

ÅRSREDOVISNING

för

Northbike Sweden Holding AB

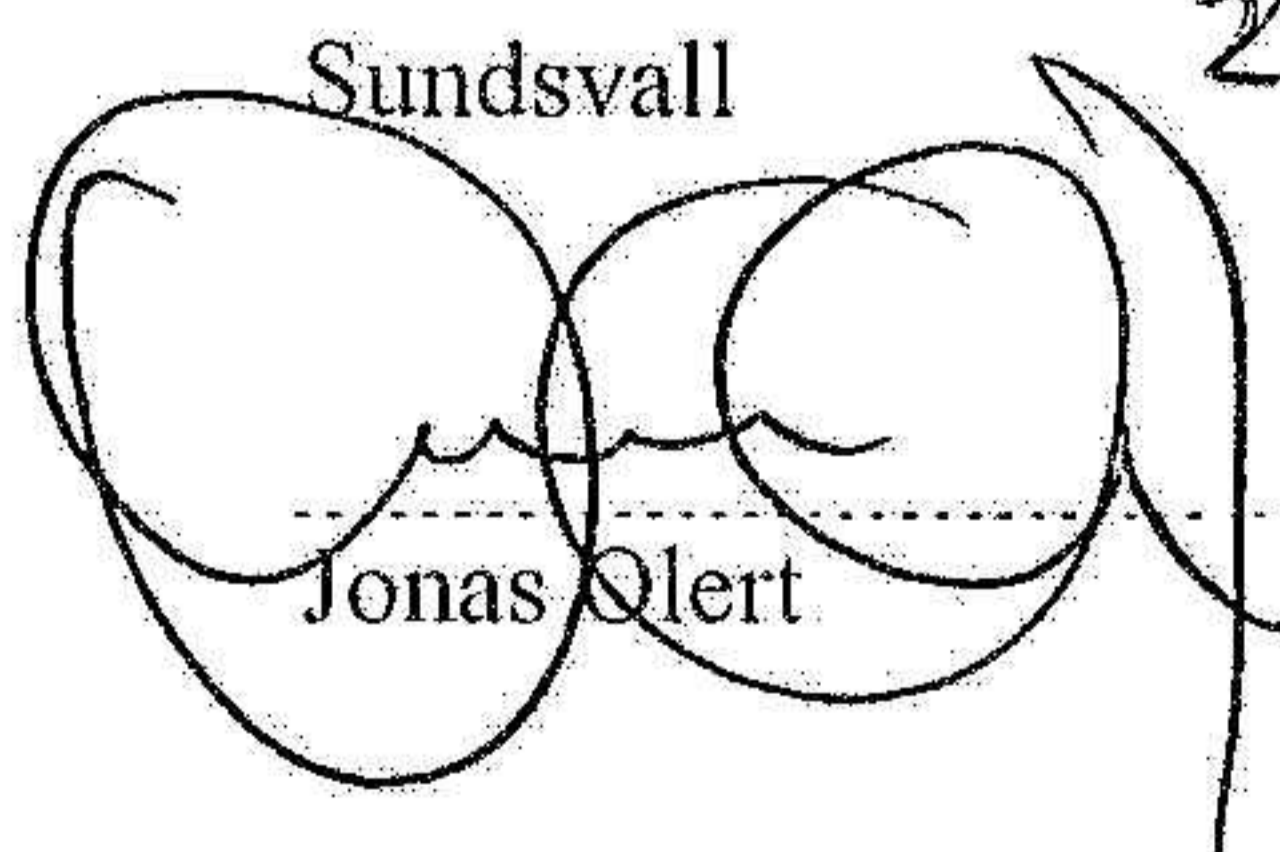
Org.nr. 556902-9092

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8
- underskrifter	12

Undertecknad styrelseledamot i Northbike Sweden Holding AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den . 29/2 - 2024
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Sundsvall
29/2 - 2024

Jonas Qlert

ÅRSREDOVISNING

för

Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902-9092

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	9

Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902-9092

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget bedriver via sina dotterbolag försäljning, uthyrning och reparationer av motorcyklar och andra motordrivna fordon samt därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Sundsvall.

Flerårsjämförelse*

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Res. efter finansiella poster	2 416 561	-86 258	-111 556	1 120 672	-3 795 812
Balansomslutning	41 335 567	41 548 634	36 580 737	33 727 645	23 585 038
Soliditet (%)	49,53	43,36	49,21	50,84	63,11

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Olert Holding AB, Org. nr 556689-1080 med säte Sundsvall.

Koncernen består förutom av moderbolaget, Northbike Sweden Holding AB Org. nr 556902-9092, av de helägda dotterbolagen Northbike Custom AB Org. nr 559168-1936, Northbike Umeå AB Org. nr 556191-3426 och Northbike Custom Umeå AB Orgnr 556977-0497. Bolaget äger 80 % av Northbike Sweden AB Org. nr 556238-8933

Framtida utveckling

Northbike koncernen i sin helhet ser en ökad efterfrågan på fritidsfordon. Efter de störningar av leveranser som pandemin orsakade ser vi framåt tillförlitliga leveranser.

Trots de ökade räntekostnaderna ser vi en stabil marknad och en fortsatt hög efterfrågan på snöskotrar, motorcyklar och vattenskotrar.

Hållbarhetsupplysningar

Northbike koncernen arbetar aktivt med hållbarhetsarbetet. Fordonsbranschen står inför stora omställningar för att skifta om från förbränningsmotorer till eldriva terrängmaskiner och motorcyklar.

BRP koncernen har varit en drivande aktör på marknaden och levererar nu bland annat elmotorcyklar och elskotrar men även hybridmotorer.

För Northbike koncernen innebär det att vi utbildar våra tekniker för att arbeta med både hybrid- och högspänningsmotorer.

I våra anläggningar har vi investerat i återvinningsstationer med både trä- och wellpappskomprimatorer för att minimera våra transporter av avfall.

Transporterna av fordon, dels mellan våra anläggningar, dels ut till våra kunder som finns i hela landet sköts av vår transportledare som säkerställer att transportsträckorna minimeras i syfte att minska transporterens påverkan på miljön.

För att vara en attraktiv arbetsgivare för vi ett samarbete med aktörer i företagshälsovården som kontinuerligt utför tester och konsulterade rådgivning för att vår persoal ska ha ett aktivt och hållbart arbetsliv.

Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902-9092

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	0	17 639 091	10 725	17 649 816
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			10 725	-10 725	0
Årets vinst				2 456 124	2 456 124
Belopp vid årets utgång	50 000	0	17 649 816	2 456 124	20 105 940

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst

17 649 816

årets vinst

2 456 124

20 105 940

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

20 105 940

20 105 940

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902-9092

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2	<u>0</u> 0	<u>0</u> 0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		<u>-23 077</u> -23 077	<u>-13 685</u> -13 685
Rörelseresultat		-23 077	-13 685
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	2 800 000	1 100
Ränteintäkter		842	0
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		261 302	303 578
Räntekostnader		-833	-9
Räntekostnader till koncernföretag		<u>-621 673</u>	<u>-377 242</u>
		2 439 638	-72 573
Resultat efter finansiella poster		2 416 561	-86 258
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		2 270 000	2 500 000
Lämnade koncernbidrag		<u>-2 215 000</u>	<u>-2 400 000</u>
		55 000	100 000
Resultat före skatt		2 471 561	13 742
Skatt på årets resultat	4	-15 437	-3 017
Årets resultat		<u>2 456 124</u>	<u>10 725</u>

Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902-9092

BALANSRÄKNING

	Not	2023-09-30	2022-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	30 354 460	30 354 460
Fordringar hos koncernföretag	6	1 990 000	6 980 952
Summa finansiella anläggningstillgångar		32 344 460	37 335 412
Summa anläggningstillgångar		32 344 460	37 335 412
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		8 981 302	4 000 000
Övriga fordringar		2 208	191 000
Summa kortfristiga fordringar		8 983 510	4 191 000
Kassa och bank			
Kassa och bank		7 597	22 222
Summa kassa och bank		7 597	22 222
Summa omsättningstillgångar		8 991 107	4 213 222
SUMMA TILLGÅNGAR		41 335 567	41 548 634

Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902-9092

BALANSRÄKNING

	Not	2023-09-30	2022-09-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	7	50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		17 649 816	17 639 091
Årets resultat		2 456 124	10 725
Summa fritt eget kapital		20 105 940	17 649 816
Summa eget kapital		20 155 940	17 699 816
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		400 000	400 000
Summa obeskattade reserver		400 000	400 000
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	8	12 649 500	19 000 000
Summa långfristiga skulder		12 649 500	19 000 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		8 091 673	4 234 500
Aktuell skatteskuld		18 454	194 318
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	20 000	20 000
Summa kortfristiga skulder		8 130 127	4 448 818
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		41 335 567	41 548 634

Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902-9092

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Inköp och försäljning inom koncernen

2022/2023

2021/2022

Andel av försäljningen som avser koncernföretag

0%

0%

Andel av inköpen som avser koncernföretag

0%

0%

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

2022/2023

2021/2022

Utdelning

2 800 000

0

Realisationsresultat

0

1 100

2 800 000

1 100

Not 4 Skatt på årets resultat

2022/2023

2021/2022

Aktuell skatt

-15 437

-3 017

-15 437

-3 017

Avstämning av effektiv skatt

Resultat före skatt

2 471 561

13 742

Skattekostnad 20,60% (20,60%)

-509 142

-2 831

Skatteeffekt av:

Ej avdragsgilla kostnader

504 844

-2

Ej skattepliktiga intäkter

173

227

Schablonintäkt periodiseringsfond

-1 599

-412

Skatt hänförlig till tidigare år

-9 717

0

Summa

-15 437

-3 017

Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902-9092

NOTER

Not 5	Andelar i koncernföretag		2023-09-30	2022-09-30
	Företag		Redovisat	Redovisat
	Organisationsnummer	Säte	andel %	värdet
	Northbike Umeå AB		5 000	7 800 000
	556191-3426	Umeå	100,00%	
	Northbike Sweden AB		1 000	17 750 000
	556238-8933	Sundsvall	80,00%	
	Northbike Custom AB		500	2 930 000
	559168-1936	Sundsvall	100,00%	
	Northbike Custom Umeå AB		525	1 874 460
	556977-0497	Umeå	100,00%	
			<hr/>	<hr/>
			30 354 460	30 354 460
	Ingående anskaffningsvärde		34 054 460	27 225 286
	Aktieägartillskott		0	9 000 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		<hr/>	<hr/>
			34 054 460	34 054 460
	Ingående nedskrivningar		-3 700 000	-5 670 826
	Försäljningar/utrangeringar		0	1 970 826
	Utgående ackumulerade nedskrivningar		<hr/>	<hr/>
			-3 700 000	-3 700 000
	Utgående redovisat värde		<hr/>	<hr/>
			30 354 460	30 354 460
Not 6	Fordringar hos koncernföretag		2023-09-30	2022-09-30
	Ingående anskaffningsvärde		6 980 952	7 700 000
	Avgående		<hr/>	<hr/>
			-4 990 952	-719 048
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		<hr/>	<hr/>
			1 990 000	6 980 952
	Utgående redovisat värde		<hr/>	<hr/>
			1 990 000	6 980 952
Not 7	Upplysningar om aktiekapital		Antal aktier	Kvotvärde per aktie
	Antal/värde vid årets ingång		500	100,00
	Antal/värde vid årets utgång		500	100,00
Not 8	Långfristiga skulder		2023-09-30	2022-09-30
	Skulder till koncernföretag		12 649 500	19 000 000
	Amortering inom 2 till 5 år		2 649 500	4 000 000
	Amortering efter 5 år		10 000 000	15 000 000
	Summa amortering efter 5 år		<hr/>	<hr/>
			10 000 000	15 000 000
Not 9	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2023-09-30	2022-09-30
	Övriga upplupna kostnader		20 000	20 000
			<hr/>	<hr/>
			20 000	20 000
Not 10	Ställda säkerheter		2023-09-30	2022-09-30
	Pantsatta aktier i dotterbolag		25 550 000	25 550 000
	Summa ställda säkerheter		<hr/>	<hr/>
			25 550 000	25 550 000

Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902-9092

NOTER

Not 11	Eventualförpliktelser	2023-09-30	2022-09-30
	Borgensförbindelse till förmån för koncernföretag	<u>27 912 925</u>	<u>20 514 610</u>
		27 912 925	20 514 610

Not 12 Koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Olert Holding AB, Org nr 556689-1080, säte Sundsvall.

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Övergripande koncernredovisning upprättas av:
Olert Holding AB, Orgnr: 556689-1080, säte: Sundsvall.

Not 13 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Sundsvall den dag som framgår av elektronisk underskrift

Jonas Olert

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av elektronisk underskrift

Grant Thornton Sweden AB

Esko Ruusila
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
29.02.2024 23:09

SENT BY OWNER:
Julia Englund · 29.02.2024 15:52

DOCUMENT ID:
Byxx15fA26

ENVELOPE ID:
Byg85zC26-Byxx15fA26

DOCUMENT NAME:
NBH ÅR 2309.pdf
9 pages

Activity log

DEPEND	ACTION	TIME (UTC)	METHOD	DETAILS
1. JONAS OLERT jonas.olert@northbike.se	Signed Authenticated	29.02.2024 16:20 29.02.2024 16:20	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1977/09/21) IP: 78.79.174.8
2. ESKO RUUSILA esko.ruusila@se.gt.com	Signed Authenticated	29.02.2024 23:09 29.02.2024 23:08	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1983/03/16) IP: 178.174.137.21

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Northbike Sweden Holding AB

Org.nr. 556902 - 9092

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Northbike Sweden Holding 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 Northbike Sweden Holding ABs finansiella ställning per den 30 september 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.

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 Northbike Sweden Holding 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen 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 revisionsmed 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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förvaltning för Northbike Sweden Holding 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 ledamot 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 Northbike Sweden Holding AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för 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.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, 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.

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

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Sundsvall, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Grant Thornton Sweden AB

Esko Ruusila
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
29.02.2024 23:08

SENT BY OWNER:
Anna Burman • 29.02.2024 16:28

DOCUMENT ID:
Syg-jz7Ah6

ENVELOPE ID:
B1Wjz7A2T-Syg-jz7Ah6

DOCUMENT NAME:

Revisionsberättelse Northbike Sweden Holding AB 2022-10-01-2023-09-30.pdf
2 pages

Activity log

DEPEND	ACTION	TIME	METHOD	LIBRARY
ESKO RUUSILA	Signed	29.02.2024 23:08	eID	Swedish BankID (DOB: 1983/03/16)
esko.ruusila@se.gt.com	Authenticated	29.02.2024 23:07	Low	IP: 178.174.137.21

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
för
Olert Holding AB
Org.nr. 556689-1080

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- kassaflödesanalys	8
- noter	9
- underskrifter	21

Vidmottar
Johanna Asp

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Koncernen bedriver försäljning och reparationer av fritidsfordon, finansverksamhet samt fastighetsförvaltning och konsultverksamhet.

Koncernen består, förutom av moderbolaget Olert Holding AB av underkoncernerna Northbike Sweden Holding AB, och Olert Fastigheter AB, dotterbolaget Northrate Finance AB samt den delägda (60%) underkoncernen With You Sweden AB

Underkoncernen Northbike Sweden Holding AB består av dotterbolagen Northbike Sweden AB, Northbike Custom AB, Northbike Umeå AB och Northbike Custom Umeå AB.

Underkoncernen Olert Fastigheter AB består av dotterbolaget Olert Fastigheter Skönsmon 2:13 AB, Olert Fastigheter i Norr AB och dess dotterbolag Olert Fastigheter Umeå AB.

Underkoncernen With You Sweden AB består av dotterbolagen With You Resurs AB, With You Lekatten 8 AB, With You Härnösand AB, With You Kantverket i Östersund AB, With You Krokomb AB, With You Örnsköldsvik AB och de nystartade bolagen With You Norr AB och Härnösands Padel AB. Samt underkoncernen, With You Snow Holding AB med dess dotterbolag With You Timrå Vivstamon 1:69 AB, With You Timrå Vivstamon 1:71 AB samt ett finskt fastighetsbolag Kuopion Lukkosalmentie Kinteistö OY.

Flerårsjämförelse*, koncernen

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	512 405 448	466 672 537	424 950 938	396 440 896	445 671 568
Res. efter finansiella poster	6 841 274	6 197 022	26 084 743	21 353 023	14 488 074
Res. i % av nettoomsättningen	1,3	1,3	6,1	5,4	3,3
Balansomslutning	645 422 402	607 832 688	404 041 251	329 006 120	427 512 057
Kassalikviditet	38,1	32,0	109,9	67,3	57,7
Soliditet (%)	19,9	21,5	30,7	29,0	21,5
Soliditet (%)**	22,80	26,3	25,3	38,6	28,9
Soliditet (%)***	30,7	35,2	27,7	40,8	31,7

*Definitioner av nyckeltal, se noter

***) Soliditet exklusive dotterbolaget Northrate Finance AB.

****) Soliditet exklusive uppskjutna skatteskulder avseende byggnader, mark och förvaltningsfastigheter samt exklusive dotterbolaget Northrate Finance AB.

Flerårsjämförelse*

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	3 511 935	3 523 137	2 897 949	3 089 774	1 465 316
Res. efter finansiella poster	1 695 060	223 216	3 194 713	11 707 032	-8 619 849
Balansomslutning	53 092 652	41 067 165	42 130 925	39 175 956	32 496 582
Soliditet (%)	67,7	92,8	96,07	94,85	76,66
Kassalikviditet (%)	269,6	198,7	513,80	724,74	442,21

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolagets ägare är Jonas Olert.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har man förvärvat bolagen Olert Fastigheter Norr AB och Olert Fastigheter Umeå AB vilka i sin tur äger fastigheten i Umeå där bland annat Northbike Umeå AB och Northbike Custom Umeå AB bedriver sina verksamheter.

Bolagen har också jobbat aktivt med att sänka lagret. Sänkningen har inneburit en viss minskning av bruttovinsten i segmentet.

Vidare valde fyra av bolagen i With You Sweden underkoncernen, genom en överenskommelse, avsluta hyresavtalet med We Are Padel (WAP). Hyresgästen har avslutat sin förhyrning mot att betala ett skadestånd som bolagen periodiserat under verksamhetsåret samt kommande verksamhetsår.

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Natten mellan den 20 och 21 februari 2024 rasade hela taket och stor del av byggnaden ihop på Fastigheten Kantverket 3. Orsaken är ännu okänd och utredningar är inledda och vi har dialog tillsammans med vårt försäkringsbolag.

Ingen person kom till skada. Fastigheten är fullvärdesförsäkrad enligt en traditionell fastighetsförsäkring.

Framtida utveckling

Koncernen förväntas öka sin omsättning och stärka vinstmarginalen.

På fordonssidan kommer vi att fortsätta med att aktivt sänka lagret i vissa segment.

Förvärvet av lokalerna i Umeå har inneburit ett lyft för verksamheten. I Umeå har man dessutom stärkt upp med varumärket Lynx och bolaget är nu också ensamma på umeåmarknaden om att sälja Can-Am.

På fastighetssidan har vi gjort vissa lokalanpassningar och kontrakterat nya hyresgäster.

Hållbarhetsupplysningar

Northbikekoncernen arbetar aktivt med hållbarhetsarbetet. Fordonsbranschen står inför stora omställningar för att skifta om från förbränningsmotorer till eldrivna terrängmaskiner och motorecyklar.

Koncernens leverantörer har varit en drivande aktörer på marknaden och levererar nu bland annat elmotorecyklar och elskotrar men även hybridmotorer.

För Northbikekoncernen innebär det att vi utbildar våra tekniker för att arbeta med både hybrid- och högspänningsmotorer.

I våra anläggningar har vi investerat i återvinningsstationer med både trä- och wellpappskomprimatorer för att minimera våra transporter av avfall.

Transporterna av fordon, dels mellan våra anläggningar, dels ut till våra kunder som finns i hela landet sköts av vår transportledare som säkerställer att transportsträckorna minimeras i syfte att minska transporternas påverkan på miljön.

För att vara en attraktiv arbetsgivare har vi ett samarbete med aktörer i företagshälsovården som kontinuerligt utför tester och konsulterande rådgivning för att vår personal ska ha ett aktivt och hållbart arbetsliv.

På fastighetssidan beaktar vi en cirkulär ekonomi i alla ombyggnationer och anpassningar. Vi har anpassat våra nybyggda fastigheter för en fossilfri uppvärmning och energiåtervinning.

Förändringar i eget kapital, koncern

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	19 992 964	91 031 734	19 477 962	130 602 660
Förändring i koncerns struktur	0	0	-1 753 464	0	-1 753 464
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:					
Utdelning till aktieägare			-5 000 000	0	-5 000 000
Årets vinst			2 937 862	1 332 427	4 270 289
Belopp vid årets utgång	100 000	19 992 964	87 216 132	20 810 389	128 119 485

Olerf Holding AB

(Org.nr. 556689-1080)

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	0	37 378 297	645 118	38 023 415
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			645 118	-645 118	0
Utdelning extra bolagsstämma	0		-5 000 000		-5 000 000
Årets vinst				2 808 071	2 808 071
Belopp vid årets utgång	100 000	0	33 023 415	2 808 071	35 831 486

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	33 023 415
årets vinst	2 808 071
	<u>35 831 486</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>35 831 486</u>
	35 831 486

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2024040415306

Olert Holding AB

Org.m. 556689-1080

RESULTATRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-10-01	2021-10-01	2022-10-01	2021-10-01
		2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning	2, 3	512 405 448	466 672 537	3 511 935	3 523 137
Aktiverat arbete för egen räkning		75 044	0	0	0
Övriga rörelseintäkter	4	11 205 120	4 720 541	33 149	42 448
		523 685 612	471 393 078	3 545 084	3 565 585
Rörelsens kostnader					
Direkta fastighetskostnader		-1 732 920	-1 228 493	0	0
Handelsvaror		-407 687 572	-367 906 202	0	0
Övriga externa kostnader	5, 6	-29 257 043	-29 843 861	-1 273 994	-1 407 307
Personalkostnader	7	-43 565 721	-43 151 066	-3 252 892	-3 046 923
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8	-14 231 020	-12 916 570	-56 898	-56 898
Övriga rörelsekostnader		-452 523	-82 941	0	0
		-496 926 799	-455 129 133	-4 583 784	-4 511 128
Rörelseresultat		26 758 813	16 263 945	-1 038 700	-945 543
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag	9	0	0	2 300 000	290 900
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	504 000	0	0	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	379 491	0	356 164
Ränteintäkter		16 934	22 094	649	0
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		0	0	793 514	544 492
Räntekostnader	11	-20 438 473	-10 468 508	-313 363	-22 797
Räntekostnader till koncernföretag		0	0	-47 040	0
		-19 917 539	-10 066 923	2 733 760	1 168 759
Resultat efter finansiella poster		6 841 274	6 197 022	1 695 060	223 216
Bokslutsdispositioner					
Erhållna koncernbidrag		0	0	1 915 000	2 400 000
Lämnade koncernbidrag		0	0	-850 000	-1 900 000
		0	0	1 065 000	500 000
Resultat före skatt		6 841 274	6 197 022	2 760 060	723 216
Skatt på årets resultat	12	-2 569 397	-1 532 677	48 011	-78 098
Resultat i dotterföretag före förvärvstidpunkt		-794	0		
Årets resultat		4 271 083	4 664 345	2 808 071	645 118
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		2 937 862	4 518 357		
Innehav utan bestämmande inflytande		1 332 427	133 166		

2024040415307

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

BALANSRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.	13	213 010	273 870	0	0
Goodwill	14	3 970 781	5 392 131	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		4 183 791	5 666 001	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	15	187 286 064	96 854 262	0	0
Förvaltningsfastigheter	16	197 424 375	215 698 845	0	0
Leasingfordon	17	6 067 051	5 803 077	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	18	6 556 245	6 795 846	93 684	150 582
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	19	737 623	557 484	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		398 071 358	325 709 514	93 684	150 582
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	20	0	0	26 465 000	8 965 000
Fordringar hos koncernföretag	21	0	0	15 308 750	26 500 000
Uppskjuten skattefordran	22	51 432	550 022	0	0
Långfristiga kontraktsfordringar	23	67 761 628	84 616 661	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		67 813 060	85 166 683	41 773 750	35 465 000
Summa anläggningstillgångar		470 068 209	416 542 198	41 867 434	35 615 582
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.					
Färdiga varor och handelsvaror		129 512 923	150 076 617	0	0
Summa varulager m.m.		129 512 923	150 076 617	0	0
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		25 823 182	27 514 309	11 607	0
Fordringar hos koncernföretag		0	0	8 554 264	4 316 910
Aktuell skattefordran		0	0	35 283	0
Övriga fordringar		1 053 460	1 372 390	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	5 326 807	2 991 300	57 838	89 683
Summa kortfristiga fordringar		32 203 449	31 877 999	8 658 992	4 406 593
Kassa och bank					
Kassa och bank		13 637 821	9 335 874	2 566 226	1 044 990
Summa kassa och bank		13 637 821	9 335 874	2 566 226	1 044 990
Summa omsättningstillgångar		175 354 193	191 290 490	11 225 218	5 451 583
SUMMA TILLGÅNGAR		645 422 402	607 832 688	53 092 652	41 067 165

2024040415308

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

BALANSRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital, koncern					
Aktiekapital		100 000	100 000		
Övrigt tillskjutet kapital		19 992 964	19 992 964		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		87 758 215	91 031 734		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		107 851 179	111 124 698		
Innehav utan bestämmande inflytande		20 268 306	19 477 962		
Summa eget kapital, koncern		128 119 485	130 602 660		
Eget kapital, moderföretag					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	25			100 000	100 000
Summa bundet eget kapital				100 000	100 000
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat				33 023 415	37 378 297
Årets resultat				2 808 071	645 118
Summa fritt eget kapital				35 831 486	38 023 415
Summa eget kapital, moderföretag				35 931 486	38 123 415
Avsättningar					
Uppskjutna skatteskuld	22	35 851 735	33 387 803	0	0
Summa avsättningar		35 851 735	33 387 803	0	0
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	24	299 182 198	273 425 052	0	200 000
Skulder till koncernföretag		0	0	997 040	0
Övriga skulder	24	24 050 000	16 850 000	12 000 000	0
Summa långfristiga skulder		323 232 198	290 275 052	12 997 040	200 000
Kortfristiga skulder					
Checkräkningskredit	27	60 907 085	49 050 024	0	0
Skulder till kreditinstitut		32 045 420	30 470 302	200 000	400 000
Förskott från kunder		604 678	1 166 229	0	0
Leverantörsskulder		24 422 523	43 556 179	21 643	98 466
Skulder till koncernföretag		0	0	0	1 600 000
Aktuell skatteskuld		2 700 188	3 265 798	0	49 272
Övriga skulder		17 600 721	15 969 833	3 286 606	146 809
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	19 938 369	10 088 808	655 877	449 203
Summa kortfristiga skulder		158 218 984	153 567 173	4 164 126	2 743 750
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		645 422 402	607 832 688	53 092 652	41 067 165

2024040415309

Olert Holding AB

Org.nr: 556689-1080

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	Koncernen		Mödrbolaget	
		2022-10-01	2021-10-01	2022-10-01	2021-10-01
		2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	2	26 758 813	16 263 945	-1 038 700	-945 543
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		13 291 184	14 295 575	56 897	-1 589 902
Erhållen ränta m.m.		16 935	22 094	794 163	900 656
Erlagd ränta		-20 438 473	-10 468 508	-360 403	-22 797
Betald inkomstskatt		-2 294 834	16 009 836	-36 544	-16 634
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		17 333 625	36 122 942	-584 587	-1 674 220
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital					
Minskning (+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		20 563 694	-56 655 465	0	0
Minskning (+)/ökning(-) av kundfordringar		1 691 126	-12 080 431	-11 607	33 000
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-19 516 576	8 112 883	2 416 165	-832 211
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		-19 133 656	11 191 771	-76 823	67 822
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		10 918 898	40 603 597	1 746 471	1 270 829
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 857 111	27 295 297	3 489 619	-1 134 780
Investeringsverksamheten					
Förvärv av koncessioner, patent, licenser m.m.	13	0	-304 300	0	0
Förvärv av goodwill	14	0	0	0	0
Förvärv av byggnader och mark	15, 16	-78 767 566	-163 890 477	0	0
Förvärv av maskiner och andra tekniska anläggningar	17	-2 640 032	-2 280 448	0	0
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	18	-1 645 372	-2 412 053	0	0
Förvärv av pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-1 289 145	-511 845	0	0
Förvärv av koncernföretag	20	0	0	-17 500 000	0
Utdelning från koncernföretag	9	0	0	2 300 000	300 000
Försäljning av andelar i koncernföretag	20	0	0	0	-9 100
Årets lämnade lån till koncernföretag	21	0	0	0	0
Årets amorteringar från koncernföretag	21	0	0	4 569 577	0
Utdelning från intresseföretag	10	504 000	0	0	0
Försäljning av långfristiga värdepapper		0	1 075 790	0	0
Ny utlåning till utomstående	23	-28 960 464	-68 846 075	0	0
Aterbetalning av lån från utomstående	23	45 815 497	59 928 207	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-66 983 082	-177 241 201	-10 630 423	290 900
Finansieringsverksamheten					
Koncernbidrag		0	0	1 065 000	500 000
Upptagna långfristiga lån		57 852 800	125 416 040	12 997 040	0
Amortering av låneskulder		1 575 118	-0	-200 000	0
Belåning till utomstående, netto		0	0	-200 000	-400 000
Utbetald utdelning		0	0	-5 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		59 427 918	125 416 040	8 662 040	100 000
Förändring av likvida medel		4 301 947	-24 529 864	1 521 236	-743 880
Likvida medel vid årets början		9 335 874	33 865 738	1 044 990	1 788 870
Likvida medel vid årets slut		13 637 821	9 335 874	2 566 226	1 044 990

2024040415310

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader	15-50
Leasingfordon	3-5
Inventarier, verktyg och maskiner	5

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5
Goodwill	5

Leasing

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är värderat 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.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Offentliga bidrag

Offentligt bidrag värderas till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått eller kommer att få.

Offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation, så kallade ovillkorade bidrag, intäktsförs när villkoren för att få bidraget uppfyllts, det vill säga oftast i samband med att bidraget erhålls. Offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation, så kallade villkorade bidrag, skuldförs när bidraget erhålls och intäktsförs därefter när prestationen utförs.

NOTER

Koncernredovisning

Dotterföretag

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

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse.

Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

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

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2	Nettoomsättning	Koncernen		Moderbolaget	
		2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
	<i>Nettoomsättning uppdelad på rörelsegren</i>				
	Fordonsförsäljning, uthyrning och service av fordon	481 426 922	442 161 209	0	0
	Fordonsfinansiering	10 382 944	9 420 366	0	0
	Fastighetsförvaltning	19 865 995	14 316 950	0	0
	Konsulttjänster	37 586	774 012	3 511 936	3 523 137
	Sportanläggning	692 001	0	0	0
		<u>512 405 448</u>	<u>466 672 537</u>	<u>3 511 936</u>	<u>3 523 137</u>
	<i>Nettoomsättning uppdelad på geografiskt område</i>				
	Sverige	503 378 145	460 611 690	3 511 936	3 523 137
	Övriga EU länder	12 299 399	6 060 847	0	0
	Övriga länder	239 840	0	0	0
		<u>515 917 384</u>	<u>466 672 537</u>	<u>3 511 936</u>	<u>3 523 137</u>
Not 3	Inköp och försäljning inom koncernen	Koncernen		Moderbolaget	
		2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
	Andel av försäljningen som avser koncernföretag	0%	0%	99,46%	100%
	Andel av inköpen som avser koncernföretag	0%	0%	49,39%	45,23%

Olert Holding AB

Org.nr: 556689-1080

NOTER**Not 4 Övriga rörelseintäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
<i>Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktslag</i>				
Bidrag	1 144 608	1 483 956	0	0
Vinst vid avyttring av anläggningstillgång	66 729	114 151	0	16 800
Skadestånd	5 640 603	0	0	0
Valutakursvinster	3 163	3 091 039	0	0
Övrigt	4 350 017	31 395	33 148	25 648
	11 205 120	4 720 541	33 148	42 448

Not 5 Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Under året har företags leasingavgifter uppgått till	13 171 616	11 978 094	856 497	818 513
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:				
Inom 1 år	12 540 293	12 332 986	794 848	812 635
Mellan 2 till 5 år	47 158 467	43 742 386	2 610 326	2 697 250
	59 698 760	56 075 372	3 405 174	3 509 885

Not 6 Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
<i>Grant Thornton Sweden AB</i>				
Revisionsuppdrag	356 000	342 600	42 844	68 400
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	99 800	261 000	7 600	0
Skatterådgivning	162 404	0	0	0
<i>Grant Thornton Finland OY</i>				
Revisionsuppdrag	22 676	0	0	0
	640 880	603 600	50 444	68 400

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

202404015313

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

NOTER**Not 7 Personal**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022

Medelantalet anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	67,00	67,00	5,00	5,00
varav kvinnor	14,00	12,00	4,00	4,00
varav män	53,00	55,00	1,00	1,00

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Styrelsen:

Löner och ersättningar	2 575 040	2 318 423	706 000	641 923
Pensionskostnader	556 398	461 204	147 558	147 579
	3 131 438	2 779 627	853 558	789 502

Övriga anställda:

Löner och ersättningar	27 846 614	27 299 341	1 476 894	1 460 953
Pensionskostnader	1 872 475	1 881 571	92 177	76 150
	29 719 089	29 180 912	1 569 071	1 537 103

Sociala kostnader	9 867 148	9 390 769	771 525	681 150
-------------------	-----------	-----------	---------	---------

Summa styrelse och övriga	42 717 675	41 351 308	3 194 154	3 007 755
---------------------------	------------	------------	-----------	-----------

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

Antal styrelseledamöter	36	30	1	1
varav kvinnor	0	0	0	0
varav män	36	30	1	1
Antal övriga befattningshavare	29	21	1	1
varav kvinnor	10	7	1	1
varav män	19	14	0	0

Not 8 Avskrivningar m.m. på materiella och immateriella anläggningstillgångar fördelade på funktion

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022

Koncessioner, patent, licenser, varumärken etc.	60 860	30 430	0	0
Goodwill	1 020 179	1 793 819	0	0
Byggnad och Mark	4 221 804	3 096 852	0	0
Förvaltningsfastigheter	4 932 386	3 430 081	0	0
Leasingfordon	2 412 170	3 052 570	0	0
Inventarier och verktyg	1 583 621	1 512 818	56 898	56 898
	14 231 020	12 916 570	56 898	56 898

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

NOTER**Not 9 Resultat från andelar i
koncernföretag**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Utdelning	0	0	2 300 000	300 000
Realisationsresultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-9 100</u>
	0	0	2 300 000	290 900

**Not 10 Resultat från andelar i
intresseföretag och gemensamt
styrda företag**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Realisationsresultat	<u>504 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	504 000	0	0	0

**Not 11 Räntekostnader och liknande
resultatposter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Kursdifferenser på skulder	0	1 866 193	0	
Övriga räntekostnader	<u>20 438 473</u>	<u>8 602 315</u>	<u>313 363</u>	<u>22 797</u>
	20 438 473	10 468 508	313 363	22 797

2024040415315

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

NOTER

Not 12 Skatt på årets resultat Koncernen	2022/2023	2021/2022
Aktuell skatt	-1 729 224	-1 752 985
Uppskjuten skatt	-840 173	220 308
	<u>-2 569 397</u>	<u>-1 532 677</u>
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	6 841 274	6 197 022
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-1 409 302	-1 276 587
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-2 148 538	-194 578
Ej skattepliktiga intäkter	101 236	135 396
Skattemässiga justeringar	551 429	84 877
Schablonintäkt periodiseringsfond	-21 376	-4 437
Tillägg på återförd periodiseringsfond	-6 443	-5 500
Underskottsavdrag som nyttjas i år	364 485	43 634
I år uppkomna underskottsavdrag	-888	-535 790
Förändring p ga ändrad skattesats	0	220 308
Summa	<u>-2 569 397</u>	<u>-1 532 677</u>
Moderbolaget	2022/2023	2021/2022
Aktuell skatt	<u>48 011</u>	<u>-78 098</u>
	48 011	-78 098
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	2 760 060	723 216
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-568 572	-148 982
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	4 776	-2 488
Ej skattepliktiga intäkter	473 934	73 370
Skattemässiga justeringar	89 253	0
Avrundningsdifferens	0	2
Summa	<u>48 011</u>	<u>-78 098</u>

Not 13 Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärde	304 300	0	0	0
Inköp	<u>0</u>	<u>304 300</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	304 300	304 300	0	0
Ingående avskrivningar	-30 430	0	0	0
Årets avskrivningar	<u>-60 860</u>	<u>-30 430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-91 290</u>	<u>-30 430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående redovisat värde	213 010	273 870	0	0

2024040415316

Oleri Holding AB

Org.nr 556689-1080

NOTER**Not 14 Goodwill**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärde	10 556 750	4 411 323	0	0
Inköp	0	6 145 427	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 556 750	10 556 750	0	0
Ingående avskrivningar	-5 164 619	-3 370 800	0	0
Årets avskrivningar	-1 421 350	-1 793 819	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 585 969	-5 164 619	0	0
Utgående redovisat värde	3 970 781	5 392 131	0	0

Not 15 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärde	87 096 793	86 503 611	0	0
Inköp	60 553 342	593 182	0	0
Omklassificeringar	13 303 715	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	160 953 850	87 096 793	0	0
Ingående avskrivningar	-8 621 692	-5 918 225	0	0
Omklassificeringar	-817 575	0	0	0
Årets avskrivningar	-3 701 266	-2 703 467	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 140 533	-8 621 692	0	0
Ingående uppskrivningar	18 379 161	18 772 546	0	0
Årets uppskrivning	18 214 124	0	0	0
Omklassificering	3 400 000	0	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-520 538	-393 385	0	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar netto	39 472 747	18 379 161	0	0
Utgående redovisat värde	187 286 064	96 854 262	0	0
Redovisat värde byggnader	158 153 645	94 480 321	0	0
Redovisat värde markanläggningar	2 067 572	2 373 941	0	0
Redovisat värde mark	27 064 847	0	0	0
	187 286 064	96 854 262	0	0

2024040415317

Olert Holding AB

Org.nr: 556689-1080

NOTER**Not 16. Förvaltningsfastigheter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärde	200 360 171	36 955 546	0	0
Inköp	0	163 297 295	0	0
Omklassificeringar	-13 303 715	0	0	0
Omräkningsdifferens	4 146 960	107 330	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	191 203 416	200 360 171	0	0
Ingående avskrivningar	-12 536 513	-8 427 046	0	0
Försäljningar/utrangeringar	1	0	0	0
Omklassificeringar	817 575	0	0	0
Årets avskrivningar	-4 863 960	-3 307 655	0	0
Omräkningsdifferens	-1 494 068	-801 812	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 076 965	-12 536 513	0	0
Ingående uppvärdering	27 820 350	27 942 776	0	0
Omklassificeringar	-3 400 000	0	0	0
Årets avskrivningar på uppvärderat belopp	-122 426	-122 426	0	0
Utgående ackumulerad uppvärdering netto	24 297 924	27 820 350	0	0
Utgående redovisat värde	197 424 375	215 644 008	0	0

Fastighetsbeståndet omfattar sex fastigheter med ett samlat fastighetssvärde om 200-210 MSEK.

Not 17. Leasingfordon

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärde	22 441 643	28 997 441	0	0
Inköp	2 640 032	1 104 448	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-6 354 419	-7 660 246	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 727 256	22 441 643	0	0
Ingående avskrivningar	-15 073 505	-17 185 304	0	0
Försäljningar/utrangeringar	4 825 470	5 228 128	0	0
Årets avskrivningar	-2 412 170	-3 116 329	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 660 205	-15 073 505	0	0
Utgående redovisat värde	6 067 051	7 368 138	0	0
I ovanstående redovisat värde ingår leasade tillgångar med	1 945 584	0	0	0

Not 18. Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärde	12 461 242	13 365 804	300 232	300 232
Inköp	1 645 372	2 412 053	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-448 089	-3 316 615	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 658 525	12 461 242	300 232	300 232
Ingående avskrivningar	-5 665 477	-6 166 638	-149 650	-92 752
Försäljningar/utrangeringar	146 819	2 013 979	0	0
Årets avskrivningar	-1 583 622	-1 512 818	-56 898	-56 898
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 102 280	-5 665 477	-206 548	-149 650
Utgående redovisat värde	6 556 245	6 795 765	93 684	150 582

2024040415318

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

NOTER

Not 19 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärde	557 484	222 728	0	0
Inköp	1 289 145	511 845	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-1 109 006	0	0	0
Omklassificeringar	0	-177 089	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	737 623	557 484	0	0
Utgående redovisat värde	737 623	557 484	0	0

Not 20 Andelar i koncernföretag

Företag Organisationsnummer Moderbolaget	Säte	Antal/Kap. andel %	2023-09-30	2022-09-30
			Redovisat värde 2023-09-30	Redovisat värde 2022-09-30
Företag Organisationsnummer Northbike Sweden Holding AB 556902-9092	Sundsvall	500 100,00%	4 985 000	4 985 000
With You Sweden AB 559102-7940	Sundsvall	50 000 60,00%	780 000	780 000
Olert Fastigheter AB 556948-2986	Sundsvall	50 000 100,00%	20 550 000	3 050 000
Northrate Finance AB 556985-2923	Sundsvall	50 000 100,00%	150 000	150 000
			26 465 000	8 965 000
Ingående anskaffningsvärde			16 950 000	17 000 000
Lämnade aktieägarutskott			17 500 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			34 450 000	16 950 000
Ingående nedskrivningar			-7 985 000	-7 985 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar			-7 985 000	-7 985 000
Utgående redovisat värde			26 465 000	8 965 000

Not 21 Fordringar hos koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärde	0	0	26 500 000	22 500 000
Avgående	0	0	-4 569 577	0
Omklassificeringar	0	0	-6 621 673	4 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	15 308 750	26 500 000
Utgående redovisat värde	0	0	15 308 750	26 500 000

2024040415319

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

NOTER**Not 22 Uppskjuten skatt
Koncernen**

2023-09-30

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Byggnader och mark	-43 303 037	18 566	4 542 360
Förvaltningsfastigheter	-139 450 647	21 339	28 965 177
Underskottsavdrag	0	0	0
Obeskattade reserver	-11 374 903	0	2 343 230
Justering Leasingfordon	-4 699	0	968
Justering internvinster	55 956	11 527	
		51 432	35 851 735

2022-09-30

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Byggnader och mark	-21 489 903	0	4 426 920
Förvaltningsfastigheter	-137 466 811	0	28 318 163
Underskottsavdrag	2 670 010	550 022	0
Obeskattade reserver	-3 120 000	0	642 720
Justering Leasingfordon	0	0	0
		550 022	33 387 803

**Not 23 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

2023-09-30

2022-09-30

Ingående anskaffningsvärde	84 616 661	75 698 793
Nya lån	28 960 464	68 846 075
Amorteringar	-45 815 497	-59 928 207
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 761 628	84 616 661
Utgående redovisat värde	67 761 628	84 616 661

**Not 24 Förutbetalda kostnader och
upplupna intäkter**

Koncernen

Moderbolaget

2023-09-30

2022-09-30

2023-09-30

2022-09-30

Förutbetalda hyror	52 814	0	0	0
Övriga upplupna intäkter	4 381 054	2 447 235	0	0
Övriga förutbetalda kostnader	892 939	544 065	57 838	89 683
	5 326 807	2 991 300	57 838	89 683

Not 25 Upplysningar om aktiekapital

Antal aktier

Kvotvärde per
aktie

Antal värde vid årets ingång	1 000	100,00
Antal värde vid årets utgång	1 000	100,00

2024040415320

Olert Holding AB

Org.nr. 556689-1080

NOTER**Not 26 Långfristiga skulder**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Skulder till kreditinstitut	299 182 198	273 425 052	0	200 000
Amortering inom 2 till 5 år	42 003 565	104 716 092	0	200 000
Amortering efter 5 år	189 547 887	166 856 960	0	0
Övriga långfristiga skulder	24 050 000	16 850 000	12 000 000	0
Amortering inom 2 till 5 år	24 050 000	16 850 000	12 000 000	0
Amortering efter 5 år	0	0	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	997 040	0
Amortering inom 2 till 5 år	0	0	997 040	0
Amortering efter 5 år	0	0	0	0
Summa amortering inom 2 till 5 år	66 053 565	121 566 092	12 997 040	200 000
Summa amortering efter 5 år	189 547 887	166 856 960	0	0

Not 27 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	75 000 000	57 000 000	0	0

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Upplupna personalkostnader	5 392 946	5 072 036	272 396	314 752
Förutbetalda intäkter	11 339 884	2 590 741	0	0
Upplupna övriga kostnader	527 268	265 210	0	0
Övriga upplupna kostnader	<u>2 678 271</u>	<u>2 160 821</u>	<u>383 481</u>	<u>134 451</u>
	19 938 369	10 088 808	655 877	449 203

Not 29 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förlögande står balanserad vinst

årets vinst

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres

33 023 415
<u>2 808 071</u>
35 831 486
<u>35 831 486</u>
35 831 486

2024040415321

NOTER

Not 30 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Fastighetsinteckningar	382 540 042	318 583 331	0	0
Företagsinteckningar	97 100 000	97 100 000	2 300 000	2 300 000
Pantsatta aktier i dotterbolag	7 361 334	22 909 537	0	0
	86 840 445	108 511 320	0	0
Summa ställda säkerheter	573 841 821	547 104 188	2 300 000	2 300 000

Skulder för vilka säkerheter ställts

Checkräkningskredit, utnyttjat belopp	60 907 085	49 050 024	0	0
Företagsinteckningar	85 400 000	85 400 000	0	0
Övriga skulder till kreditinstitut	319 422 133	301 299 354	0	0
Fastighetsinteckningar	382 540 042	318 583 331	0	0
Företagsinteckningar	9 400 000	9 400 000	0	0
Andra ställda pantar	86 840 445	108 511 320	0	0

Not 31 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	0	0	68 977 365	65 690 024
	0	0	68 977 365	65 690 024

Not 32 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Natten mellan den 20 och 21 februari 2024 rasade hela taket och stor del av byggnaden ihop på Fastigheten Kantverket 3. Orsaken är ännu okänd och utredningar är inledda och vi har dialog tillsammans med vårt försäkringsbolag. Ingen person kom till skada. Fastigheten är fullvärdesförsäkrad enligt en traditionell fastighetsförsäkring.

Not 33 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomsättning

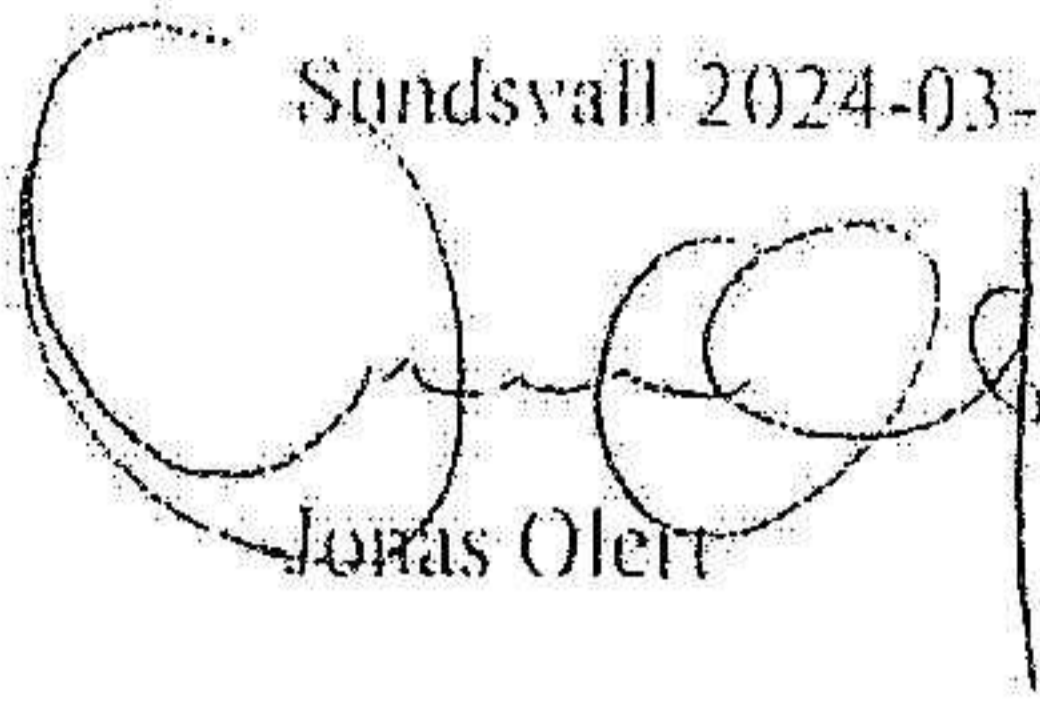
Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager och inklusive utnyttjad checkräkningskredit i procent av kortfristiga skulder

Olerit Holding AB
Org.nr. 556689-1080

NOTER

2024040415323

Sundsvall 2024-03-07

Jonas Olerit

Vår revisionsberättelse har lämnats den 7 mars 2024

Grant Thornton Sweden AB


Esko Ruusila
Auktoriserad revisor