

Årsredovisning

Aktiebolaget Germa

556086-9413

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget Germa får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 4
- Resultaträkning	5
- Balansräkning	6 - 7
- Noter	8 - 12
- Underskrifter	13

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Aktiebolaget Germa intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-06-27

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Stockholm 2024-06-27



Oliver Humlen

Styrelseledamot

Årsredovisning

Aktiebolaget Germa

556086-9413

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget Germa får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 4
- Resultaträkning	5
- Balansräkning	6 - 7
- Noter	8 - 12
- Underskrifter	13



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhet

Aktiebolaget Germas affärsidé och verksamhet är att utveckla, tillverka och marknadsföra ett utvalt sortiment av; räddningsutrustning för ambulansverksamhet och andra räddningsorganisationer, positioneringskuddar för sjukvården och tandvården samt pilotutrustning. Härutöver tillverkar vi kundspecifika produkter där vi bidrar med utvecklingskompetens och tillverkning.

Germas tillverkning av nämnda sortiment, sker med fokus på vår kompetens inom HF-svetsning i kombination med avancerad teknisk sömnad samt utvecklingsarbete. Kvalitetskraven är generellt mycket höga, och i synnerhet för den tekniska sömnaden.

Verksamheten är certifierad enligt kvalitetsstandard ISO 9001:2015, medicinteknisk standard ISO 13485:2016 och miljöstandard ISO 14001:2015.

Via utvalda globala distributörer och kunder, marknadsför Germa egentillverkade produkter kompletterat med OEM-produkter, utvalda inköpta produkter och utrustning för våra marknadssegment.

Brand Vision

- We make a vital difference for people in crucial situations all over the world.

Mission

- Our mission is to create safety and comfort for people in critical situations.

Brand Promise

- Based on our deep commitment to understand the needs of our partners, as well as the end users, we develop world class quality products used to protect people and save lives all around the world.

Bolagets säte är Skåne län, Kristianstad kommun

Bolaget ägs sedan juni 2023 till 100% av ADDvise Newco Med AB, 556624-5212 (helägt dotterbolag till Germa ABs tidigare moderbolag ADDvise Group AB (publ) 556363-2115).

Väsentliga händelser

Omsättningsmässigt har Germa ytterligare ett år visat på god utveckling, och är väl positionerat i sina marknader för de närmast kommande åren. Organisationen har visat på mycket god förmåga att hantera snabba omställningar, förändring samt utbildning av nya medarbetare.

Under hösten 2023 tecknades hyresavtal för tillkommande lokaler i Kraften 23, med tillträdesdag 1 december. Lokalytan är totalt 417m², och ger bra förutsättningar för att ytterligare utveckla verksamheten. I skrivande stund har utvecklingsavdelning, och till del administration flyttat in i de nya lokalerna, och förberedelser har genomförts för produktions-/ lageryta. Ett mycket välbehövligt tillskott i verksamheten, som på senare år haft utmaningar med platsbrist.

Under 2023 har företaget fortsatt med sin kapacitetsökning, för att möta den högre efterfrågan, och de positiva utsikterna framåt. Ytterligare kapacitetsökning förväntas under kommande året, allt eftersom kompetensen hos nuvarande medarbetare utvecklas, och nya medarbetare tillkommer.

Framtida utveckling

Vi ser och bedömer en fortsatt god utveckling på marknaden, som skapar möjligheter till hög efterfrågan och stabil omsättning under de kommande åren, inom till största del, befintliga produkt- och kundsegment. Vår erfarenhet visar tydligt att investering i innovativ produktutveckling av attraktiva produkter med unika funktioner och hög kvalitet, ger goda förutsättningar till ökad försäljning, tillväxt och kundnöjdhet. Det goda samarbetet med våra distributörer i framtagning av nya och vidareutvecklade produkter i kombination med produktframtagning för marknadssegment inom sjukhus och rehabilitering, är av stor betydelse för verksamhetens fortsatta tillväxt.

Vi ser stora möjligheter för tillkommande volymer av produkter som kräver avancerad teknisk sömnad, samt räddningsprodukter ur vårt senast framtagna sortiment, MOD-line.

Övrig information

Förväntan och plan kommande året 2024

Orderstocken är på en tillfredställande nivå, och bedöms utvecklas väl över tid. Våra kunders högt ställda krav på produktkvalitet, service och effektivitet möter vi genom aktivt arbete med att utbilda vår personal och investera klokt i ny utrustning och kapacitet.

Vi planerar för, och ser en möjlighet för fortsatt tillväxt de kommande närmsta åren.

Prioriterat för årets plan är att fortsätta öka vår produktionskapacitet. Utbildning för ökad kompetens hos befintliga medarbetare samt nyrekrytering. Vidare ska vi på ett klokt och genomtänkt sätt utveckla verksamheten i företagets tillkomna lokaler.

I planen för verksamhetsåret ligger också att fortsatt utveckla våra befintliga distributörer, genom mer frekventa besök och kontakt, för att stödja deras möjligheter att öka försäljning i sina marknader.

Under året planerar vi att fördjupa kunskapen i affärssystemet Monitor, för att nyttja fler av dess funktioner. Detta bedömer vi kunna förbättra och effektivisera våra processer ytterligare.

Hållbarhet: För en fortsatt positiv utveckling för Germa och för att minimera företagets miljöpåverkan arbetar vi med följande utvalda mål från FNs 17 hållbarhetsmål.

- 3. God hälsa och välbefinnande.
- 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.
- 9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur.
- 12. Hållbar konsumtion och produktion.
- 17. Genomförande och globalt partnerskap.

I samverkan med ADDvise Group AB, har företaget likt föregående år, genomfört en hållbarhetsanalys på företagets CO2 belastning, och inväntar verksamhetsårets resultat i skrivande stund. Resultatet planerar vi att använda för att identifiera nya aktiviteter att adressera för att minska företagets CO2 belastning. Vi bedömer att hållbarhetsfokus ska prioriteras, och att det ger goda förutsättningar för verksamhetsutveckling.

Riskbedömning

Företaget ser en fortsatt risk för negativ påverkan på framtida tillväxt, i brist på tillgänglig, kompetent produktionspersonal för verksamheten. Konkurrensen om kompetent personal möter vi med vår strategi att aktivt arbeta för att vara en god och attraktiv arbetsgivare, där ansvar, öppenhet, tillit och hållbarhet är våra ledord i den dagliga verksamheten.

Hög konkurrens och höga logistikkostnader, ger marginalpress på våra räddningsprodukter, vilket är en risk för sämre utveckling i detta marknadssegment, samt i händelse av vikande försäljning i andra segment, en lägre lönsamhet. Företagets strategi är att fortsätta med framtagning av nya innovativa produkter, där användarnas återkoppling på önskade förbättringar och nya funktioner adresseras.

Företaget ser en valutarisk framöver då inköp och försäljning frekvent genomförs i andra valutor.

Under förutsättning att den goda utvecklingen fortsätter, så ser vi en risk i nuvarande lokalers totalyta. Vi ser ett behov av att inom några år se över möjligheten att bygga ut befintliga lokaler.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	46 633	43 756	42 467	41 266
Resultat efter finansiella poster	12 147	7 580	7 565	6 731
Balansomslutning	23 736	19 675	11 674	12 785
Kassalikviditet %	92,3	108,0	104,3	91,0
Soliditet %	24,8	35,9	47,6	36,9

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Fond för utv.-utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	759 410	3 722 059	2 140 927	6 742 396
Utdelning				-2 000 000		-2 000 000
Balanseras i ny räkning				2 140 927	-2 140 927	0
Aktivering av utvecklingsutgifter			176 878	-176 878		0
Årets resultat					1 140 304	1 140 304
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	936 288	3 686 108	1 140 304	5 882 700

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

Balanserat resultat	3 686 108
Årets resultat	1 140 304
<i>Summa</i>	<i>4 826 412</i>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	4 826 412
<i>Summa</i>	<i>4 826 412</i>

Koncernbidrag har, under förutsättning av årsstämmans godkännande, lämnats med 11 000 000 kr.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

RESULTATRÄKNING

	Not 1, 2, 3	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		46 632 591	43 756 100
Aktiverat arbete för egen räkning		359 737	248 451
Övriga rörelseintäkter		278 219	230 244
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		47 270 547	44 234 795
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-10 777 247	-12 201 621
Övriga externa kostnader		-7 215 101	-9 751 526
Personalkostnader	4	-16 474 634	-14 089 669
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-586 967	-629 043
Övriga rörelsekostnader		-183 339	-6 286
Summa rörelsekostnader		-35 237 288	-36 678 145
Rörelseresultat		12 033 259	7 556 650
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	125 114	26 288
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-11 649	-2 841
Summa finansiella poster		113 465	23 447
Resultat efter finansiella poster		12 146 724	7 580 097
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfond		400 000	800 000
Lämnade koncernbidrag		-11 000 000	-5 700 000
Summa bokslutsdispositioner		-10 600 000	-4 900 000
Resultat före skatt		1 546 724	2 680 097
Skatter			
Skatt på årets resultat		-406 420	-539 170
Årets resultat		1 140 304	2 140 927

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	7	1 269 997	885 935
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	8	0	78 570
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		1 269 997	964 505
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	176 787	208 044
Inventarier, verktyg och installationer	10	115 698	129 051
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		292 485	337 095
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		22 500	22 500
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		22 500	22 500
Summa anläggningstillgångar		1 584 982	1 324 100
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		3 700 285	3 017 773
Varor under tillverkning		777 419	410 944
Färdiga varor och handelsvaror		1 185 529	1 384 580
<i>Summa varulager m.m.</i>		5 663 233	4 813 297
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 845 163	5 672 841
Fordringar hos koncernföretag	3, 11	10 811 731	7 453 873
Övriga fordringar		207	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		434 564	407 213
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		16 091 665	13 533 927
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	11	396 353	3 363
<i>Summa kassa och bank</i>		396 353	3 363
Summa omsättningstillgångar		22 151 251	18 350 587
SUMMA TILLGÅNGAR		23 736 233	19 674 687

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	11		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Fond för utvecklingsutgifter		936 288	759 410
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>1 056 288</i>	<i>879 410</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 686 108	3 722 059
Årets resultat		1 140 304	2 140 927
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>4 826 412</i>	<i>5 862 986</i>
Summa eget kapital		5 882 700	6 742 396
Obeskattade reserver	12		
Periodiseringsfonder		0	400 000
Summa obeskattade reserver		0	400 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 415 351	1 888 787
Skulder till koncernföretag	3, 11	11 000 441	5 684 910
Aktuella skatteskulder		509 083	430 830
Övriga skulder		1 101 602	1 725 395
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 827 056	2 802 369
Summa kortfristiga skulder		17 853 533	12 532 291
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	13	23 736 233	19 674 687

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Principerna är oförändrade jämfört med förgående år.

Utländska valutor

Tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens kurs.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt.

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 tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen. Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som förknippade med transaktionerna och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension).

Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättning efter avslutad anställning

I företaget finns avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförs.

Aktivering av internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Företaget tillämpar den s.k. aktiveringsmodellen avseende upparbetade immateriella anläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga utgifter som uppfyller kriterierna i BFNAR 2012:1 aktiveras som immateriell anläggningstillgång och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod. En omföring från fritt eget kapital till fond för utvecklingsavgifter inom bundet eget kapital förs för motsvarande belopp som aktiverats under året. Återföring från fonden till fritt eget kapital sker med motsvarande belopp som redovisade avskrivningar/nedskrivningar.

Redovisningsprinciper immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

- Redovisningsprinciper för avskrivningar immateriella anläggningstillgångar
Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandeperioden.

- Tillämpade avskrivningstider:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5-10 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5-10 år

Redovisningsprinciper materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

- Redovisningsprinciper för avskrivningar materiella anläggningstillgångar
Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod.
Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

- Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Finansiella instrument

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar, avsättningar och skulder i utländsk valuta

Tillgångar, avsättningar och skulder i utländsk valuta omräknas till företagets redovisningsvaluta med hjälp av den växelkurs som gäller vid balansdagen. De valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningen redovisas i resultaträkningen.

Omräkningen sker enligt följande principer:

Tillgångar och skulder presenteras till den kurs som gäller vid balansdagen.

Intäkter och kostnader redovisas till genomsnittskursen vid transaktionsdagen.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Kassalikviditet = (Omsättningstillgångar exklusive varulager och pågående arbeten + Outnyttjad checkkredit) / Summa kortfristiga skulder

Soliditet = Justerat eget kapital / Balansomslutning

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Uppgift om moderföretag och koncernredovisning

Moderföretag i den största koncernen:

Namn ADDvise Group AB (publ)
Org. nr. 556363-2115
Säte Stockholm

Närmaste moderföretag som upprättar koncernredovisning:

Namn ADDvise Group AB (publ)
Org. nr. 556363-2115
Säte Stockholm

Not 3 Övriga upplysningar till resultaträkningen

Transaktioner med närstående:

Sålda tjänster till systerbolag under 2023 uppgick till 70 072 kr (56 070 kr) och redovisas på raden Nettoomsättning i resultaträkningen.

Service fees från moderbolaget under 2023 uppgick till -586 054 kr (-1 926 787 kr) och redovisas på raden Övriga externa kostnader i resultaträkningen.

Ränteintäkter från moderbolag under 2023 uppgick till 124 328 kr (25 033 kr) och redovisas på raden raden Ränteintäkter och liknande resultatposter i resultaträkningen.

Räntekostnader från moderbolag under 2023 - 7 222 kr (-2 394 kr) och redovisas på raden Räntekostnader och liknande resultatposter i resultaträkningen.

Koncernbidrag till moderbolag under 2023 uppgick till -11 000 000 kr (0 kr).

Koncernbidrag till systerbolag under 2023 uppgick till 0 kr (-5 700 000 kr).

Not 4 Medelantalet anställda	2023	2022
Medelantalet anställda	30	24

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter exkl., nedskrivningar	2023	2022
Ränteintäkter och liknande resultatposter av koncernföretag	124 328	25 033
Ränteintäkter av andra företag än koncernföretag	786	1 255
Summa	125 114	26 288

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
Räntekostnader och liknande resultatposter som avskulder till koncernföretag	-7 222	-2 394
Räntekostnader och liknande resultatposter avskulder till andra företag än koncernföretag	-4 427	-447
Summa	-11 649	-2 841

Not 7	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 853 574	2 611 408
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Aktiverade utgifter	747 823	248 451
	Försäljningar/utrangeringar	-49 736	-6 285
	Utgående anskaffningsvärden	3 551 661	2 853 574
	Ingående avskrivningar	-1 967 639	-1 592 190
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	0	1 257
	Årets avskrivningar	-314 025	-376 706
	Utgående avskrivningar	-2 281 664	-1 967 639
	Redovisat värde	1 269 997	885 935

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten avser utgifter för utveckling av nya produkter och förbättringar av befintliga produkter som bedöms medföra framtida ekonomiska fördelar.

Not 8	Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	385 520	385 520
	Utgående anskaffningsvärden	385 520	385 520
	Ingående avskrivningar	-306 950	-217 790
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-78 570	-89 160
	Utgående avskrivningar	-385 520	-306 950
	Redovisat värde	0	78 570

Not 9	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 960 560	1 949 160
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	72 047	39 400
	Försäljningar/utrangeringar	-84 300	-28 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 948 307	1 960 560
	Ingående avskrivningar	-1 752 516	-1 691 621
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Återförda avskrivningar på försäljningar resp. utrangeringar	84 300	29 313
	Årets avskrivningar	-103 304	-90 208
	Utgående avskrivningar	-1 771 520	-1 752 516
	Redovisat värde	176 787	208 044

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 292 379	2 814 308
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	77 715	28 635
Försäljningar/utrangeringar	0	-550 564
Utgående anskaffningsvärden	2 370 094	2 292 379
Ingående avskrivningar	-2 163 328	-2 638 352
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Återförda avskrivningar på försäljningar resp. utrangeringar	0	550 564
Årets avskrivningar	-91 068	-75 540
Utgående avskrivningar	-2 254 396	-2 163 328
Redovisat värde	115 698	129 051

Not 11 Övriga upplysningar

Cash pool

Bolaget ingår i en cash pool för koncernen med moderbolaget ADDvise Group AB (publ), org. nr. 556363-2115. Eventuella likvida medel i cash poolen ingår i Fordringar hos koncernföretag i balansräkningen, se fordran nedan. Eventuellt nyttjad kredit inom ramen för cash poolen ingår i Skulder till koncernföretag i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Cash pool	3 511 731	2 196 026

Not 12 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfonder		
Beskattningsår 2017	0	400 000
Summa periodiseringsfonder	0	400 000
Summa obeskattade reserver	0	400 000

Not 13 Ställda säkerhet och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda panter, deposition hos Tullverket	22 500	0
Företagsinteckningar	0	3 950 000

Ställda säkerheter

Företagsinteckningar har tidigare ställts som säkerhet för checkräkningskredit i koncernens cash pool med moderbolaget ADDvise Group AB (publ), org.nr. 556363-2115. Under 2023 har cash pool och checkräkningskredit omstrukturerats, varvid företagsinteckningar har återlämnats.

Eventalförpliktelser

Bolaget var tillsammans med övriga koncernbolag garantigivare (engelska "Gurantor") för det obligationslån med ISIN SE0015222088 som emitterats av moderbolaget ADDvise Group AB (publ), org.nr. 556363-2115. Vid utgången av 2022 uppgick totalt emissionsbelopp till 650 000 000 kr. Obligationslånet återbetalades i sin helhet i maj 2023. Bolaget är inte längre garantigivare för obligationslån emitterat av moderbolaget därefter.

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

2024071702694

Kristianstad den dag som framgår av elektroniska underskrifter

Patrik Tornström
Verkställande direktör

Fredrik Mella
Styrelseordförande

Rikard Akhtarzand
Styrelseledamot

Oliver Humlen
Styrelseledamot

Hanna Myhrman
Styrelseledamot

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

Johan Engstam
Auktoriserad revisor



Verifikat

Transaktion 09222115557518148754

Dokument

ÅR 556086-9413 AB Germa 20231231

Huvuddokument

13 sidor

Startades 2024-05-23 09:01:57 CEST (+0200) av Lena Janson (LJ)

Färdigställt 2024-05-28 08:37:49 CEST (+0200)

Initierare

Lena Janson (LJ)

Miller Konsult AB

Org. nr 556340-6528

lena.janson@millerkonsult.se

+46768160287

Signerare

Patrik Tornström (PT)

Aktiebolaget Germa

Personnummer 710124-5590

patrik@germa.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"PATRIK TORNSTRÖM"

Signerade 2024-05-23 09:57:05 CEST (+0200)

Fredrik Mella (FM)

Aktiebolaget Germa

Personnummer 700629-8934

fredrik.mella@advisegroup.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"JONAS FREDRIK MELLA"

Signerade 2024-05-23 11:12:36 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557518148754

2024071702695

Rikard Akhtarzand (RA)

Aktiebolaget Germa

Personnummer 721208-0498

rikard.akhtarzand@advisegroup.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"RIKARD AKHTARZAND"

Signerade 2024-05-23 14:49:52 CEST (+0200)

Oliver Humlen (OH)

Aktiebolaget Germa

Personnummer 910105-1614

oliver.humlen@advisegroup.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"OLIVER HUMLEN"

Signerade 2024-05-23 15:45:53 CEST (+0200)

Hanna Myhrman (HM)

Aktiebolaget Germa

Personnummer 920222-5984

hanna.myhrman@advisegroup.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"HANNA MYHRMAN"

Signerade 2024-05-23 15:59:48 CEST (+0200)

Johan Engstam (JE)

Aktiebolaget Germa

Personnummer 660308-0133

johan.engstam@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "PER

JOHAN ENGSTAM"

Signerade 2024-05-28 08:37:49 CEST (+0200)

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



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Germa, org.nr 556086-9413

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB Germa för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för AB Germa.

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 AB Germa enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 AB Germa för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till AB Germa enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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. Den 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Engstam
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-28 06:37:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER JOHAN ENGSTAM

Datum

Johan Engstam
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024071702697