaget. Det är dessa våra medarbetare som med entusiasm och fokuserat arbete gjort Thoreb väsentligt starkare under räkenskapsåret.
- har koncernen gjort en vinst efter finansiella poster på 52 MSEK varav bolaget svarar för 6 MSEK.
- har koncernen betalat en skatt på 10 MSEK varav bolagets skatt var 1 MSEK.
- var koncernens egna kapital vid räkenskapsårets slut 141 MSEK varav bolagets egna kapital var 54 MSEK.
- har koncernen ökat sin omsättning med 143 MSEK (82 %) till 329 MSEK varav bolaget ökat sin omsättning med 38 MSEK (36 %) till 149 MSEK.
- har koncernen och bolaget klarat vår stora ökning av omsättningen med i stort sätt oförändrad personalstyrka vilket demonstreras av att koncernens personalkostnader endast ökat med 4 % och bolagets personalkostnader endast ökat med 3 %.
- har effektiviseringsarbetet inom både bolaget och koncernen varit fortsatt framgångsrikt vilket ovanstående fakta visar.
- har dotterbolaget i Rumänien framgångsrikt drivit ett stort leverans- och installationsprojekt för IT-utrustning till 450 batteribussar tillverkade i Kina som idag (maj 2024) är i trafik i 27 rumänska städer. Dotterbolaget har arbetat med detta projekt under hela 2023, men också under tiden fram till nu (maj 2024). Detta innebar att projektet var mycket aktivt över årsskiftet 2023/2024 varför kundfordringarna varit mycket höga i slutet av 2023. Detta innebar att koncernen hade hela 105 MSEK i kundfordringar vid årsskiftet 2023/2024, men trots detta hade koncernen 30 MSEK disponibelt på koncernens bankkonton vid årsskiftet. Det innebar också att balansomslutningen vid årsskiftet var extra stor, men ändå sjönk soliditeten bara från 62 % till 56 %. Kunderna har betalat på ett acceptabelt sätt även i detta stora projekt vilket inneburit att kundfordringarna sjunkit och idag (maj 2024) är soliditeten tillbaka på "Thorebs nivå" det vill säga en soliditet på över 60 %. Utöver det nämnda projektet med 650 batteribussar har dotterbolaget haft leverans- och installationsprojekt under 2023 för ett par hundra bussar som tillverkats i Europa och ett 50-tal spårvagnar.



- har dotterbolaget i Brasilien haft stora framgångar vilket bland annat inneburit att dotterbolagets omsättning ökat till 76 MSEK och vinst till 13 MSEK.
- har tillgången på komponenter blivit bättre, men för att vi inte skall få tillbaka problem med komponentbrister framöver har bolaget börjat köpa in de unika komponenter som vi använder i våra produkter. Om företagsledningen vill öka leveransberedskapen, exempelvis om vi har förhandlingar om ett stort kundprojekt, kan vi snabbt beslut att inköpen av våra unika komponenter för aktuella Thoreb-produkt för att snabbt kunna starta produktion om förhandlingarna lyckas. Detta alternativ binder betydligt mindre pengar i vårt lager än om vi låter tillverka de kompletta produkterna.
- har bolaget fortsatt sin mycket ambitiösa utvecklingsverksamhet. Kombinationen av fordons elektronik, fordonsdatorer och ett brett systemkunnande ger bolaget konkurrensfördelar.
- har bolaget påbörjat arbetet för att i tid klara de nya bestämmelserna avseende "cyber security".
- har bolaget vidareutvecklat bolagets serverhall ytterligare för att öka driftsäkerheten och kapaciteten. Dessutom har vårt rumänska dotterbolag en serverhall vilket ökar redundansen.

De aktieägare som äger mer än 10 % av aktierna är Thore Brynielsson (62 %) och AB Tryggit (35 %) som i sin tur ägs av Thore Brynielsson till 100 %.

### **Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer**

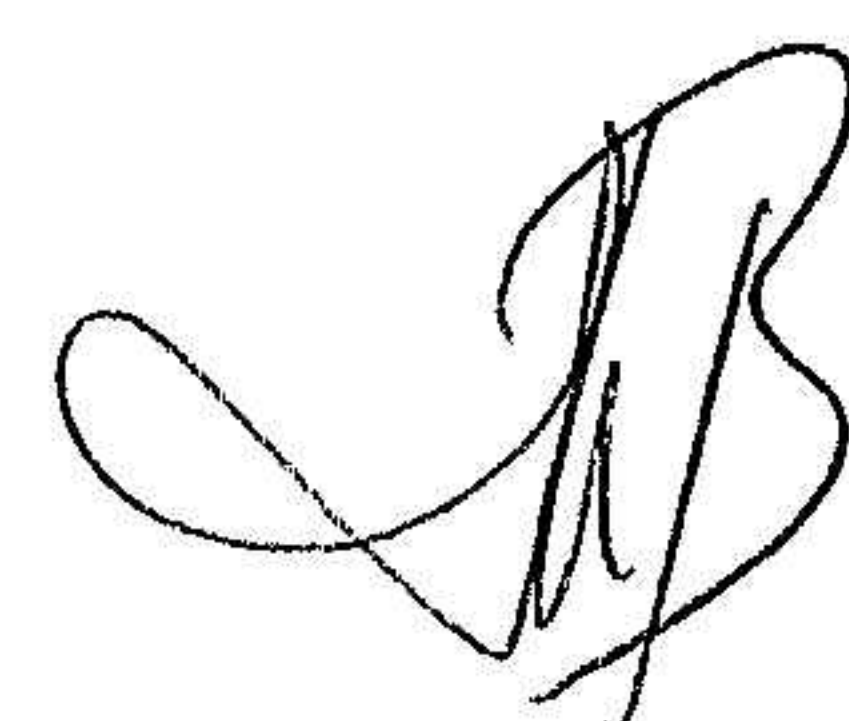
För räkenskapsåret 2024 bedömer styrelsen och verkställande direktören att såväl bolagets omsättning som rörelseresultat kommer att öka. Bolagets beslut att öka komponentlagret gör att bolaget kan lova kortare leveranstider vid förhandlingar om nya / utökade leveransprojekt. Bolaget skall däremot inte ha alltför mycket färdiga produkter i sitt lager. Det innebär att bolaget kan ha en mindre risk om någon kundförhandling skulle misslyckas.

Bolagets vältrimmade organisation bedöms klara en fördubblad omsättning utan att personalkostnader och övriga kostnader behöver ökas mer än marginellt. Bedömningen är att bolaget endast tar normala affärsmässiga risker. Affärsmässigt tål bolaget en väsentlig omsättningsmässig nergång utan att göra förlust.

Bolaget köper en hel del elektronikkomponenter från Kina. Vid utveckling av nya produkter så kommer bolaget att eftersträva att inte använda komponenter som tillverkas i Kina eller Taiwan. Bolaget bedömer nämligen att risken för konflikt mellan Kina och Taiwan fortfarande är hög och om sanktioner beslutas kan det ge stora leveransproblem för bolaget.

Vad kriget i Ukraina leder till är svårbedömt. Den bästa bedömning som kan göras nu är att de framtida effekterna på koncernen är begränsade. En kommande lågkonjunktur kan dock påverka efterfrågan på koncernens produkter och tjänster negativt, men troligen inte så mycket eftersom bolagets produkter är politiskt prioriterade. Bedömningen är att när nuvarande kriser är över kommer miljö- och energikrisen att på nytt vara i centrum av den politiska debatten och bolaget erbjuder produkter med denna inriktning.

Mer information på [www.thoreb.com](http://www.thoreb.com).



### Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

### Flerårsjämförelse

Koncernens och moderbolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Koncernen</u>						
Nettoomsättning	tkr	317 133	174 212	129 358	167 750	166 022
Resultat efter finansiella poster	tkr	51 735	25 178	4 615	11 840	15 147
Balansomslutning	tkr	251 884	164 648	120 705	111 685	113 246
Medelantal anställda	st	79	77	74	73	70
Soliditet	%	56	62	63	66	63
<u>Moderbolaget</u>						
Nettoomsättning	tkr	141 488	103 932	113 825	126 894	117 639
Resultat efter finansiella poster	tkr	6 313	1	3 833	6 566	8 651
Balansomslutning	tkr	99 937	90 115	91 636	87 651	86 669
Medelantal anställda	st	30	30	31	30	28
Soliditet	%	60	61	60	59	57

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.



**Förändring av eget kapital**

	Aktie- kapital	Annat eget kapital och årets resultat	Totalt eget kapital
<u>Koncernen</u>			
<b>Eget kapital 2023-01-01</b>	<b>443 700</b>	<b>102 122 201</b>	<b>102 565 901</b>
Förändring valutakursdifferenser vid omräkning av utländska dotterföretag		-305 092	-305 092
Vinstandel anställda, utländska dotterföretag	-	-2 256 015	-2 256 015
Årets resultat		41 397 551	41 397 551
<b>Eget kapital 2023-12-31</b>	<b>443 700</b>	<b>140 958 645</b>	<b>141 402 345</b>

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond för utveck- lingsutgifter	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
<u>Moderbolaget</u>					
<b>Eget kapital 2023-01-01</b>	<b>443 700</b>	<b>3 603 502</b>	<b>16 642</b>	<b>46 076 690</b>	<b>50 140 534</b>
Överföring från fritt till bundet eget kapital			18 758 558	-18 758 558	-
Årets resultat				3 691 629	3 691 629
<b>Eget kapital 2023-12-31</b>	<b>443 700</b>	<b>3 603 502</b>	<b>18 775 200</b>	<b>31 009 761</b>	<b>53 832 163</b>

**Förslag till vinstdisposition**

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	27 318 132
Årets vinst	3 691 629
	<hr/>
	kronor 31 009 761

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	31 009 761
	<hr/>
	kronor 31 009 761

<b>Koncernresultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Nettoomsättning		317 133 073	174 212 482
Aktiverat arbete för egen räkning		11 015 990	6 969 000
Övriga rörelseintäkter	3	542 049	9 235 270
		<hr/>	<hr/>
		328 691 112	190 416 752
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror		-194 866 659	-98 978 531
Övriga externa kostnader	4	-30 931 073	-18 452 123
Personalkostnader	5	-43 331 771	-41 805 817
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 253 261	-5 337 394
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-276 382 764	-164 573 865
<b>Rörelseresultat</b>		52 308 348	25 842 887
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	-	-1 741
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		997 025	1 641 703
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 570 106	-2 304 948
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-573 081	-664 986
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		51 735 267	25 177 901
Skatt på årets resultat	7	-10 337 716	-3 378 744
		<hr/>	<hr/>
<b>Årets vinst</b>		41 397 551	21 799 157

<b>Koncernbalansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	8	18 775 200	17 485 640
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	9	249 126	325 230
		<hr/>	<hr/>
		19 024 326	17 810 870
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	10	1 623 836	1 659 755
Inventarier, verktyg och installationer	11	3 859 940	2 716 929
		<hr/>	<hr/>
		5 483 776	4 376 684
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	110 733	110 733
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	67 658	68 061
Andra långfristiga fordringar	14	528 994	520 785
		<hr/>	<hr/>
		707 385	699 579
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>25 215 487</b>	<b>22 887 133</b>
		<hr/>	<hr/>

2024051614380

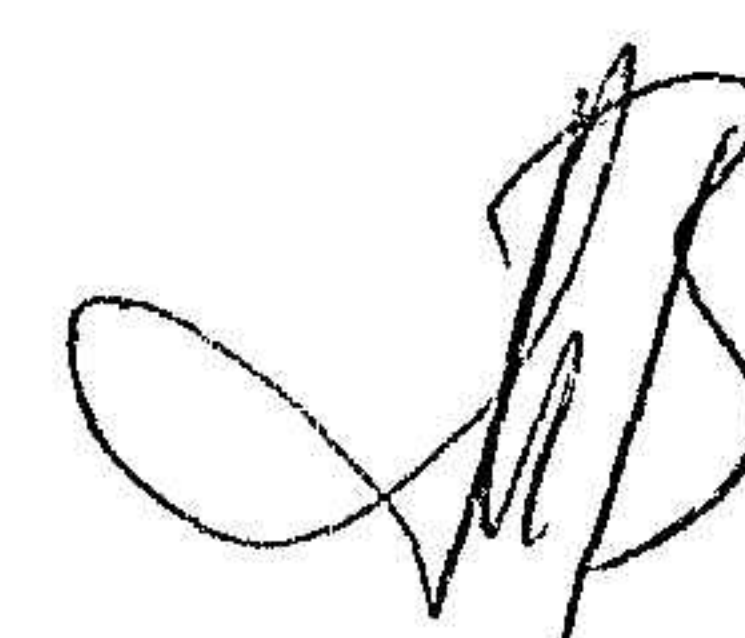
<b>Koncernbalansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Varulager m m</u>			
Färdiga varor och handelsvaror		76 748 856	67 760 547
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		105 180 899	42 441 369
Aktuella skattefordringar		2 159 383	4 272 696
Övriga kortfristiga fordringar		8 715 750	6 857 215
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	3 371 712	3 134 861
		<hr/>	<hr/>
		119 427 744	56 706 141
<u>Kassa och bank</u>		30 492 221	17 294 155
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		226 668 821	141 760 843
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa tillgångar</b>		251 884 308	164 647 976
		<hr/>	<hr/>



<b>Koncernbalansräkning</b>	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital		443 700	443 700
Annat eget kapital inklusive årets resultat		140 958 645	102 122 201
<b>Summa eget kapital</b>		<u>141 402 345</u>	<u>102 565 901</u>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	16	1 577 781	1 248 181
Övriga avsättningar	17	7 328 841	2 938 991
<b>Summa avsättningar</b>		<u>8 906 622</u>	<u>4 187 172</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	18	8 503 426	10 401 942
Skulder till kreditinstitut	19	3 045 000	3 125 000
Övriga långfristiga skulder		14 346 140	260 007
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>25 894 566</u>	<u>13 786 949</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		62	-
Förskott från kunder		20 365	17 140
Leverantörsskulder		56 115 258	24 201 349
Aktuella skatteskulder		1 431 467	517 224
Övriga skulder		9 505 670	11 917 017
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	8 607 953	7 455 224
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>75 680 775</u>	<u>44 107 954</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>251 884 308</u>	<u>164 647 976</u>

<b>Kassaflödesanalys för koncernen</b>	<b>Not</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		51 735 267	25 177 901
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm:			
<i>Avskrivningar</i>		7 253 261	5 337 394
<i>Förändring avsättningar</i>		4 389 850	-1 501 087
<i>Övrigt</i>		75 184	1 741
Betald inkomstskatt		-6 980 560	-4 711 434
		<u>56 473 002</u>	<u>24 304 515</u>
Ökning/minskning varulager		-8 988 309	-26 492 889
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-65 408 431	-31 197 515
Ökning/minskning kortfristiga rörelseskulder		30 658 516	19 409 182
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<u>12 734 778</u>	<u>-13 976 707</u>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-7 000 000	-6 969 000
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-2 904 889	-1 258 045
Sålda materiella anläggningstillgångar		524 722	96 347
Förändring av övriga långfristiga fordringar		-8 209	-100 209
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<u>-9 388 376</u>	<u>-8 230 907</u>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av skuld		-80 000	-80 000
Förändring utnyttjad checkräkningskredit		-1 898 454	401 942
Förändring övriga långfristiga skulder		14 086 133	-309 034
Utbetala vinstandelar till anställda i utländska dotterföretag		-2 256 015	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<u>9 851 664</u>	<u>12 908</u>
<b>Årets kassaflöde</b>		13 198 066	-22 194 706
<b>Likvida medel vid årets början</b>		17 294 155	33 675 540
<b>Likvida medel förvärvade bolag</b>		-	5 813 321
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	21	<u>30 492 221</u>	<u>17 294 155</u>

<b>Moderbolagets resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Nettoomsättning	22	141 487 836	103 932 119
Aktiverat arbete för egen räkning		7 000 000	6 969 000
Övriga rörelseintäkter		278 737	253 333
		<hr/>	<hr/>
		148 766 573	111 154 452
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror	22	-108 172 038	-80 574 027
Övriga externa kostnader	4	-10 414 518	-8 787 779
Personalkostnader	5	-17 576 768	-17 153 689
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 742 309	-4 374 967
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-141 905 633	-110 890 462
<b>Rörelseresultat</b>	22	6 860 940	263 990
<b>Resultat från finansiella poster</b>	23		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		34 498	688
Räntekostnader och liknande resultatposter		-582 902	-263 684
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-548 404	-262 996
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		6 312 536	994
Bokslutsdispositioner	24	-1 600 000	760 000
Skatt på årets resultat	7	-1 020 907	-195 570
		<hr/>	<hr/>
<b>Årets vinst</b>		<u>3 691 629</u>	<u>565 424</u>



<b>Moderbolagets balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	8	18 775 200	17 485 640
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	11	118 718	131 285
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	25	3 959 063	3 959 063
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	110 733	110 733
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	55 648	55 648
Andra långfristiga fordringar	14	420 576	420 576
		4 546 020	4 546 020
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>23 439 938</b>	<b>22 162 945</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Varulager m m</u>			
Färdiga varor och handelsvaror		33 824 594	30 590 814
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		12 891 798	12 047 629
Fordringar hos koncernföretag	22	20 166 901	15 635 155
Aktuella skattefordringar		479 821	1 268 744
Övriga kortfristiga fordringar		7 075 491	5 281 768
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	2 021 128	1 623 377
		42 635 139	35 856 673
<u>Kassa och bank</u>		38 205	1 504 129
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>76 497 938</b>	<b>67 951 616</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>99 937 876</b>	<b>90 114 561</b>

<b>Moderbolagets balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	26	443 700	443 700
Reservfond		3 603 502	3 603 502
Fond för utvecklingsutgifter		18 775 200	16 642
		<u>22 822 402</u>	<u>4 063 844</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust	27	27 318 132	45 511 265
Årets vinst		3 691 629	565 424
		<u>31 009 761</u>	<u>46 076 689</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>53 832 163</u>	<u>50 140 533</u>
<b>Obeskattade reserver</b>	28	<u>7 273 548</u>	<u>5 673 548</u>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	17	<u>1 526 738</u>	<u>2 035 651</u>
<b>Summa avsättningar</b>		<u>1 526 738</u>	<u>2 035 651</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	18	8 195 672	10 000 000
Skulder till kreditinstitut	19	3 045 000	3 125 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>11 240 672</u>	<u>13 125 000</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		19 853 378	14 463 399
Skulder till koncernföretag		837 894	930 501
Övriga skulder		1 257 719	1 106 162
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	4 115 764	2 639 767
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>26 064 755</u>	<u>19 139 829</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>99 937 876</u>	<u>90 114 561</u>

<b>Kassaflödesanalys för moderbolaget</b>	<b>Not</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		6 312 536	994
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm:			
<i>Avskrivningar</i>		5 742 309	4 374 967
<i>Förändring avsättningar</i>		-508 913	-1 526 739
Betald inkomstskatt		-231 984	-1 176 833
		<hr/>	<hr/>
		11 313 948	1 672 389
Ökning/minskning varulager		-3 233 780	-4 839 829
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-7 567 389	-16 244 095
Ökning/minskning kortfristiga rörelseskulder		6 924 927	279 388
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		7 437 706	-19 132 147
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-7 000 000	-6 969 000
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-19 302	-150 949
Investeringar i dotterbolag		-	-118 271
Sålda dotterbolag		-	100 000
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-7 019 302	-7 138 220
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av skuld		-80 000	-80 000
Förändring utnyttjad checkräkningskredit		-1 804 328	-
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		-1 884 328	-80 000
<b>Årets kassaflöde</b>		-1 465 924	-26 350 367
<b>Likvida medel vid årets början</b>		1 504 129	27 854 496
		<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	21	<u>38 205</u>	<u>1 504 129</u>

## Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

#### Koncernredovisning

Bolaget upprättar koncernredovisning. Dotterföretagen 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. Innehav utan bestämmande inflytandes 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.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Dotterföretag i andra länder upprättar sin årsredovisning i utländsk valuta. Omräkning av posterna i dessa företags balans- och resultaträkningar görs till balansdagskurs respektive avistakurs för den dag respektive affärshändelse ägde rum. De omräkningsdifferenser som uppkommer redovisas i koncernens egna kapital.

#### Utländska valutor

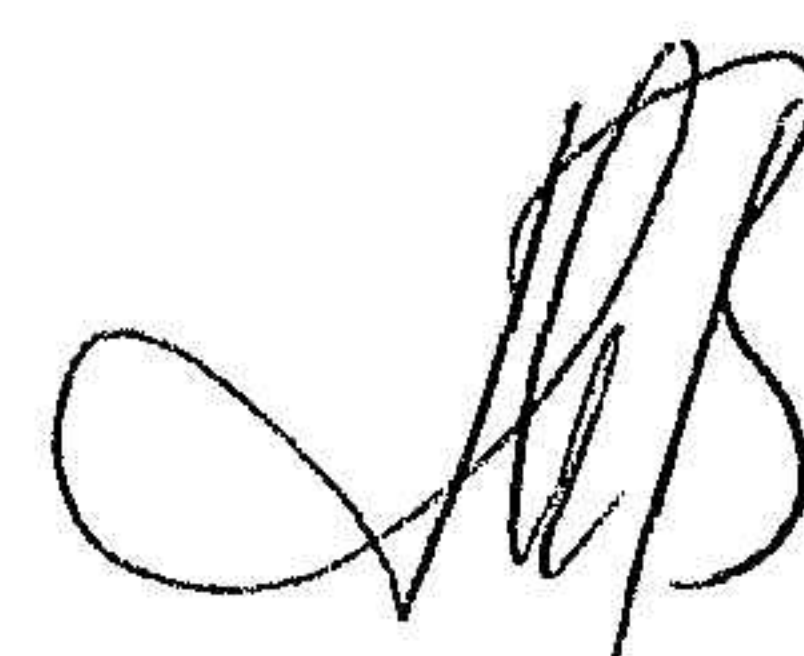
Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Vinster och förluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär nettoredovisas bland övriga rörelseintäkter alternativt övriga rörelsekostnader.

#### Tjänsteuppdrag/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.

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 uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.



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.

#### **Inkomstskatter**

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

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

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

#### **Immateriella tillgångar**

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

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten samt Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheters skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandetiden. Avskrivningstiden är 5 år respektive 10 år.

#### **Materiella anläggningstillgångar**

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

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

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

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	<u>Antal år</u>
Byggnader	50
Inventarier	5

### **Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar**

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

### **Leasingavtal**

Koncernens finansiella leasingavtal redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen i de fall det har en materiell påverkan på koncernens resultaträkning eller balansräkning.

Samtliga leasingavtal där bolag inom koncernen är leasetagare har redovisats som operationell leasing (hyresavtal) då de finansiella leasingavtalen inte har någon väsentlig påverkan på de finansiella rapporterna. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

### **Ersättningar till anställda**

#### Kortfristiga ersättningar:

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

#### Ersättningar efter avslutad anställning:

Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgifterna är betalda. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter företaget har betalat och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

### **Finansiella instrument**

Bolaget tillämpar kapitel 11, värdering till anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.



#### 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.

#### Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska 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 ska återbetalas.

#### Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

#### Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

#### **Intresseföretag**

Som intresseföretag betraktas de företag som inte är dotterföretag men där bolaget direkt eller indirekt innehar minst 20 % av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett betydande inflytande.

I bolagets bokslut redovisas andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Som intäkt från intresseföretag redovisas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

#### **Varulager**

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

#### **Kassaflödesanalys**

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

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

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

#### **Eget kapital**

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



### Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt. Anteciperad utdelning från dotterbolag redovisas i de fall moderbolaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i ett dotterföretag.

### Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

### Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

### Nyckeltalsdefinitioner

#### Soliditet

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

### Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga bedömningar eller uppskattningar har gjorts som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten eller skulle innebära en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

### Not 3 Övriga rörelseintäkter

Koncernen:

I övriga rörelseintäkter ingår 0 tkr (8 168 tkr) som avser upplösning av negativ goodwill härledd till förvärv av dotterföretaget Thoreb Information Systems SRL (Rumänien).

### Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Adact Revisorer &amp; Konsulter AB</u>				
Revisionsuppdrag	120 575	112 600	98 975	93 600
Summa	<u>120 575</u>	<u>112 600</u>	<u>98 975</u>	<u>93 600</u>

Ovan kostnader avser de svenska bolagen i koncernen. Revisionsarvode har även utgått till de lokala revisorerna i de utländska dotterbolagen.

**Not 5 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Medelantalet anställda</b>				
Kvinnor	11	14	4	4
Män	68	68	26	26
	—	—	—	—
Totalt	<u>79</u>	<u>82</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
<b>Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader</b>				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	725 000	680 000	725 000	680 000
Löner och ersättningar till övriga anställda	33 664 240	32 830 468	11 853 416	11 478 282
	<u>34 389 240</u>	<u>33 510 468</u>	<u>12 578 416</u>	<u>12 158 282</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	6 120 175	5 610 149	3 334 833	3 323 330
Pensionskostnader för övriga anställda	2 198 502	2 166 045	1 122 065	1 221 442
	<u>42 707 917</u>	<u>41 286 662</u>	<u>17 035 314</u>	<u>16 703 054</u>

**Styrelseledamöter och ledande befattningshavare**

Könsfördelning styrelseledamöter på balansdagen %				
Män	100	100	100	100
Könsfördelning verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare på balansdagen %				
Män	100	100	100	100

**Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag**

	Koncernen	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Realisationsresultat vid försäljningar	-	-1 741
	—	—
Summa	<u>0</u>	<u>-1 741</u>

**Not 7 Skatt på årets resultat**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktuell skatt	-10 008 116	-3 629 459	-1 020 907	-195 570
Uppskjuten skatt	-329 600	250 715	-	-
Skatt på årets resultat	<u>-10 337 716</u>	<u>-3 378 744</u>	<u>-1 020 907</u>	<u>-195 570</u>
Redovisat resultat före skatt	51 735 267	25 177 901	4 712 536	760 994
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6 % (20,6 %)	-10 657 465	-5 186 648	-970 782	-156 764
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkt	4 797	1 682 615	4 797	-
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader och ej skattepliktiga intäkter inkl. schablonränta på periodiseringsfond	-54 922	-430 742	-54 922	-38 806
Skatteeffekt ej aktiverat underskottsavdrag	11 219	-367 715	-	-
Effekt av utländska skattesatser	358 655	923 746	-	-
Redovisad skattekostnad	<u>-10 337 716</u>	<u>-3 378 744</u>	<u>-1 020 907</u>	<u>-195 570</u>

**Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	28 552 200	32 629 714	28 552 200	32 629 714
Årets aktiverade utgifter, intern utveckling	7 000 000	6 969 000	7 000 000	6 969 000
Försäljningar och utrangeringar	-	-11 046 514	-	-11 046 514
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>35 552 200</u>	<u>28 552 200</u>	<u>35 552 200</u>	<u>28 552 200</u>
Ingående avskrivningar	-11 066 560	-17 796 434	-11 066 560	-17 796 434
Försäljningar och utrangeringar	-	11 046 514	-	11 046 514
Årets avskrivningar	-5 710 440	-4 316 640	-5 710 440	-4 316 640
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-16 777 000</u>	<u>-11 066 560</u>	<u>-16 777 000</u>	<u>-11 066 560</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>18 775 200</u>	<u>17 485 640</u>	<u>18 775 200</u>	<u>17 485 640</u>

2024051614394

**Not 9 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter**

	Koncernen	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	613 448	-
Genom förvärv av dotterföretag	-	567 324
Omräkningsdifferenser	-2 454	46 124
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	610 994	613 448
Ingående avskrivningar	-288 218	-
Genom förvärv av dotterföretag	-	-193 289
Årets avskrivningar	-74 953	-76 238
Omräkningsdifferenser	1 303	-18 691
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-361 868	-288 218
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>249 126</u>	<u>325 230</u>

**Not 10 Byggnader och mark**

	Koncernen	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 695 352	-
Genom förvärv av dotterföretag	-	1 459 996
Inköp	-	112 273
Omräkningsdifferenser	-6 784	123 083
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 688 568	1 695 352
Ingående ackumulerade avskrivningar	-35 597	-
Genom förvärv av dotterföretag	-	-6 851
Årets avskrivningar	-29 336	-27 130
Omräkningsdifferenser	201	-1 616
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-64 732	-35 597
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 623 836</u>	<u>1 659 755</u>

**Not 11 Inventarier, verktyg och installationer**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	10 947 990	7 080 067	425 001	274 052
Inköp	2 904 889	1 145 722	19 302	150 949
Försäljningar och utrangeringar	-591 826	-598 800	-	-
Genom förvärv av dotterföretag	-	2 407 873	-	-
Omräkningsdifferenser	-50 926	913 128	-	-
	<u>13 210 127</u>	<u>10 947 990</u>	<u>444 303</u>	<u>425 001</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 210 127	10 947 990	444 303	425 001
Ingående ackumulerade avskrivningar	-8 231 061	-5 600 762	-293 716	-235 389
Försäljningar och utrangeringar	260 955	502 453	-	-
Genom förvärv av dotterföretag	-	-1 355 722	-	-
Årets avskrivningar	-1 438 533	-1 150 227	-31 869	-58 327
Omräkningsdifferenser	58 452	-626 803	-	-
	<u>-9 350 187</u>	<u>-8 231 061</u>	<u>-325 585</u>	<u>-293 716</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 350 187	-8 231 061	-325 585	-293 716
Utgående restvärde enligt plan	<u>3 859 940</u>	<u>2 716 929</u>	<u>118 718</u>	<u>131 285</u>

**Not 12 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	110 733	110 733	110 733	110 733
	<u>110 733</u>	<u>110 733</u>	<u>110 733</u>	<u>110 733</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	110 733	110 733	110 733	110 733
	<u>110 733</u>	<u>110 733</u>	<u>110 733</u>	<u>110 733</u>
Utgående redovisat värde	<u>110 733</u>	<u>110 733</u>	<u>110 733</u>	<u>110 733</u>

Koncernen

Säte

Kapital-  
andel (%)

Cast Master

Indien

50

<u>Moderbolaget</u>	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Redovisat värde</u>	<u>Antal andelar</u>	<u>Redovisat värde i koncernen</u>
<u>Direkt ägda</u>					
Cast Master	50	50	<u>110 733</u>	125 000	<u>110 733</u>
Summa			<u>110 733</u>		<u>110 733</u>

**Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	<u>Koncernen</u>		<u>Moderbolaget</u>	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	68 061	67 139	55 648	55 648
Omräkningsdifferenser	<u>-403</u>	<u>922</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>67 658</u>	<u>68 061</u>	<u>55 648</u>	<u>55 648</u>
Utgående redovisat värde	<u>67 658</u>	<u>68 061</u>	<u>55 648</u>	<u>55 648</u>

**Not 14 Andra långfristiga fordringar**

	<u>Koncernen</u>		<u>Moderbolaget</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	520 785	420 576	420 576	420 576
Tillkommande fordringar	8 645	-	-	-
Genom förvärv av dotterföretag	-	100 209	-	-
Omräkningsdifferenser	<u>-436</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>528 994</u>	<u>520 785</u>	<u>420 576</u>	<u>420 576</u>
Utgående redovisat värde	<u>528 994</u>	<u>520 785</u>	<u>420 576</u>	<u>420 576</u>

**Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupna intäkter	1 170 983	951 985	1 170 983	951 985
Förutbetalda hyror	-	124 537	-	-
Övriga poster	2 200 729	2 058 339	850 146	671 392
Summa	<u>3 371 712</u>	<u>3 134 861</u>	<u>2 021 129</u>	<u>1 623 377</u>

**Not 16 Uppskjuten skatt**

	Koncernen	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Uppskjuten skatteskuld på obeskattade reserver	1 577 781	1 248 181
	<u>1 577 781</u>	<u>1 248 181</u>

**Not 17 Övriga avsättningar**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Garantiåtaganden	7 328 841	2 938 991	1 526 738	2 035 651
Summa	<u>7 328 841</u>	<u>2 938 991</u>	<u>1 526 738</u>	<u>2 035 651</u>

**Not 18 Upplåning**

Ingen del av de långfristiga skulderna förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen.

**Not 19 Checkräkningskredit**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	10 400 000	10 401 942	10 000 000	10 000 000

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Förutbetalda intäkter	4 055 632	3 739 147	1 707 503	1 233 149
Upplupna personalrelaterade kostnader	2 012 397	1 974 872	1 066 872	1 054 592
Övriga poster	2 539 924	1 741 205	1 341 389	352 026
Summa	<u>8 607 953</u>	<u>7 455 224</u>	<u>4 115 764</u>	<u>2 639 767</u>

**Not 21 Likvida medel**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Banktillgodohavanden	30 492 221	17 294 155	38 205	1 504 129
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>30 492 221</u>	<u>17 294 155</u>	<u>38 205</u>	<u>1 504 129</u>

**Not 22 Transaktioner med närstående**

Moderbolaget		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Inköp och försäljning mellan koncernföretag</b>			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.			
Inköp	(%)	1	23
Försäljning	(%)	61	23

**Not 23 Resultat från finansiella poster**

Det finns inga koncerninterna räntor.

**Not 24 Bokslutsdispositioner**

	Moderbolaget	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Förändring av periodiseringsfond	-1 600 000	760 000
Summa	<u>-1 600 000</u>	<u>760 000</u>

2024051614399

Not 25 Andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	3 959 063	3 940 792
Inköp av andelar/kapitaltillskott	-	118 271
Försäljningar av andelar	-	-100 000
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 959 063	3 959 063
	<hr/>	<hr/>
Utgående redovisat värde	<u>3 959 063</u>	<u>3 959 063</u>

<u>Koncernen</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>
Thoreb Inside AB	556570-9093	Borgholm
Thoreb ITvehicle AB	556571-5496	Östersund
Thoreb Limited	3446718	England o Wales
Thoreb Asia Pte Ltd		Singapore
Thoreb Australia Pty Ltd	53091824412	Australien
Thoreb Estonia OÜ	11431737	Estland
Thoreb do Brasil Sistemas El.Ltda	06.343.646/100	Brasilien
Thoreb Austria GmbH	FN 419054g	Österrike
Thoreb Information Systems SRL	22164160	Rumänien

	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Bokfört värde 23-12-31</u>	<u>Bokfört värde 22-12-31</u>
<u>Moderbolaget</u>					
Thoreb Inside AB	100	100	1 000	100 000	100 000
Thoreb ITvehicle AB	100	100	2 000	2 552 000	2 552 000
Thoreb Limited	100	100	1	13	13
Thoreb Asia Pte Ltd	75	75	13 500	1	1
Thoreb Australia Pty Ltd	100	100	10 000	1	1
Thoreb Estonia OÜ	100	100	100	23 748	23 748
Thoreb do Brasil Sistemas El.Ltda	100	100	100	1 118 318	1 118 318
Thoreb Austria GmbH	100	100	100	46 711	46 711
Thoreb Information System SRL	100	100	4 000	118 271	118 271
Summa				<u>3 959 063</u>	<u>3 959 063</u>

**Not 26 Aktiekapital**

Aktiekapitalet består av 4 437 st aktier med kvotvärde 100 kr.

**Not 27 Förslag till vinstdisposition**

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	27 318 132
Årets vinst	3 691 629
	<hr/>
	kronor
	<u>31 009 761</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	31 009 761
	<hr/>
	kronor
	<u>31 009 761</u>

**Not 28 Obeskattade reserver**

	Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Periodiseringsfonder	7 273 548	5 673 548
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>7 273 548</u>	<u>5 673 548</u>

**Not 29 Ställda säkerheter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<b>För egna avsättningar och skulder</b>				
Avseende skulder till kreditinstitut				
Företagsinteckningar	10 900 000	10 900 000	10 500 000	10 500 000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Summa ställda säkerheter	<u>10 900 000</u>	<u>10 900 000</u>	<u>10 500 000</u>	<u>10 500 000</u>



2024051614401

**Not 30 Eventualförpliktelser**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Bankgaranti	-	319 014	-	-
Summa eventualförpliktelser	<u>0</u>	<u>319 014</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Borgholm 2024-05-13



Thore Brynielsson  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-13.



Björn Thunholm  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:



# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Thoreb  
Org.nr. 556201-1949

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för AB Thoreb för år 2023. Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar. Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorans ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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.

### Revisorans ansvar

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag 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. Mina 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 jag 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 jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden. Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Thoreb för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

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

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 bolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 13 maj 2024



Björn Thunholm  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

