

Årsredovisning för
SISOURCE AB
556924-5052

Räkenskapsåret
2022-06-01 - 2023-05-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9-17
Underskrifter	18

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för SISOURCE AB, 556924-5052, med säte i Linköping, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-06-01 - 2023-05-31.
Bolaget är ett helägt dotterbolag till Heboni AB, 559103-2478.

Allmänt om verksamheten

Affärsidé

Verksamheten är baserad på affärskonceptet Chemical Management Services (CMS). CMS-konceptet bygger på att kunden erbjuds en helhetslösning vad gäller hela kemikalieprocessen omfattande bland annat inköp av kemiska produkter, lagerhållning, säkerhetsdatabladshantering, lagefterlevnad, substitutionsärenden, utbildning och avfallshantering.

Som CMS-aktör är Sisource inte bunden till några specifika varumärken utan arbetar brett på marknaden med ett stort antal tillverkare och leverantörer. Målsättningen är att för kunden skapa en unik produktkatalog som tillgodoser och säkerställer kundens verksamhet. Till varje kunduppdrag dedikeras en kemikalieutbildad OAM (Operative Account Manager) som tillsammans med kunden driver effektivisering och säkerställande av kundernas kemikaliehantering.

Lokalisering

Sisource har sin verksamhet med centrallagerlösning och huvudkontor placerat i Linköping samt ett försäljningskontor i Stockholm.

Certifieringar

Följande certifikat upprätthålls för verksamheten:

ISO 9001:2015

ISO 14001:2015

ISO 45001:2018

AS9120B

Myndighetskontakter

Myndighet

Räddningstjänsten

Länsstyrelsen Östergötland

Kemikalieinspektionen

Folkhälsomyndigheten

Folkhälsomyndigheten

FTI

Skatteverket

Skatteverket

Inspektionen för strategiska produkter

Naturvårdsverket

Läkemedelsverket

Kemikalieinspektionen

Tillstånd/ärende

Hantering av brandfarlig vara

Överlåtelse av särskilt farliga kemiska produkter

Verksamhetsanmälan och produkthanmälan

Anmälan om försäljning, införsel och import av teknisk sprit

Dispens från kravet på anlitande av kontrollbolag

Anslutning

Upplagshavare - alkohol

Upplagshavare - energiprodukter

Tillstånd att tillhandahålla krigsmateriel

Anmäld producent av förpackningar

Registrering NIC

Registrering PIC

Väsentliga händelser under verksamhetsåret

Marknad

Sisource är sedan flera år tillbaka en marknadsledande leverantör av CMS-tjänster på den svenska marknaden. Efterfrågan på CMS-tjänster är stor då det är en utmaning för företag att säkerställa verksamheten utifrån den alltmer omfattande lagstiftningen som reglerar kemikaliehanteringen.

Många av Sisource kunder är verksamma globalt, vilket inneburit att Sisource under de senaste åren utvecklat en global logistikkompetens av kemiska produkter. Denna del inom verksamheten förväntas öka under kommande verksamhetsår.

Sisource har haft en mycket positiv försäljningsutveckling under verksamhetsåret med ökade volymer hos befintliga kunder samt ett antal nya kunder.

Pandemin och oroligheter på världsmarknaden har fortsatt haft negativa effekter på varuförsörjningen främst i form av lägre tillgänglighet, längre ledtider samt ökade råvarupriser.

Miljö

Sisource bedriver inte någon miljöfarlig verksamhet enligt miljöbalken. Dock krävs för verksamheten ett antal tillstånd enligt ovan.

Sisource miljöarbete bygger på ambitionen att de produkter som levereras till kunderna ska vara så miljövänliga som möjligt. Sålunda utgör ett aktivt substitutionsarbete ett viktigt miljömål.

Sisource miljöledningssystem är certifierat enligt ISO 14001:2015.

Kvalitet

Sisource har genom sin mångåriga erfarenhet av flygrelaterad verksamhet en lång tradition av att arbeta med kundprocesser med mycket höga kvalitetskrav och noggrann dokumentation.

Sisource kvalitetsledningssystem är certifierat enligt både ISO 9001:2015 och den för flygindustrin specifika kvalitetsstandard AS9120B.

Övrigt

Under det senaste verksamhetsåret har Sisource ur ett strategiskt perspektiv arbetat med att se över förutsättningar och möjligheter för kommande års planerade tillväxt.

Sisource har förstärkt organisationen med ett antal rekryteringar som ett led i att möta kundefterfrågan av Sisource tjänster.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under juni månad ingick Sisource ägare Heboni AB ett avtal om att sälja 100% av aktierna i Sisource AB till Navigo Invest AB (publ) genom deras navbolag Chemgroup Holding AB. Affären tillkännagavs den 30 juni 2023. Parternas ambition är att affären ska slutföras och tillträde till aktierna ska ske under det tredje kvartalet 2023.

Sisource nuvarande ägare kommer att kvarbli i koncernen då en del av köpeskillingen återinvesteras i Chemgroup Holding AB.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Sisource ser en fortsatt god efterfrågan på tillhandahållna tjänster för kommande verksamhetsår där efterfrågan från både befintliga kunder såväl som nya kunder är hög. Försäljningsutvecklingen efter bokslutsperioden har varit positiv och Sisource ligger före budgeterad nivå.

Bedömningen i dagsläget är att de tongivande kunderna inom försvars- och tillverkningsindustrin fortsatt kommer att ha en positiv utveckling. Utöver oroligheterna i omvärlden som fortsatt kan ha en negativ inverkan bedöms det inte att dessa skapar några väsentliga risker eller osäkerheter för verksamheten.

Sisource påverkas av finansiella risker såsom valutakurs vid transaktioner med utländsk valuta. Bolaget valutasäkrar vid behov för att minska risken.

	Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning					<i>Belopp i Tkr</i>
	<i>2023-05-31</i>	<i>2022-05-31</i>	<i>2021-05-31</i>	<i>2020-05-31</i>	<i>2019-05-31</i>	
Nettoomsättning	143 575	106 409	99 193	112 481	90 811	
Resultat efter finansiella poster	10 025	6 514	8 883	15 772	8 007	
Balansomslutning	63 218	50 999	50 221	44 776	39 761	
Soliditet %	37	31	33	44	25	
Definitioner: se not						

2023090403923

Eget kapital

	<i>Aktiekapital,</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	50 000	6 713 323
Årets resultat		5 786 287
Vid årets slut	50 000	12 499 610

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 12 499 610, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	12 499 610
Summa	12 499 610

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
Nettoomsättning	3	143 574 756	106 408 723
Övriga rörelseintäkter	4	142 764	392 293
		<u>143 717 520</u>	<u>106 801 016</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-95 090 582	-66 177 931
Övriga externa kostnader	6,9	-14 611 004	-13 810 036
Personalkostnader	5	-22 406 195	-19 718 106
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-215 922	-399 530
Övriga rörelsekostnader	8	-950 828	-
Rörelseresultat		<u>10 442 989</u>	<u>6 695 413</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	30 426	66 082
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-448 283	-247 321
Resultat efter finansiella poster		<u>10 025 132</u>	<u>6 514 174</u>
Bokslutsdispositioner	12	-2 619 434	-1 151 253
Resultat före skatt		<u>7 405 698</u>	<u>5 362 921</u>
Skatt på årets resultat	13	-1 619 411	-1 248 973
Årets resultat		<u>5 786 287</u>	<u>4 113 948</u>

2023090403925

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-05-31	2022-05-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	14	203 197	258 615
		<u>203 197</u>	<u>258 615</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	15	329 377	358 690
		<u>329 377</u>	<u>358 690</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>532 574</u>	<u>617 305</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Råvaror och förnödenheter		22 836 894	16 429 566
Förskott till leverantörer		4 043 661	2 381 772
		<u>26 880 555</u>	<u>18 811 338</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		31 781 121	26 559 977
Aktuell skattefordran		3 364 693	1 768 816
Övriga fordringar		7 188	3 191
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	650 657	880 924
		<u>35 803 659</u>	<u>29 212 908</u>
Kassa och bank		726	2 357 918
Summa omsättningstillgångar		<u>62 684 940</u>	<u>50 382 164</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>63 217 514</u>	<u>50 999 469</u>

2023090403926

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-05-31	2022-05-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	18	50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	17	6 713 323	2 599 375
Årets resultat		5 786 287	4 113 948
		<u>12 499 610</u>	<u>6 713 323</u>
Summa eget kapital		<u>12 549 610</u>	<u>6 763 323</u>
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		49 736	40 302
Periodiseringsfonder	19	13 742 000	11 132 000
		<u>13 791 736</u>	<u>11 172 302</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	20,21	9 820 590	7 974 959
Leverantörsskulder		17 695 133	11 666 135
Skulder till koncernföretag		-	5 900 000
Övriga kortfristiga skulder		3 671 639	2 652 855
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	5 688 806	4 869 895
		<u>36 876 168</u>	<u>33 063 844</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>63 217 514</u>	<u>50 999 469</u>

2023090403927

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-06-01- 2023-05-31</i>	<i>2021-06-01- 2022-05-31</i>
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		10 442 989	6 695 413
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	25	215 922	399 530
Finansnetto		-417 857	-218 220
		<u>10 241 054</u>	<u>6 876 723</u>
Betald inkomstskatt		-3 215 288	-4 824 383
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		7 025 766	2 052 340
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-8 069 217	-4 517 392
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-4 994 874	-5 339 155
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		1 966 693	3 048 950
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 071 632	-4 755 257
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-277 087
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-131 191	-90 997
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-131 191	-368 084
Finansieringsverksamheten			
Förändring av checkräkningskredit		2 919 084	-
Förändring fakturabelåningskonto		-1 073 452	-3 691 890
Utbetald utdelning		-	-2 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 845 632	-5 691 890
Årets kassaflöde		-2 357 191	-10 815 231
Likvida medel vid årets början		2 357 917	13 173 148
Likvida medel vid årets slut		726	2 357 917

2023090403928

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper m m

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

Immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Avskrivningar

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

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>	
Dataprogram	5

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

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

Avskrivningar

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

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Inventarier, verktyg och installationer</i>	<i>3-5</i>
Bilar/transportmedel	5

Varulager

Varulagret värderas till anskaffningsvärde. Inkurans faktureras kunderna löpande under året, då de enligt avtal bär risken.

Avsättningar

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

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

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländska valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen.

Intäkter

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

Konsulttjänster intäktsförs i takt med att tjänsterna levereras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Bolaget har inga väsentliga finansiella leasingavtal.

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för

transaktionskostnader.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en risk för justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Varulager

Varulagret värderas till 97% av anskaffningsvärdet, enligt inkomstskattelagens bestämmelser.

Kundfordringar

Bolaget följer sina kundfordringar i en kundreskontra och analyserar åldersfördelning samt följer upp respektive obetald faktura på kundnivå. Det sker en bedömning om betalningsförmåga för respektive kund. Om en kundfordran anses osäker till betalning sker en avsättning för osäkra kundfordringar. Bolaget har en begränsad andel osäkra kundfordringar.

Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

Nettoomsättning per rörelsegren

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
Varuförsäljning	124 672 101	89 735 457
Tjänst	17 983 232	15 624 079
Övrigt	919 423	1 049 187
Summa	143 574 756	106 408 723

Nettoomsättning per geografisk marknad

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
Sverige	136 256 366	101 753 805
Norge	2 407 652	2 455 225
Övriga Norden	89 787	69 913
Europa	2 654 975	812 413
Nord-/Sydamerika	2 111 291	1 290 398
Övriga världen	54 685	26 969
Summa	143 574 756	106 408 723

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
Kursvinster	-	304 007
Realisationsvinster	142 764	-
Sjuklönersättning	-	88 286
Övriga bidrag	-	-
Summa	142 764	392 293

Not 5 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-06-01- 2023-05-31	Varav män	2021-06-01- 2022-05-31	Varav män
Sverige	32	18	29	18
Totalt	32	18	29	18

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2023-05-31	2022-05-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	16,7%	1,6%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
VD och motsvarande befattningshavare	2 220 057	1 870 252
Övriga anställda	12 985 715	11 492 005
Summa	15 205 772	13 362 257
Sociala kostnader	6 713 136	5 769 102
(varav pensionskostnader)	1 451 203	1 195 684
(varav pensionskostnader för VD och motsvarande befattningshavare)	300 000	180 000

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
<i>ba.ks & co</i>		
Revisionsuppdrag	90 130	67 770
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	6 000
Andra uppdrag	25 015	143 506
Summa	115 145	217 276

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

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

Not 7 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	55 418	177 552
Inventarier, verktyg och installationer	160 504	221 978
Totalt	215 922	399 530

Not 8 Övriga rörelsekostnader

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
Kursförluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär	950 828	-
Summa	950 828	-

Not 9 Operationell leasing - leasetagare

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	2 326 155	1 731 075
Mellan ett och fem år	1 324 902	671 848
Senare än fem år	-	-
	<u>3 651 057</u>	<u>2 402 923</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	2 498 284	2 234 764

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler.

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
Ränteintäkter, övriga	30 426	66 082
Summa	30 426	66 082

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
Räntekostnader, övriga	-448 283	-247 321
Summa	-448 283	-247 321

Not 12 Bokslutsdispositioner

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
Periodiseringsfond, årets avsättning	-2 610 000	-1 860 000
Periodiseringsfond, årets återföring	-	500 000
Överavskrivningar	-9 434	208 747
Summa	-2 619 434	-1 151 253

Not 13 Skatt på årets resultat

	2022-06-01- 2023-05-31	2021-06-01- 2022-05-31
Aktuell skattekostnad	1 619 411	1 248 973
	<u>1 619 411</u>	<u>1 248 973</u>

Avstämning av effektiv skatt

		2022-06-01- 2023-05-31	Procent	2021-06-01- 2022-05-31
				Belopp
Resultat före skatt		7 405 698		5 362 921
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	1 525 574	20,6%	1 104 762
Ej avdragsgilla kostnader		49 351		40 591
Ej skattepliktiga intäkter				-
Schablonränta på periodiseringsfond		44 486		10 065
Uppräkning av periodiseringsfond				6 180
Övrigt				87 375
Redovisad effektiv skatt		<u>-1 619 411</u>		<u>-1 248 973</u>
Differens		-		-

Not 14 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-05-31	2022-05-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	3 143 086	2 865 999
-Nyanskaffningar	-	277 087
-Avyttringar och utrangeringar	<u>-381 152</u>	<u>-</u>
Vid årets slut	2 761 934	3 143 086
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-2 884 471	-2 706 919
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	381 152	-
-Årets avskrivning	<u>-55 418</u>	<u>-177 552</u>
Vid årets slut	<u>-2 558 737</u>	<u>-2 884 471</u>
Redovisat värde vid årets slut	203 197	258 615

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-05-31	2022-05-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 927 457	1 923 641
-Nyanskaffningar	131 191	90 997
-Avyttringar och utrangeringar	<u>-204 282</u>	<u>-87 181</u>
	1 854 366	1 927 457
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 568 767	-1 433 970
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	204 282	87 181
-Årets avskrivning	<u>-160 504</u>	<u>-221 978</u>
	<u>-1 524 989</u>	<u>-1 568 767</u>
Redovisat värde vid årets slut	329 377	358 690

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-05-31	2022-05-31
Hyeskostnader	65 779	187 677
Leasingkostnader	119 965	225 505
Övriga poster	<u>464 913</u>	<u>467 742</u>
	650 657	880 924

2023090403934

Penneo dokumentnyckel: FK412-NAWHZ-XDLG6-DE65N-HVS2E-G33LW

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 12 499 610, disponeras enligt följande:

	2023-05-31
Balanseras i ny räkning	12 499 610
	12 499 610

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

	2023-05-31	2022-05-31
A-aktier		
Antal aktier	500	500
Kvotvärde	100	100

Not 19 Periodiseringsfonder

	2023-05-31	2022-05-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	872 000	872 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	2 000 000	2 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	4 000 000	4 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 400 000	2 400 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	1 860 000	1 860 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	2 610 000	-
	13 742 000	11 132 000

Av periodiseringsfonder utgör 2 919 086 (2 397 906) uppskjuten skatt.

Not 20 Fakturabelåningskonto

	2023-05-31	2022-05-31
Beviljad kreditlimit	12 000 000	12 000 000
Outnyttjad del	-5 098 494	-4 025 041
Utnyttjat kreditbelopp	6 901 506	7 974 959

Not 21 Checkräkningskredit

	2023-05-31	2022-05-31
Beviljad kreditlimit	6 000 000	6 000 000
Outnyttjad del	-3 080 916	-6 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	2 919 084	-

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-05-31	2022-05-31
Upplupna personalkostnader	4 560 900	4 231 011
Övriga upplupna kostnader	1 127 905	638 883
	5 688 805	4 869 894

Not 23 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-05-31	2022-05-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder</i>		
Företagsinteckningar	11 900 000	11 900 000
Belånade fordringar	8 554 213	9 937 902
Summa ställda säkerheter	20 454 213	21 837 902

Eventualförpliktelser

	2023-05-31	2022-05-31
Bankgaranti Skatteverket	249 000	249 000
	249 000	249 000

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I juni 2023 ingick Sisource ägare Heboni AB ett avtal om att sälja 100% av aktierna i Sisource AB till Navigo Invest AB (publ) genom deras navbolag Chemgroup Holding AB. Affären tillkännagavs den 30 juni 2023. Parternas ambition är att affären ska slutföras och tillträde till aktierna ska ske under det tredje kvartalet 2023.

Sisource nuvarande ägare kommer att kvarbli i koncernen då en del av köpeskillingen återinvesteras i Chemgroup Holding AB.

Not 25 Kassaflödesanalys

	2023-05-31	2022-05-31
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m</i>		
Avskrivningar	215 922	399 530
	215 922	399 530

Not 26 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Heboni AB, org nr 559103-2478, med säte i Linköping.

Inköp och försäljning inom koncernen

Det förekommer inga försäljningar och inköp mellan koncernbolagen.

Not 27 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

2023090403937

Underskrifter

Linköping enligt datum för digital underskrift

Ulf Hedlund
Styrelseordförande

Tommy Nilsson
Verkställande direktör

David Börjesson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min digitala underskrift

Emma Westholm
Auktoriserad revisor

2023090403938

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Ulf Gunnar Peter Hedlund

Styrelseordförande

Serienummer: 19690704xxxx

IP: 90.235.xxx.xxx

2023-08-29 09:39:42 UTC



David Anders Börjesson

Styrelseledamot

Serienummer: 19800507xxxx

IP: 85.112.xxx.xxx

2023-08-29 09:47:29 UTC



TOMMY NILSSON

Verkställande direktör

Serienummer: 19690415xxxx

IP: 95.193.xxx.xxx

2023-08-29 11:19:05 UTC



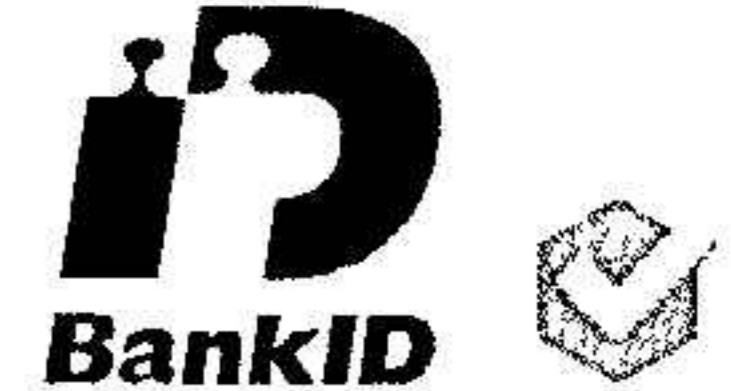
EMMA WESTHOLM

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19750328xxxx

IP: 80.84.xxx.xxx

2023-08-29 12:54:05 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2023090403939

Penneo dokumentnyckel: FK412-NAWHZ-XDLG6-DE65N-HVS2E-G33LW

2023090403940

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i SISOURCE AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-08-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Linköping 2023-08-30


Tommy Nilsson
Verkställande direktör

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SISOURCE AB, org.nr 556924-5052

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för SISOURCE AB för räkenskapsåret 2022-06-01 – 2023-05-31.

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

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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 mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarns identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

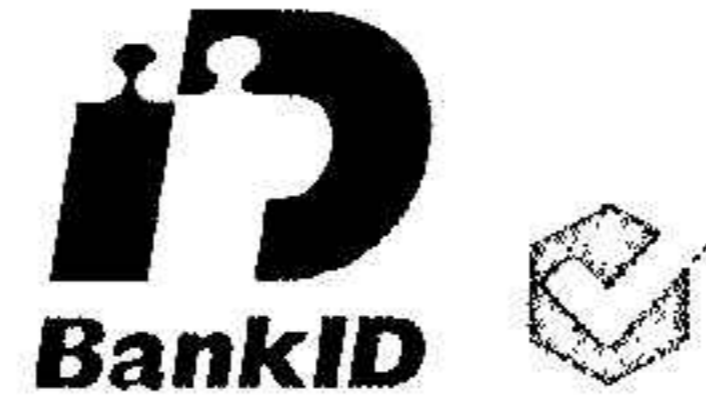
EMMA WESTHOLM

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19750328xxxx

IP: 80.84.xxx.xxx

2023-08-29 12:47:18 UTC



2023090403942

Penneo dokumentnyckel: 4P15T-VWJW-8BHFE-82YK8-ZFE52-APMUU

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>