

Styrelsen och verkställande direktören för

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 oktober 2022 - 30 september 2023

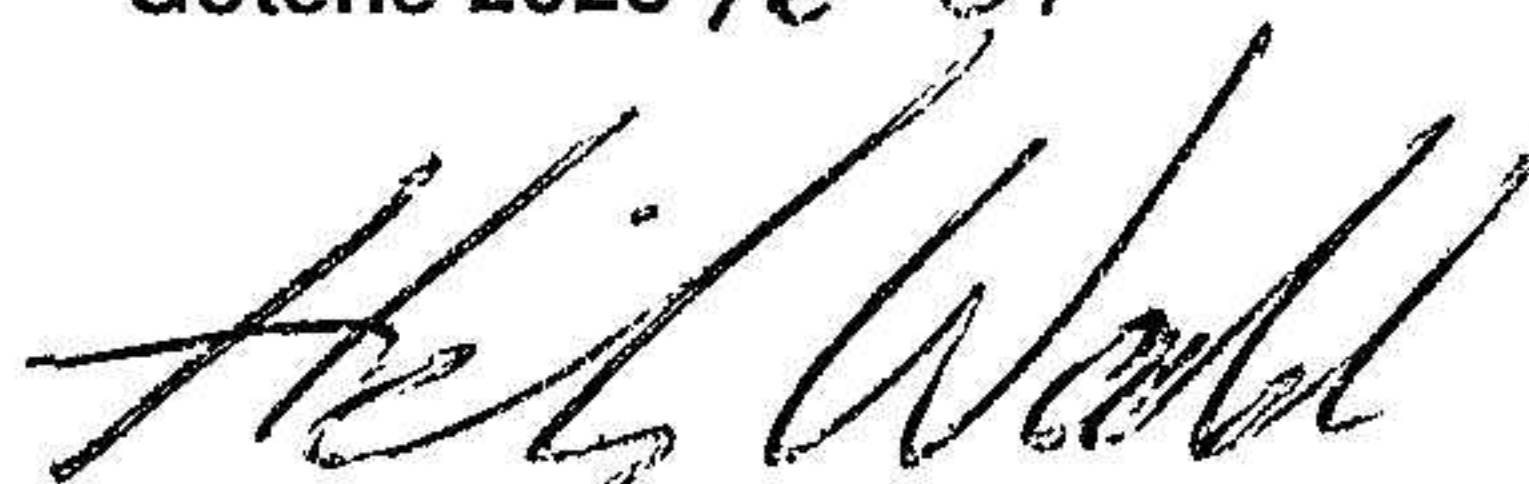
<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	9
Underskrifter	25

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i **CIDAN Machinery AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den **2023-12-01**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Götene 2023-12-01



Henrik Warlund

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Förvaltningsberättelse**Allmänt om verksamheten**

CIDAN Machinery Sweden AB med organisationsnummer 556007-6977 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Götene. Adressen till huvudkontoret är Järnvägsgatan 28, 533 30 Götene. Företagets verksamhet omfattar tillverkning av tunnplåtmaskiner och med den förenlig försäljning av reservdelar och service.

Största marknad är USA som under flera år visat en stark försäljningsutveckling.

CIDAN Machinery Sweden AB är helägt dotterbolag till Pilar Holding AB, org. nr 559041-1152 med säte i Götene. Moderbolaget upprättar koncernredovisning för den största koncernen. Moderföretagets koncernredovisning finns att tillgå hos CIDAN Machinery Sweden AB. CIDAN Machinery Sweden AB är moderföretag till helägda dotterföretag, se Not 21.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning (Tkr)

<i>Ekonomisk översikt</i>	<i>2022/2023</i>	<i>2021/2022</i>	<i>2020/2021</i>	<i>2019/2020</i>	<i>2018/2019</i>
Nettoomsättning	394 319	237 235	256 048	251 853	228 516
Resultat efter finansiella poster	104 956	13 415	17 457	25 579	21 582
Balansomslutning	462 022	468 920	201 065	193 877	247 562
Soliditet (%)	28,95	16,55	35,78	36,92	30,58
Avkastning på eget kapital (%)	103,25	17,93	24,32	34,72	30,65
Avkastning på totalt kapital (%)	27,31	5,86	9,49	12,47	11,38
Medalantal anställda	113,43	105,00	96,30	92,36	79,50

För nyckeltalsdefinitioner se Not 39

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bristen på halvledare har avtagit under 2022/23 vilket gjort att bolaget kunnat reducera andelen produkter i arbete. Detta har i sin tur gett en stark omsättningsökning mot föregående år. Orderingången är fortsatt stark. Under augusti och september 2023 har bolaget investerat i ny produktionsutrustning.

Utvecklingen i de betydande dotterbolagen har varit stark under 2022/2023 med stark orderingång och ökad omsättning.

Satsningarna på nya och förbättrade produkter fortsätter. Under året har ett antal projekt avslutats och produkterna är nu redo för lansering. Under 2024 kommer ett antal nya CIDAN-produkter att nå marknaden.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget har för avsikt att fortsätta växa organiskt med minst 10% per år, rensat från valutaeffekter. Detta ska ske genom att utgå från geografiska områden där bolaget redan har starka varumärken och en bra närvaro. Därtill genom att kontinuerligt utveckla våra produkter och tjänster.

Kontinuerligt sker en omvärldsbevakning där bolaget försöker att förutspå den ekonomiska utvecklingen. Bolaget bevakar aktivt den svenska kronans utveckling mot framförallt EUR och USD. I dagsläget bedöms valutaeffekter och den allmänna konjunkturen.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Ett flertal faktorer kan komma att påverka bolagens verksamhet och resultat. Många kan hanteras genom interna rutiner medan andra i högre utsträckning styrs av yttre faktorer. Affärsmässiga risker och osäkerhetsfaktorer omfattar den övergripande konjunkturutvecklingen. En nedgång i den ekonomiska utvecklingen och valutaförändringar kan innebära en negativ påverkan på bolagets resultat och kassaflöde.

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Forskning och utveckling

Bolaget fortsätter att satsa på produktutveckling för att förbättra kvalitet och funktioner i varor och tjänster. De områden som får störst fokus är produktionsanpassning av företagets maskiner samt mjukvaruutveckling. Av den funktionsindelade resultaträkningen framgår i vilken storleksordning investeringar sker.

Användning av finansiella instrument*Derivat - säkringsredovisning*

Säkring har skett av valutarisken som är inneboende i nettoinvesteringen i form av andelar i det schweiziska dotterföretaget genom att företaget tecknat valutaterminer. Säkringsredovisningen innebär att andelarna i dotterföretaget och valutaterminerna inte omvärderas med avseende på valutaförändringar. Skulle det underliggande CHF-beloppet i terminerna överstiga den initiala investeringen i CHF, vilket dock inte är fallet, ska negativa terminsvärden avseende överskjutande del redovisas i resultaträkningen.

Derivat - icke säkringsredovisning

Förväntade nettoflöden i utländsk valuta säkras löpande vid behov. Säkringen sker med en tidshorisont på tolv månader framåt.

Hållbarhetsupplysningar

Vi på CIDAN Machinery Sweden AB strävar ständigt efter att integrera hållbarhet i vår affärsverksamhet och arbeta mot en mer ansvarsfull och miljömässigt hållbar framtid. Nedan presenterar vi några av de viktigaste hållbarhetsaspekterna som är relevanta för vår verksamhet under det gångna året.

Miljöprestanda

Under 2022-2023 har vi fortsatt att minska våra utsläpp av växthusgaser. Vi arbetar med att investera i energieffektivitetsåtgärder och övergång till förnybar energi.

Socialt ansvar

Vi sätter högt värde på våra anställdas välmående och strävar efter att skapa en inkluderande arbetsmiljö. Under 2023 investerade vi i utbildning och utveckling av våra medarbetare och ökade mångfalden inom företaget.

Ekonomiskt ansvar

Vi fortsätter att arbeta för att minska våra ekonomiska risker och upprätthålla hög etisk standard inom vår verksamhet. Under året har vi fortsatt med att arbeta med vår anti-korruptionspolicy och upprätthållit våra åtagande för etiskt inköp.

Samhällsengagemang

Vi har aktivt deltagit i samhällsengagemang genom donationer till välgörenhetsorganisationer.

Vi kommer att fortsätta att arbeta med att sätta upp våra hållbarhetsmål och sträva efter att vara en positiv kraft för både vår verksamhet och samhället i stort.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Bolaget bedriver anmälningskyldig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser förbrukning av skärvätskor samt storlek av verksamhetslokal. Lagstadgade skyldigheter har fullgjorts.

2024021506201

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Eget kapital

Belopp i KSEK

2022-09-30	Bundet eget kapital				Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Fond för utvecklingsutgifter	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	420	1 331	363	10 060	44 102	56 276
Årets resultat					9 212	9 212
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>						
Förändring fond för utvecklingsutgifter				9 024	-9 024	0
Upplösning av uppskrivningsfond		-444			444	0
Summa	-	-444	-	9 024	-8 580	-
Vid årets utgång	420	888	363	19 083	44 734	65 488

2023-09-30	Bundet eget kapital				Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Fond för utvecklingsutgifter	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	420	888	363	19 083	44 734	65 488
Årets resultat					100 805	100 805
<i>Transaktioner med ägare</i>						
Utdelning					-44 000	-44 000
Summa	-	-	-	-	-44 000	-44 000
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>						
Förändring fond för utvecklingsutgifter				-2 850	2 850	-
Summa	-	-	-	-2 850	2 850	0
Vid årets utgång	420	888	363	16 233	104 389	122 293

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 104 388 848 , disponeras enligt följande:

Utdelning [840 aktier * 95 238,10 kr per aktie]	80 000 000
Balanseras i ny räkning	24 388 848
Summa	104 388 848

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 80 000 000 kr, vilket motsvarar 95 238,10 kr per aktie. Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt, enligt ABL 17:3.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Resultaträkning

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022/2023</i>	<i>2021/2022</i>
Nettoomsättning	3	394 319	237 235
Kostnad för sålda varor		-274 453	-150 383
Bruttoresultat		119 865	86 852
Försäljningskostnader		-21 085	-20 071
Administrationskostnader	4	-44 259	-40 851
Forsknings- och utvecklingskostnader		-27 662	-10 230
Övriga rörelseintäkter	5	24 698	1 504
Övriga rörelsekostnader	8	-4 819	-9 348
Rörelseresultat	6,7,9	46 740	7 856
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	10	80 403	10 288
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	0	1 515
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-18 022	-6 244
Resultat efter finansiella poster		109 120	13 415
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, lämnade		-5 000	-9 000
Bokslutsdispositioner, övriga	13	836	4 672
Resultat före skatt		104 956	9 087
Skatt på årets resultat	14	-4 151	125
Årets resultat		100 805	9 212

2024021506203

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506204

Balansräkning

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	15	13 299	21 776
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	16	3 005	–
		<u>16 304</u>	<u>21 776</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	17	14 729	13 166
Maskiner och andra tekniska anläggningar	18	7 048	2 300
Inventarier, verktyg och installationer	19	471	1 083
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	20	1 846	–
		<u>24 094</u>	<u>16 549</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	21	251 579	251 579
		<u>251 579</u>	<u>251 579</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>291 977</u>	<u>289 904</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter	23	8 595	61 941
Varor under tillverkning		18 252	40 595
Färdiga varor och handelsvaror		61 872	9 319
Förskott till leverantörer		1 066	214
		<u>89 785</u>	<u>112 069</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		16 297	11 388
Fordringar hos koncernföretag		37 458	36 223
Aktuell skattefordran		5 921	7 078
Övriga fordringar		14 001	5 930
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	1 493	91
		<u>75 170</u>	<u>60 710</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 091	6 237
		<u>5 091</u>	<u>6 237</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>170 046</u>	<u>179 016</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>462 022</u>	<u>468 920</u>

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506205

Balansräkning

Belopp i KSEK	Not	2023-09-30	2022-09-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	26		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		420	420
Uppskrivningsfond		888	888
Reservfond		363	363
Fond för utvecklingsutgifter		16 233	19 083
		17 904	20 754
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 584	35 522
Årets resultat		100 805	9 212
		104 389	44 734
		122 293	65 488
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		4 339	3 175
Periodiseringsfonder	27	10 100	12 100
		14 439	15 275
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	22	263	263
Övriga avsättningar	28	2 000	2 000
		2 263	2 263
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	29,33	74 500	143 000
		74 500	143 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	29,33	62 000	54 000
Checkräkningskredit	30	27 377	17 533
Förskott från kunder		17 625	19 743
Leverantörsskulder		36 880	27 871
Skulder till koncernföretag	30	76 584	106 197
Aktuell skatteskuld		46	–
Övriga skulder		11 019	3 772
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	16 995	13 778
		248 526	242 894
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		462 022	468 920

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506206

Kassaflödesanalys

Belopp i KSEK		2022/2023	2021/2022
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	35	109 120	13 415
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	37	16 787	7 296
		125 907	20 711
Betald inkomstskatt		-2 944	-337
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		122 963	20 374
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		22 285	-59 685
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-20 075	-4 058
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-8 007	96 855
Kassaflöde från den löpande verksamheten		117 166	53 486
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-10 178	-1 376
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-312	-6 154
Förvärv av koncernföretag		-	-220 979
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 490	-228 509
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	171 000
Amortering av lån		-60 500	-18 000
Förändring checkräkningskredit		9 844	4 586
Förändring koncernkontokredit	30	-13 166	-
Utbetald utdelning		-44 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-107 822	157 586
Årets kassaflöde		-1 146	-17 437
Likvida medel vid årets början		6 237	23 674
Likvida medel vid årets slut	36	5 091	6 237

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Noter

Belopp i KSEK 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).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

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.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad när de uppkommer.

Avskrivningar

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

Förvärvade immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Nyttjandeperiod

5 år

2024021506207

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Materiella anläggningstillgångar

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

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.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Byggnader	5-25 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

	<i>Nyttjandeperiod</i>
- Stomme	25 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm	15 år
- Yttre ytskikt (fasader, yttertak mm)	15 år
- Installationer (värme, el, VVS, ventilation mm)	5-10 år

Låneutgifter

Låneutgifter som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av varor i lager, materiell anläggningstillgång eller immateriell tillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inkluderas inte i tillgångens anskaffningsvärde.

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 utranteras. 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.

2024021506208

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Leasing

Operationella leasingavtal

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

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Utländsk valuta*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.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats i det bokförda värdet. 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. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

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 överförts 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.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta. Kundfordrans förväntade löptid är kort, varför värdet redovisats till nominellt belopp utan diskontering.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

2024021506209

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Vid värdering till lägsta värdets princip respektive vid bedömning av nedskrivningsbehov anses företagets finansiella instrument som innehas för riskspridning ingå i en värdepappersportfölj och värderas därför som en post.

Derivatinstrument som utgör finansiella tillgångar och för vilka säkringsredovisning inte har tillämpats värderas efter det första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffnings- värdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

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.

Derivatinstrument med negativt värde och för vilka säkringsredovisning inte tillämpats (se nedan) redovisas som finansiella skulder och värderas till det belopp som för företaget är mest förmånligt om förpliktelsen regleras eller överläts på balansdagen.

Säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamhet

För att säkra valutarisken som är inneboende i andelar i det schweiziska dotterföretaget har företaget tecknat valutaterminer. Säkringsredovisningen innebär att andelarna i dotterföretaget och valutaterminerna inte omvärderas med avseende på valutaförändringar. Skulle det underliggande CHF-beloppet i terminerna överstiga den initiala investeringen i CHF, vilket väl dock inte är fallet, ska negativa terminsvärden avseende överskjutande del redovisas i resultaträkningen.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Ersättningar till anställda*Ersättningar till anställda efter avslutad anställning**Klassificering*

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställda när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

2024021506210

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

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.

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.

2024021506211

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

- De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
- Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna, samt
- De utgifter som har uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

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.

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts.

2024021506212

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

För att upprätta finansiella rapporter i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd krävs att uppskattningar, bedömningar och antaganden görs vilka påverkar de redovisade beloppen och följaktligen kan det faktiska utfallet komma att avvika från gjorda uppskattningar.

Per balansdagen har företaget gjort bedömningar angående ett antal poster som innebär en betydande väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder. De poster som har blivit bedömda är andelar i dotterföretag, koncernfordringar, koncernskulder, kundfordringar, lagervärde och framtida garantiåtaganden. Företagets bedömning är att det på balansdagen inte fanns några osäkerheter i uppskattningar och bedömningar. CIDAN Machinery Sweden AB har reserverat ett belopp för garantiåtaganden som täcker historiska garantikostnader under garantiperioden.

Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2022/2023	2021/2022
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Sverige	80 772	57 564
USA	217 615	122 383
Övriga Europa	84 905	33 773
Övriga marknader	11 027	23 515
	394 319	237 235

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022/2023	2021/2022
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	370	325
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	103	–
Skatterådgivning	122	399
Andra uppdrag	94	321
	689	1 045

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2022/2023	2021/2022
Vidarefakturerade kostnader	24 698	1 016
Övrigt	0	488
	24 698	1 504

2024021506213

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506214

Not 6 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2022/2023		2021/2022	
		varav män		varav män
Sverige	113	90%	105	91%
Totalt	113	90%	105	91%

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2023-09-30 Andel kvinnor	2022-09-30 Andel kvinnor
Styrelsen	0%	20%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022/2023	2021/2022
Löner och ersättningar	49 506	49 194
Sociala kostnader	22 885	20 222
(varav pensionskostnad) ¹⁾	(6 027)	(4 460)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2022/2023		2021/2022	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar (varav tantiem o.d.)	-	49 506	-	49 194

Not 7 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022/2023	2021/2022
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	-5 785	-3 929
Byggnader och mark	-1 835	-2 480
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-635	-532
Inventarier, verktyg och installationer	-161	-355
	<u>-8 417</u>	<u>-7 296</u>
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Kostnad för sålda varor	-1 341	-1 770
Administrationskostnader	-1 865	-2 565
Forsknings- och utvecklingskostnader	-5 210	-2 961
	<u>-8 417</u>	<u>-7 296</u>

Not 8 Övriga rörelsekostnader

	2022/2023	2021/2022
Valutakursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-4 819	-9 348
	<u>-4 819</u>	<u>-9 348</u>

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506215

Not 9 **Operationell leasing****Leasingavtal där företaget är leasetagare**

	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	3 606	1 174
Mellan ett och fem år	9 307	3 042
Senare än fem år	3 670	–
	<u>16 583</u>	<u>4 216</u>
	<i>2022/2023</i>	<i>2021/2022</i>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 413	1 645

Not 10 **Resultat från andelar i koncernföretag**

	<i>2022/2023</i>	<i>2021/2022</i>
Utdelning	80 403	10 288
	<u>80 403</u>	<u>10 288</u>

Not 11 **Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<i>2022/2023</i>	<i>2021/2022</i>
Ränteintäkter, koncernföretag	–	1 511
Ränteintäkter, övriga	0	4
	<u>0</u>	<u>1 515</u>

Not 12 **Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<i>2022/2023</i>	<i>2021/2022</i>
Räntekostnader, övriga	-11 528	-5 197
Valutakursförluster	-3 250	-1 047
Kapitalförlust på terminer ¹⁾	-3 244	–
	<u>-18 022</u>	<u>-6 244</u>

1) För ytterligare information avseende bolagets terminer - se Not 33.

Not 13 **Bokslutsdispositioner, övriga**

	<i>2022/2023</i>	<i>2021/2022</i>
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning	-1 164	72
Periodiseringsfond, årets förändring	2 000	4 600
	<u>836</u>	<u>4 672</u>

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506216

Not 14 Skatt på årets resultat

	2022/2023	2021/2022
Aktuell skattekostnad(-) /skatteintäkt (+)	-4 151	-
Uppskjuten skatt	-	125
	<u>-4 151</u>	<u>125</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2022/2023		2021/2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		104 956		9 087
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	-21 621	20,6%	-1 872
Ej avdragsgilla kostnader	0,5%	-484	2,5%	-230
Ej skattepliktiga intäkter	-16,1%	16 859	-23,3%	2 119
Skatt hänförlig till tidigare år	-1,1%	1 181	0,0%	-
Schablonränta på periodiseringsfond	0,1%	-87	0,2%	-17
Övriga förändringar av uppskjutna skatter	0,0%	-	-1,4%	125
Övrigt	0,0%	0	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	4,0%	-4 151	-1,4%	125

Not 15 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	39 248	33 094
Internt utvecklade tillgångar	-	6 154
Omklassificeringar	-1 135	-
Vid årets slut	<u>38 113</u>	<u>39 248</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-17 472	-13 543
Omklassificeringar	-1 557	-
Årets avskrivning	-5 785	-3 929
Vid årets slut	<u>-24 814</u>	<u>-17 472</u>
Redovisat värde vid årets slut	13 299	21 776

I posten ingick fg år pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar med 2 692 TSEK.

Not 16 Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2023-09-30	2022-09-30
Förskott vid årets början	-	-
Omklassificeringar	2 692	-
Under året utbetalda förskott	312	-
Redovisat värde vid årets slut	3 005	-

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506217

Not 17	Byggnader och mark	2023-09-30	2022-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	28 047	26 671
	Nyanskaffningar	3 399	1 376
	Vid årets slut	<u>31 446</u>	<u>28 047</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-16 010	-14 102
	Årets avskrivning	-1 810	-1 908
	Vid årets slut	<u>-17 820</u>	<u>-16 010</u>
<i>Ackumulerade uppskrivningar</i>			
	Vid årets början	1 129	1 699
	Årets avskrivning på uppskrivet belopp	-26	-570
	Vid årets slut	<u>1 103</u>	<u>1 129</u>
	Redovisat värde vid årets slut	14 729	13 166
Not 18	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-09-30	2022-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	10 186	10 186
	Nyanskaffningar	4 933	-
	Omklassificeringar	1 765	-
	Vid årets slut	<u>16 884</u>	<u>10 186</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-7 886	-7 354
	Omklassificeringar	-1 316	-
	Årets avskrivning	-635	-532
	Vid årets slut	<u>-9 836</u>	<u>-7 886</u>
	Redovisat värde vid årets slut	7 048	2 300
Not 19	Inventarier, verktyg och installationer	2023-09-30	2022-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	2 711	2 711
	Avyttringar och utrangeringar	-138	-
	Omklassificeringar	-1 627	-
	Vid årets slut	<u>946</u>	<u>2 711</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-1 628	-1 273
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	138	-
	Omklassificeringar	1 178	-
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-162	-355
	Vid årets slut	<u>-474</u>	<u>-1 628</u>
	Redovisat värde vid årets slut	471	1 083

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506218

Not 20	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-09-30	2022-09-30
	Vid årets början	–	–
	Investeringar	1 846	–
	Redovisat värde vid årets slut	1 846	–

Not 21	Andelar i koncernföretag	2023-09-30	2022-09-30
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	251 579	30 600
	Förvärv	–	220 979
	Vid årets slut	251 579	251 579
	Redovisat värde vid årets slut	251 579	251 579

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	2023-09-30		2022-09-30
	Andel i % ¹⁾	Redovisat värde	Redovisat värde
Thalman Machinenbau AG / CHE101096256MWST / Frauenfeld	100	220 979	220 979
CIDAN Machinery Americas Inc. / 20-0966544 / Peachtree	100	10 143	10 143
CIDAN Machinery Austria GmbH / ATU72324512 / Feldkirch	100	20 202	20 202
CMDE GmbH / DE344474578 / Lindau	100	255	255
CIDAN Machinery United Kingdom Ltd / GB403 3447 32 / London	100	0	0
		251 579	251 579

¹⁾ Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 22	Uppskjuten skatt	2023-09-30		
		Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
	<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
	Byggnader och mark	–	263	-263
	<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	–	263	-263
	<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
	Byggnader och mark	–	263	-263
	<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	–	263	-263

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506219

Not 23 Varulager m m

	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
Råvaror och förnödenheter	8 595	61 941
Varor under tillverkning	18 252	40 595
Färdiga varor och handelsvaror	61 872	9 319
Förskott till leverantör	1 066	214
	<u>89 785</u>	<u>112 069</u>

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
Förutbetalda leasingavgifter	1 395	–
Övriga förutbetalda kostnader	98	91
	<u>1 493</u>	<u>91</u>

Not 25 Disposition av vinst**Förslag till disposition av företagets vinst**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor	104 388 848	, disponeras enligt följande:
Utdelning [840 aktier * 95 238,10 kr per aktie]	80 000 000	
Balanseras i ny räkning	24 388 848	
Summa	<u>104 388 848</u>	

Not 26 Antal aktier och kvotvärde

	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
Stamaktier		
antal aktier	840	840
kvotvärde	500	500

Not 27 Periodiseringsfonder

	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
Avsatt räkenskapsår 2018	–	7 000
Avsatt räkenskapsår 2019	600	600
Avsatt räkenskapsår 2020	3 500	3 500
Avsatt räkenskapsår 2021	1 000	1 000
Avsatt räkenskapsår 2023	5 000	–
	<u>10 100</u>	<u>12 100</u>

Not 28 Övriga avsättningar

	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
Garantier	2 000	2 000
	<u>2 000</u>	<u>2 000</u>

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506220

Not 29	Långfristiga skulder	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
		<hr/>	<hr/>
	Skulder som förfaller inom ett år från balansdagen	62 000	54 000
	Skulder som förfaller inom två till fem år från balansdagen	74 500	143 000
	Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	–	–

Not 30	Checkräkningskredit	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
		<hr/>	<hr/>
	Beviljad kreditlimit	62 000	42 000
	Outnyttjad del	-34 623	-24 467
	Utnyttjat kreditbelopp	<hr/> 27 377	<hr/> 17 533

Checkräkningskrediten är en koncernkontokredit (cashpool). Bolaget är ägare till koncernkontot. Av totala skulder till koncernföretag avser 50 088 KSEK (63 254 KSEK) skulder till koncernföretags likvid på koncernkontot.

Not 31	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
		<hr/>	<hr/>
	Upplupna lönerelaterade kostnader	14 023	13 054
	Upplupna räntekostnader	2 566	–
	Övriga poster	406	724
		<hr/> 16 995	<hr/> 13 778

Not 32 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**Ställda säkerheter***För egna skulder och avsättningar*

	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
	<hr/>	<hr/>
Fastighetsinteckningar	14 560	14 560
Företagsinteckningar	60 000	60 000
Summa ställda säkerheter	<hr/> 74 560	<hr/> 74 560

Eventalförpliktelser	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
-----------------------------	-------------	-------------

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506221

Not 33	Finansiella instrument och riskhantering		2023-09-30		2022-09-30	
	Typ av instrument	Verkligt värde	Redovisat värde	Verkligt värde	Redovisat värde	
	Valutaterminer 2023 (CHF)	-	-	-3 861	-	
	Valutaterminer 2024 (CHF)	-6 965	-	-6 039	-	
	Valutaterminer 2025 (CHF)	-7 854	-	-7 033	-	
	Valutaterminer 2026 (CHF)	-9 714	-	-8 992	-	
	Valutaterminer 2027 (CHF)	-10 559	-	-9 363	-	
		<u>-35 092</u>	<u>-</u>	<u>-35 288</u>	<u>-</u>	

CIDAN Machinery har förvärvat ett schweiziskt företag Thalmann(100%). Dotterföretaget bedriver sin verksamhet främst i Schweiz och har CHF som funktionell- och redovisningsvaluta. Köpeskillingen betalades i CHF. Lån i SEK har tagits för att finansiera förvärvet. Amortering sker kvartalsvis fram till 2026-06-30. Framtida flöden från bolaget förväntas att ske i form av utdelning i CHF. I juridisk person representeras CIDANS nettoinvestering i utlandsverksamhet av posten Andelar i dotterföretag (Thalmann). Valutaterminerna är säkringsinstrument för att hantera valutarisken som är inneboende i posten Andelar i dotterföretag.

Ett effektivt säkringsförhållande kan identifieras till den del de underliggande beloppen i valutaterminerna inte överstiger redovisat värde på dotterföretagsaktierna. Om detta föreligger, vilket dock inte är fallet för Cidan, får en del av valutaterminerna identifieras som säkringsinstrument i det säkringsförhållandet.

Säkringsredovisning avseende dotterföretagsaktierna innebär att valutaterminerna (till den del de kan identifieras som säkringsinstrument) inte omvärderas på respektive balansdag. Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärdet i enlighet med ÅRL. För verkligt värde på utestående valutaterminer se tabellen ovan.

Se även Not 12 för årets kostnadsförda kapitalförlust.

Not 34	Transaktioner med närstående	2022/2023	2021/2022
	Andel av försäljningen som avser koncernföretag	262 712	134 277
	Andel av inköpen som avser koncernföretag	-28 465	-21 766

Not 35	Betalda räntor och erhållen utdelning	2022/2023	2021/2022
	Erhållen utdelning	80 403	10 288
	Erhållen ränta, externa	0	4
	Erhållen ränta, koncernföretag	0	1 511
	Erlagd ränta, externa	-9 049	-5 197

Not 36	Likvida medel	2023-09-30	2022-09-30
	<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
	Banktillgodohavanden	<u>5 091</u>	<u>6 237</u>
		5 091	6 237

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

2024021506222

Not 37 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen**Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m**

	2022/2023	2021/2022
Avskrivningar	8 417	7 296
Orealiserade kursdifferenser på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	1 517	-
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	0	-
Nedskrivning av kundfordringar	4 375	-
Förändring upplupna räntor	2 479	-
	16 787	7 296

Not 38 Koncernuppgifter

Bolaget är helägt dotterbolag till Pilar Holding AB, Org.nr. 559041-1152, med säte i Götene.

Bolaget är moderbolag för helägda dotterföretag enligt Not 21

Övergripande koncernredovisning upprättas av: Pilar Holding AB org.nr 559041-1152.

Not 39 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar

Avkastning på totalt kapital: Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Balansomslutning

Avkastning på eget kapital: Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning (Justerat eget kapital / Balansomslutning). Justerat eget kapital = Redovisat eget kapital + eget kapitalandel i obeskattade reserver

Not 40 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

CIDAN Machinery Sweden AB

Org nr 556007-6977

Götene

Den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Henrik Warlund
Ordförande

Johnny Wärnelöv
Styrelseledamot

Petter Hjemqvist
Verkställande direktör

Magnus Lund
Styrelseledamot/Arbetsagarrepresentant

Zlatan Hodzic
Styrelseledamot/Arbetsagarrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
KPMG AB

Lars-Ola Jäxvik
Auktoriserad revisor

Jacob Lindahl
Auktoriserad revisor

2024021506223

Participants

CIDAN MACHINERY SWEDEN AB Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: John Henrik Warlund
Social security number returned from Swedish BankID:
[REDACTED]

Henrik Warlund
CFO
hwa@cidanmachinery.com
+46738090075

2023-11-23 11:10:28 UTC

Date

Delivery channel: Email
IP Address: 83.223.7.43

JOHNNY WÄRNELOV Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: Johny Arne Wärnelöv
Social security number returned from Swedish BankID:
[REDACTED]

Johnny Wärnelöv
johnny.warnelov@mac.com
[REDACTED]

2023-11-28 15:37:35 UTC

Date

Delivery channel: Email
IP Address: 146.66.238.23

PETTER HJELMQVIST Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: Lars Petter Hjelmqvist
Social security number returned from Swedish BankID:
[REDACTED]

Petter Hjelmqvist
phj@cidanmachinery.com
[REDACTED]

2023-11-23 12:54:39 UTC

Date

Delivery channel: Email
IP Address: 83.223.7.43

2024021506224

—

—

—

—

—

2024021506225

MAGNUS LUND Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: MAGNUS LUND
Social security number returned from Swedish BankID:

[REDACTED]

Magnus Lund
mlu@cidanmachinery.com
+460763264871

[REDACTED]

2023-11-29 08:10:30 UTC

Date

Delivery channel: Email
IP Address: 78.70.192.59

ZLATAN HODZIC Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: Zlatan Hodzic
Social security number returned from Swedish BankID: 197112162495

Zlatan Hodzic
ifmetall@cidanmachinery.com

[REDACTED]

2023-12-01 10:42:30 UTC

Date

Delivery channel: Email
IP Address: 83.223.7.43

JACOB LINDAHL Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: JACOB LINDAHL
Social security number returned from Swedish BankID:

[REDACTED]

Jacob Lindahl
jacob.lindahl@kpmg.se
+460734438614

[REDACTED]

2023-12-01 11:23:57 UTC

Date

Delivery channel: Email
IP Address: 81.231.67.134

LARS-OLA JÄXVIK Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: LARS-OLA JÄXVIK
Social security number returned from Swedish BankID:

[REDACTED]

Lars-Ola Jäxvik
lars.ola.jaxvik@kpmg.se
+460706585887

[REDACTED]

2023-12-01 11:23:49 UTC

Date

Delivery channel: Email
IP Address: 90.227.184.188

11111111



2024021506226

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cidan Machinery Sweden AB, org. nr 556007-6977

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Cidan Machinery Sweden AB för räkenskapsåret 2022-10-01—2023-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cidan Machinery Sweden ABs finansiella ställning per den 30 september 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Cidan Machinery Sweden AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 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.

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, 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. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

— utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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 har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Cidan Machinery Sweden AB för räkenskapsåret 2022-10-01—2023-09-30 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.



2024021506227

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Cidan Machinery Sweden AB 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 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

KPMG AB

DocuSigned by:

Jacob Lindahl

7F531528A5C44E7
Jacob Lindahl

Auktoriserad revisor

KPMG AB

DocuSigned by:

Lars-Ola Jäxvik

B374D6F6624F41F ..
Lars-Ola Jäxvik

Auktoriserad revisor

2024021506228

Certificate Of Completion

Envelope Id: AE9C4DA361F340C8A16808E1ED935750
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse Cidan.docx
Source Envelope:
Document Pages: 2
Certificate Pages: 2
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed
Envelope Originator:
Jacob Lindahl
PO Box 50768
Malmö, SE -202 71
jacob.lindahl@kpmg.se
IP Address: 146.247.191.210

Record Tracking

Status: Original
12/1/2023 8:16:38 AM

Holder: Jacob Lindahl
jacob.lindahl@kpmg.se

Location: DocuSign

Signer Events

Jacob Lindahl
jacob.lindahl@kpmg.se
Auktoriserad revisor
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:
Jacob Lindahl
7F531528A5C44E7..

Timestamp

Sent: 12/1/2023 8:17:09 AM
Viewed: 12/1/2023 12:22:03 PM
Signed: 12/1/2023 12:22:07 PM

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 81.231.67.134

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 7810c91d-a3e9-53cb-bf6e-0d298e95910e
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 12/1/2023 12:21:53 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

Lars-Ola Jäxvik
lars.ola.jaxvik@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:
Lars-Ola Jäxvik
B374D6F6624F41F.

Sent: 12/1/2023 8:17:10 AM
Viewed: 12/1/2023 12:22:22 PM
Signed: 12/1/2023 12:22:29 PM

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 90.227.184.188

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 66335a4d-0f93-5e17-89d8-e4a8c886b403
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 12/1/2023 12:22:11 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

2024021506229

Agent Delivery Events

Status

Timestamp

Intermediary Delivery Events

Status

Timestamp

Certified Delivery Events

Status

Timestamp

Carbon Copy Events

Status

Timestamp

Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

Envelope Summary Events

Status

Timestamps

Envelope Sent

Hashed/Encrypted

12/1/2023 8:17:10 AM

Certified Delivered

Security Checked

12/1/2023 12:22:22 PM

Signing Complete

Security Checked

12/1/2023 12:22:29 PM

Completed

Security Checked

12/1/2023 12:22:29 PM

Payment Events

Status

Timestamps