20240702121595

Årsredovisning

för

ColliCare Logistics AB

556741-5756

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i ColliCare Logistics AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-06-24. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg den 24 juni 2024

Allan Nielsen

20240702214965

Årsredovisning

för

ColliCare Logistics AB

556741-5756

Räkenskapsåret

2023

20240702214197

Styrelsen och verkställande direktören för ColliCare Logistics AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.
Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).
Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Verksamheten

ColliCare Logistics AB bedriver transport- och speditionsverksamhet som omfattar inrikes- och utrikestransporter, lagerverksamhet samt därtill förenlig verksamhet. Förutom lastbilstransporter inrikes och Norden samt Europa erbjuder företaget sina kunder även sjötransporter i form av containers samt flygtransporter globalt. Inom Europa erbjuder man även tåglösningar. Företaget har också lagerverksamhet med där tillhörande distribution i sin produktportfölj.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till ColliCare Holding A/S med org.nr: 926320432 som avger koncernredovisning. ColliCare Holding A/S har sitt säte i Vestby, Norge.

Bolaget har under hösten 2022 förvärvat ColliCare Logistic Östersund AB. Bolaget är moderbolag till ColliCare Distribution AB, org.nr: 556752-3427. Med stöd av ÅRL 7kap 2§ upprättar bolaget ingen koncernredovisning. Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2023 kännetecknades till stor del av inflation och geografiska ”hotspots” som till exempel det fortsatta kriget i Ukraina, kriget i Gaza samt Huhti rebellernas attacker i Röda havet. Allt detta påverkar den globala varukedjan i någon form. I Sverige såg vi också i slutet på året effekterna av inflation och sämre konjunktur med bland annat ökat antal konkurser.

Trots omvärldsfaktorerna, var efterfrågan fortsatt hög och företaget hade en god omsättningsökning med nya kunder på flera av produktområdena. Under 2023 fusionerades dotterbolaget ColliCare Logistics Östersund AB in i ColliCare Logistics AB, detta för att kunna erbjuda marknaden ett mer heltäckande marknadsutbud av fler produkter.

Styrelsen och ledningen har följt omvärldsfaktorerna noggrant för att vid behov kunna agera därefter

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Företaget har utökat sin järnvägsförbindelse till & från Italien med ”company train” nummer 2 för att kunna erbjuda marknaden en högre avgångsfrekvens och en av marknadens snabbaste ledtider mellan dessa länder. Fortsatt fokus på att kunna lyfta lastbilstrafik till järnväg och multimodala lösningar för att minska CO2e inom transportsektorn.

Kriget i Ukraina kommer fortsatt ha en negativ utveckling på kostnadssidan.

Chaufförsbrist kommer att synas inom transportsektorn påtagligare när konjunkturen så småningom vänder.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under kommande räkenskapsår förväntar sig ColliCare Logistics AB en ökad tillväxt inom existerande affärsområden, samt att bolaget planerar utveckla sitt produktutbud inom nya marknader.

20240702214948

Trots osäkerhetsfaktorer som kan komma som följd av kriget i Ukraina ser styrelsen och ledningen med optimism kring bolagets framtida utveckling, men följer omvärldsutvecklingen noga för att kunna agera därefter.

Hållbarhetsupplysningar

Inom koncernen finns en dedikerad avdelning vars arbete är att förbättra koncernens miljöprofil samt klimatavtryck.

En hållbarhetsrapport att upprättats på koncernnivå där även ColliCare Logistics AB ingår.

Flerårsöversikt (tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	684 686	588 689	354 453	233 888	202 369
Resultat efter finansiella poster	9 490	6 562	1 922	-3 891	-9 545
Balansomslutning	150 846	120 601	101 425	73 075	59 722
Soliditet (%)	32,65	35,21	16,08	19,69	-2,87

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till ColliCare Holding AS med org.nr: 926320432, vilka har sitt säte i Vestby, Norge.

Bolaget är moderbolag till ColliCare Distribution AB, org.nr: 556752-3427.

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100 000	39 812 483	2 550 229	**42 462 712**
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		2 550 229	-2 550 229	**0**
Fusionsdifferens		-1 106 329		**-1 106 329**
Årets resultat			2 837 006	**2 837 006**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**41 256 383**	**2 837 006**	**44 193 389**

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	41 256 383
årets vinst	2 837 006
	44 093 389
disponeras så att	
i ny räkning överföres	44 093 389
	44 093 389

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

20240702214499

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	684 603 644	588 689 455
Övriga rörelseintäkter		83 231	84 864
		684 686 875	**588 774 319**
Rörelsens kostnader			
Transport och logistikkostnader		-589 136 965	-523 494 105
Övriga externa kostnader	3, 4	-28 065 893	-17 789 152
Personalkostnader	5	-53 885 237	-37 186 543
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 888 666	-415 084
Övriga rörelsekostnader		-2 110 969	-1 923 743
		-675 087 730	**-580 808 627**
Rörelseresultat	6	**9 599 145**	**7 965 692**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 707 733	475 379
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 816 307	-1 879 201
		-108 574	**-1 403 822**
Resultat efter finansiella poster		**9 490 571**	**6 561 870**
Avsättning till periodiseringsfond		-2 100 000	0
Lämnade koncernbidrag	9	-3 201 410	-4 000 000
		-5 301 410	**-4 000 000**
Resultat före skatt		**4 189 161**	**2 561 870**
Skatt på årets resultat	10	-1 352 155	-11 641
Årets resultat		**2 837 006**	**2 550 229**

20240702215000

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	11	10 258 002	693 478
		10 258 002	**693 478**
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	396 971	0
Inventarier, verktyg och installationer	13	908 334	462 138
		1 305 305	**462 138**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14, 15	12 385 824	35 986 284
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	16	0	4 800 000
		12 385 824	**40 786 284**
Summa anläggningstillgångar		**23 949 131**	**41 941 900**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		64 613 526	51 429 978
Fordringar hos koncernföretag		26 098 523	8 975 204
Övriga fordringar		5 612 276	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	3 468 847	2 291 273
		99 793 172	**62 696 455**
Kassa och bank	18	27 104 615	15 963 095
Summa omsättningstillgångar		**126 897 787**	**78 659 550**
SUMMA TILLGÅNGAR		**150 846 918**	**120 601 450**

20240702215O1

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19, 20		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	**100 000**
Fritt eget kapital	21		
Balanserat resultat		41 256 383	39 812 483
Årets resultat		2 837 006	2 550 229
		44 093 389	**42 362 712**
Summa eget kapital		**44 193 389**	**42 462 712**
Obeskattade reserver	22		
Periodiseringsfonder		6 366 000	0
Långfristiga skulder	23		
Skulder till koncernföretag		1 483 940	1 483 940
Kortfristiga skulder	24		
Leverantörsskulder		65 582 616	40 808 136
Skulder till koncernföretag		17 166 328	28 261 401
Aktuella skatteskulder		3 676 045	97 783
Övriga skulder		2 596 191	1 948 035
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	9 782 409	5 539 443
Summa kortfristiga skulder		**98 803 589**	**76 654 798**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**150 846 918**	**120 601 450**

20240702215O2

Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		9 599 145	7 965 692
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	26	2 603 081	2 705 652
Erhållen ränta		1 707 733	60 553
Erlagd ränta		-1 816 307	-1 879 201
Betald skatt		122 175	98 382
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**12 215 827**	**8 951 078**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-16 443 852	-1 116 720
Förändring av kortfristiga fordringar		3 049 909	26 984 368
Förändring av leverantörsskulder		703 187	-7 461 256
Förändring av kortfristiga skulder		2 357 458	696 838
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**1 882 529**	**28 054 308**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 624 645	-393 809
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	30 000
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-12 385 824
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-1 624 645**	**-12 749 633**
Finansieringsverksamheten			
Förändring checkräkningskredit		0	-307 616
Lämnade koncernbidrag		-3 201 410	-4 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-3 201 410**	**-4 307 616**
Årets kassaflöde		**-2 943 526**	**10 997 059**
Likvida medel			
Likvida medel vid årets början		15 963 095	4 966 036
Likvida medel erhållna via fusion		14 085 046	0
Likvida medel vid årets slut		**27 104 615**	**15 963 095**

20240702215O3

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar
Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsperioder tillämpas:

	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och maskiner	5
Goodwill	10

Immateriella anläggningstillgångar
Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Finansiella instrument
Andelar i dotterföretag
Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar
Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

20240702215O4

Leasingavtal
Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter
Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt
Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt
Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda
Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning
I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

20240702215505

Fusion
Fusioner redovisas med tillämpning av BFNAR 2021:5 Redovisning av fusion. Anskaffningsvärdet för andelarna fördelas på de identifierbara tillgångar och skulder som fanns i det överlåtande företaget, och på eventuell goodwill som uppkom vid förvärvet av andelarna. Värdena justeras med utgångspunkt i förhållandena på fusionsdagen. Det innebär t. ex. att avskrivningar som belöper på identifierade övervärden och goodwill från anskaffningstillfället beaktas. Tillgångar och skulder som tillkommit efter förvärvet av andelarna värderas till bokförda värden.

Koncernförhållanden
Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget ColliCare Holding AS, organisationsnummer 926 320 432 med säte i Vestby, Norge upprättar koncernredovisning.

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

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Uppskattningar och bedömningar
Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

20240702215506

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättning per geografisk marknad		
Sverige	249 386 051	320 202 949
Övriga Norden	296 463 846	223 084 069
Övriga	138 753 747	45 402 436
	684 603 644	**588 689 454**

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, 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.

	2023	2022
Revisionsverksamhet, PwC	214 000	212 300
Skatterådgivning	94 010	97 450
Övriga tjänster	94 774	232 795
	402 784	**542 545**

Not 4 Leasingavtal - Operationell leasing leasingtagare

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal uppgår till 23 654 000 kr (15 066 000 kr).
Leasingkostnaderna avser i huvudsak trailerhyra samt lokalhyra.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	27 371 000	14 110 000
Senare än ett år men inom fem år	61 527 000	31 355 000
Senare än fem år	1 444 000	380 000
	90 342 000	**45 845 000**

20240702215O7

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	29	20
Män	41	25
	70	**45**
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	35 462 729	24 925 947
	35 462 729	**24 925 947**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	3 311 462	2 557 525
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	12 341 771	8 604 961
	15 653 233	**11 162 486**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**51 115 962**	**36 088 433**
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 6 Inköp och försäljning inom koncernen

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	21,50 %	16,93 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	10,65 %	7,21 %

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	302 162	60 553
Valutaeffekter	1 405 571	414 826
	1 707 733	**475 379**

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	-1 816 307	-1 879 201
	-1 816 307	**-1 879 201**

20240702215038

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	3 201 410	4 000 000
Avsättning till periodiseringsfonder	2 100 000	0
	5 301 410	**4 000 000**

Not 10 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 352 155	-11 641
Totalt redovisad skatt	**-1 352 155**	**-11 641**

Avstämning av effektiv skatt

		2023		2022
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		4 189 161		2 561 870
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-862 967	20,60	-527 745
Ej avdragsgilla kostnader		-491 840		-268 298
Ej skattepliktiga intäkter		2 650		119
Effekt av ej aktiverade underskottsavdrag				784 283
Redovisad effektiv skatt	**32,28**	**-1 352 157**	**0,45**	**-11 641**

Not 11 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 521 745	2 521 745
Fusionsgoodwill	11 549 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**14 070 745**	**2 521 745**
Ingående avskrivningar	-1 828 268	-1 576 093
Årets avskrivningar	-1 407 035	-252 175
Årets avskrivningar från fusion	-577 440	
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-3 812 743**	**-1 828 268**
Utgående redovisat värde	**10 258 002**	**693 477**

20240702215O9

Not 12 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Anskaffningsvärden erhållna vid fusion	408 736	0
Inköp	275 578	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**684 314**	**0**
Ingående avskrivningar	0	0
Ingående avskrivningar erhållna vid fusion	-163 496	0
Årets avskrivningar	-123 847	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-287 343**	**0**
Utgående redovisat värde	**396 971**	**0**

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 174 099	2 792 290
Anskaffningsvärden erhållna vid fusion	1 460 550	381 809
Inköp	317 476	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**4 952 125**	**3 174 099**
Ingående avskrivningar	-2 711 961	-2 555 054
Ingående avskrivningar erhållna vid fusion	-761 850	0
Försäljningar/utrangeringar	1 554 982	6 002
Årets avskrivningar	-2 124 962	-162 909
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-4 043 791**	**-2 711 961**
Utgående redovisat värde	**908 334**	**462 138**

Not 14 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	36 986 284	1 000 000
Aktieägartillskott Collicare Distribution	0	12 385 824
Avgår fusionerade andelar	-23 600 460	0
Förvärvade andelar	0	23 600 460
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**13 385 824**	**36 986 284**
Ingående nedskrivningar	-1 000 000	-1 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-1 000 000**	**-1 000 000**
Utgående redovisat värde	**12 385 824**	**35 986 284**

20240702215510

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital-andel	Antal andelar	Bokfört värde
ColliCare Distribution AB	100%	1 000	12 385 824
			12 385 824

	Org.nr	Säte
ColliCare Distribution AB	556752-3427	Mölndal

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 800 000	4 800 000
Avgående fordringar	-4 800 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**4 800 000**
Utgående redovisat värde	**0**	**4 800 000**

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald hyra/leasing	2 909 712	1 709 456
Upplupna intäkter	559 135	581 817
	3 468 847	**2 291 273**

Not 18 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För företagets egen räkning:		
Företagsinteckningar	750 000	750 000
	750 000	**750 000**

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot-värde
Antal aktier	1 000	100
	1 000	

20240702215111

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	41 256 383
årets vinst	2 837 006
	44 093 389
disponeras så att	
i ny räkning överföres	44 093 389
	44 093 389

Not 21 Fusion

ColliCare Logistics Östersund AB

Under året har ColliCare Logistics Östersund AB med organisationsnummer 556784-6471 fusionerats med företaget. Resultat- och balansräkningsposterna i ColliCare Logistics Östersund AB per fusionsdagen 2023-03-31 framgår nedan.

	Belopp per 2023-03-31
Nettoomsättning	23 569 469
Rörelseresultat	4 567 535
Anläggningstillgångar	6 743 940
Omsättningstillgångar	32 909 304
Summa	**39 653 244**
Eget kapital	16 667 547
Obeskattade reserver	4 266 000
Långfristiga skulder	3 621 150
Kortfristiga skulder	15 098 547
Summa	**39 653 244**

20240702215512

Not 22 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2019	34 000	0
Periodiseringsfond 2020	147 000	0
Periodiseringsfond 2021	706 000	0
Periodiseringsfond 2022	3 379 000	0
Periodiseringsfond 2023	2 100 000	
	6 366 000	**0**

Not 23 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Amortering efter 5 år	1 483 940	1 483 940
	1 483 940	**1 483 940**

Not 24 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 050 000	1 050 000

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna kostnader	3 644 483	1 797 885
Semesterlöneskuld inkl soc kostn	6 137 926	3 741 558
	9 782 409	**5 539 443**

Not 26 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	2 992 397	415 084
Kursdifferenser	-389 316	2 314 568
Realisationsförluster	0	-24 000
	2 603 081	**2 705 652**

Signerat 2024-06-19 11:27:48 UTC

20240702215l3

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Företaget har utökat sin järnvägsförbindelse till & från Italien med ”company train” nummer 2 för att kunna erbjuda marknaden en högre avgångsfrekvens och en av marknadens snabbaste ledtider mellan dessa länder. Fortsatt fokus på att kunna lyfta lastbilstrafik till järnväg och multimodala lösningar för att minska CO2e inom transportsektorn.

Kriget i Ukraina kommer fortsatt ha en negativ utveckling på kostnadssidan. Chaufförsbrist kommer att synas inom transportsektorn påtagligare när konjunkturen så småningom vänder.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Göteborg, den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Knut Sollund
Ordförande

Tom-Erik Hauger

Allan Nielsen
Verkställande direktör

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

Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor

Deltagare

COLLICARE LOGISTICS AB 556741-5756 Sverige

Signerat med Norskt BankID — *2024-06-19 09:28:40 UTC*

Namn returnerat från Norskt BankID: Sollund, Knut Harald — Datum

Knut Sollund

Leveranskanal: E-post

Signerat med Norskt BankID — *2024-06-14 10:22:45 UTC*

Namn returnerat från Norskt BankID: Hauger, Tom Erik — Datum

Tom-Erik Hauger

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2024-06-14 08:24:22 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Allan Lehmann Nielsen — Datum

Allan Nielsen

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2024-06-19 11:27:48 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAGNUS FJELLMAN — Datum

Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

20240702151414

20240702215315

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i ColliCare Logistics AB, org.nr 556741-5756

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

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

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

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för ColliCare Logistics AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

20240702213516

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till ColliCare Logistics AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2024-06-19 11:26:55 UTC*

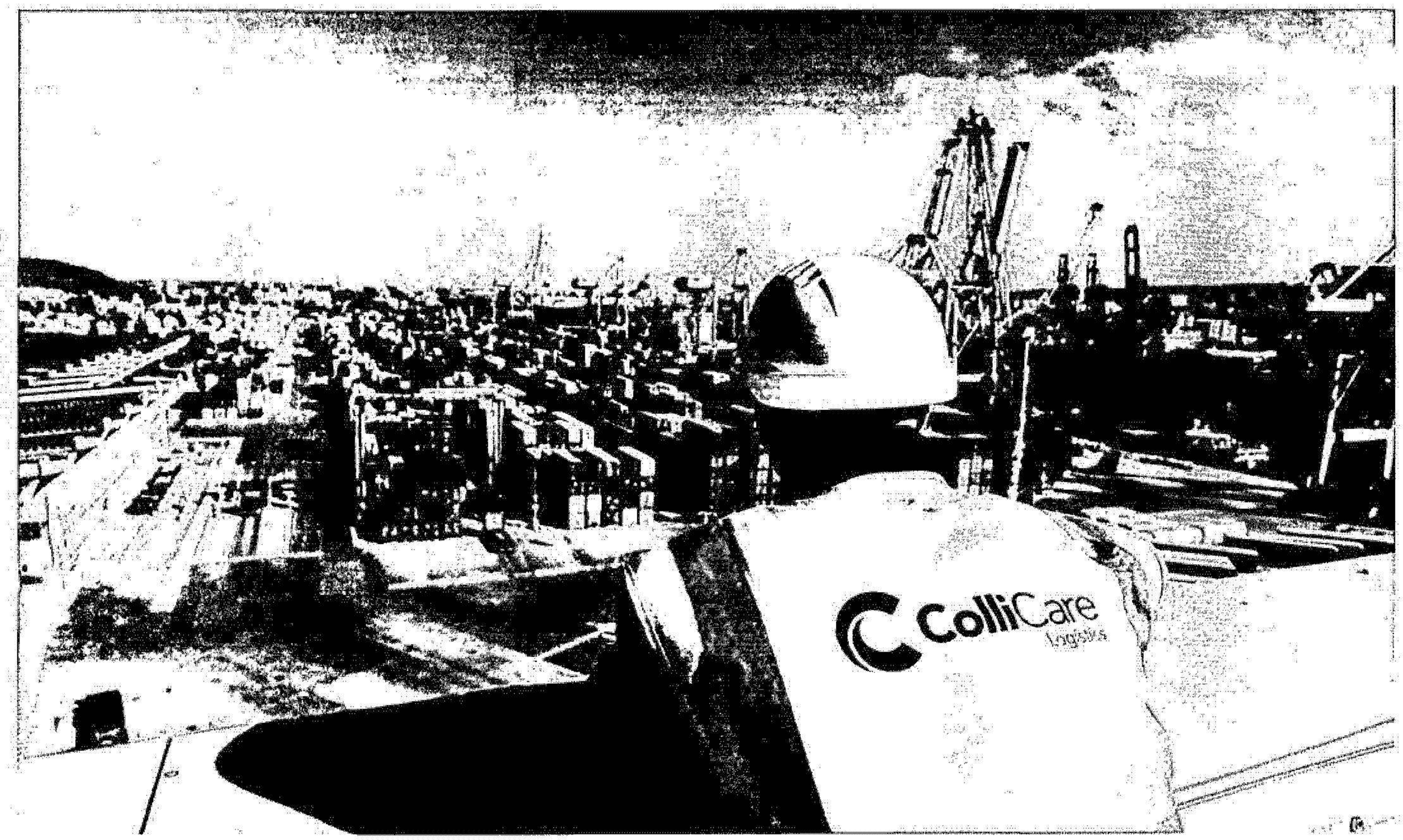
Namn returnerat från Svenskt BankID: MAGNUS FJELLMAN — Datum

Magnus Fjellman
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

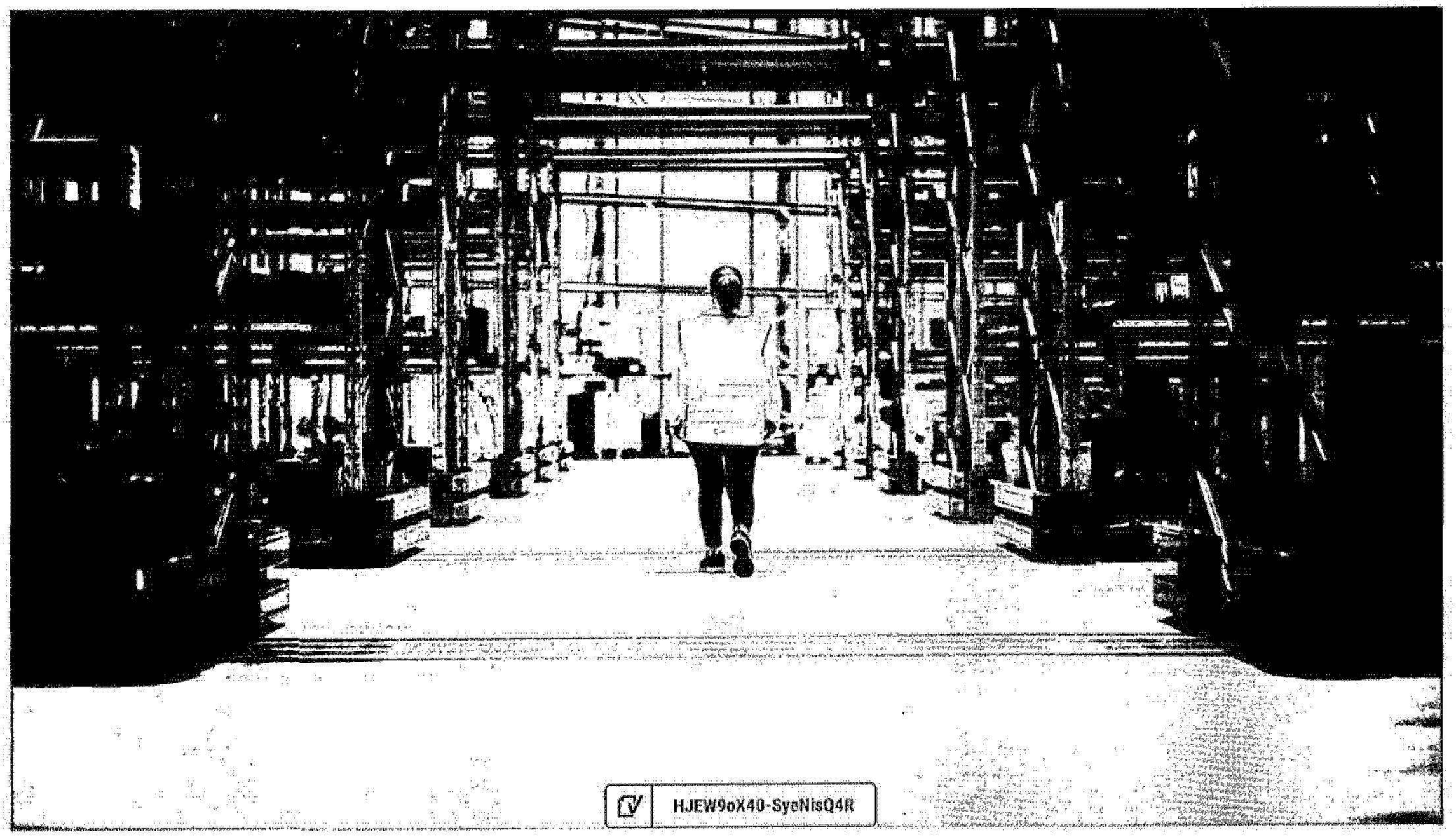
20240702215317

20240917063375



ColliCare

ÅRSRAPPORT 2023



HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063376

INNHOLDSFORTEGNELSE

Årsberetning 3

Morselskap

Resultatoppstilling		6
Balanseoppstilling		7
Kontantstrømoppstilling		9
Regnskapsprinsipper		10
Note 1	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.	11
Note 2	Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader	11
Note 3	Skatt	11
Note 4	Investeringer i datterselskap	12
Note 5	Bundne bankinnskudd og trekkrettigheter	12
Note 6	Egenkapital	12
Note 7	Aksjekapital og aksjonærinformasjon	13
Note 8	Øvrig langsiktig gjeld	13

Konsern

Resultatoppstilling		14
Balanseoppstilling		15
Kontantstrømoppstilling		17
Regnskapsprinsipper		18
Note 1	Driftsinntekter	20
Note 2	Pensjoner	20
Note 3	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.	21
Note 4	Goodwill	21
Note 5	Varige driftsmidler	22
Note 6	Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader	22
Note 7	Skatt	23
Note 8	Fordringer og gjeld	24
Note 9	Mellomværende med nærstående parter	24
Note 10	Varelager	24
Note 11	Bundne bankinnskudd og trekkrettigheter	25
Note 12	Egenkapital	25

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917706377

ÅRSBERETNING

VIRKSOMHETENS ART
Virksomheten til konsernet ColliCare Holding AS er transport i inn- og utland, spedisjon, logistikkfunksjoner, samt shippingvirksomhet.

ColliCare Holding AS er morselskap i konsernet.

Selskapets forretningsadresse og hovedkontor er i Vestby. Selskapet hadde ved utgangen av 2023 datterselskaper i Norge, Sverige, Danmark, Nederland, England, Tyrkia, Italia, Finland, Latvia, Litauen, Polen, Kina og India.

Selskapet driver ingen forskning eller utviklingsaktiviteter.

FORTSATT DRIFT
I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for neste år og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en god økonomisk og finansiell stilling.

HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN
Angrepene på skip som seiler gjennom Adenbukta, rødehavet og suez-kanalen har medført at alle rederiene vi handler med i 2024 seiler rundt Afrika. Dette har ført til lengre transittid og et høyere kostnadsnivå for frakter mellom Asia og Europa

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE
Morselskapet har ingen ansatte.

Sykefraværet i konsernet varierer i de ulike selskapene. Det er en økning i sykefraværet sammenlignet med 2022. Det arbeides med forbyggende tiltak på flere nivåer, nye retningslinjer er utarbeidet, bedriftshelsetjenesten er involvert og nærværs prosjekt er planlagt for å snu den negative trenden.

Det har blitt rapportert 1 arbeidsulykke / uhell som har resultert i personskader av slik karakter at arbeidstilsynet er varslet (0 arbeidsulykker i 2022). Risikovurderinger og handlingsplaner er utarbeidet for å forhindre at slike ulykker skal gjenta seg.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for å opprettholde dette.

Det var i alt 680 årsverk i konsernet pr 31.12.23.

LIKESTILLING
Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der menn og kvinner skal ha de samme rettigheter og muligheter, uavhengig av kjønn. Selskapets policy er at menn og kvinner skal vurderes likt ved ansettelser, ha lik lønn for likt arbeid og ha samme rettigheter til avansement, videreutdanning, permisjoner, o.l. Selskapet oppfordrer kvinner til å søke på stillinger i avdelinger som er mannsdominerte, som f.eks. lager- og terminalarbeid.

Styret består av fem personer hvorav fire er menn og en er kvinne.

IKKE-DISKRIMINERING OG TILGJENGELIGHET
Det gjøres ikke forskjell på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etniske, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn. Vi i Collicare står for like muligheter og skal aldri akseptere noen form for diskriminering. Vi har ansatte fra mange ulike land, med ulik religion, språk, hudfarge og livssyn.

ÅPENHETSLOVEN
Selskapet har kommet langt i arbeidet med å kartlegge og vurdere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter, og anstendige arbeidsforhold knyttet til virksomhetens forretningsvirksomhet og ved produkter/tjenester knyttet til virksomhetens leverandørkjede.

Selskapet vil senest i løpet av juni 2024 offentliggjøre på vår hjemmeside en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene i henhold til lovens krav.

MILJØRAPPORTERING
Morselskapets og konsernets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

Virksomhetens bransje medfører forurensning og utslipp som kan være til skade for det ytre miljø ved at det benyttes rullende materiell samt skip til distribusjon av gods. Selskapet gjennomfører målinger av utslipp og iverksetter løpende tiltak for å redusere disse. Våre krav til miljørapportering videreføres også til våre leverandører.

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063778

KLIMARISIKO

Konsernet har vurdert hvilken klimarisiko konsernet er eksponert for. Vurderingen er gjort med hensyn på fysisk risiko, regulatorisk risiko og overgangsrisiko.

Den fysiske risikoen (flom, stormer etc.) knyttet til klimaendringer synes ikke å utgjøre en vesentlig trussel for vår virksomhet på kort sikt.

Som nevnt under avsnittet om ytre miljø, er vår virksomhet en kilde til CO2-utslipp. Det må forventes stadig større krav fra regulatoriske myndigheter om reduksjon i utslippene. Dette kan igjen resultere i høyere pris på transporttjenester, som vil gi økte priser til sluttbruker.

Konsernet overfører en økende mengde gods fra biltransport til tog og båt. Konsernet satser også på miljøvennlige lastebiler og varebiler, og benytter i stadig større utstrekning trekkvogner som drives med både elektrisitet, gass og biodiesel. Gjennom dette reduseres overgangsrisiko knyttet for konsernets virksomhet og reduserer våre miljøutslipp .

Pr 31.12.2023 er ingen av konsernets eller morselskapets balanseposter bedømt annerledes enn de ellers ville blitt som følge av klimarisiko.

FREMTIDIG UTVIKLING

Situasjonen vi så med prisstigning på transport- og spedisjonstjenester fra 2021 har fortsatt også i 2022 og 2023, men unntak av fraktrater på oversjømarkedet fra Asia hvor prisene har falt betydelig gjennom 2023.

Det er stor mangel på sjåfører på kontinentet. Underkapasiteten, sammen med stadige avgiftsøkninger, presser prisene på veitrafikk opp.

Konsernets satsning på mer miljøvennlige transportmetoder enn den tradisjonelle veitrafikken, som tog og båt, gir økt omsetning og et bredere marked. Konsernet har fortsatt den kraftige veksten på disse segmentene og investeringene som er gjort forventes å gi god avkastning over tid. Omsetningsveksten forventes å fortsette i 2024.

På bakgrunn av dette, mener vi at utsiktene for 2024 er gode både omsetnings- og resultatmessig.

Våre prognoser for fremtidige resultater vil kunne preges av den usikkerhet som normalt preger vurderinger av fremtidige forhold.

Konsernet har hatt betydelig vekst de siste årene grunnet vekst med eksisterende og nye kunder. Veksten fortsatte i 2023 med en kraftig økning av konsernets driftsinntekter innenfor forretningsområdene road, rail, shortsea, air og dometic. Eneste avdeling med en reduksjon i omsetningen er Sea som følge av fallende fraktrater fra Asia gjennom 2023. Vårt fraktvolum innen Sea segmentet har imidlertid vært stabilt sammenlignet med tidligere år.

Veksten forventes å fortsette i 2024. Ratene på frakt fra Asia er økt noe inn i 2024, mens hoveddelen av veksten i konsernet vil ligge på multimodale tjenester i Europa og ved kapasitetsøkningen som vår nye terminal på Kløfta gir oss.

RESULTAT, KONTANTSTRØM, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Morselskapet har ingen virksomhet ut over eierskap i datterselskaper, og har ingen driftsinntekt i 2023. For konsernet viser driftsinntektene en nedgang på 51 MNOK i forhold til fjoråret, med MNOK 3 112 mot MNOK 3 163 i 2022. Alle virksomhetsområder, med unntak av Sea økte driftsinntektene.

Årsresultatet ble - MNOK 22 for morselskapet. Konsernets årsresultat ble MNOK -59 mot MNOK 33 i 2022.

Konsernets driftsresultatet MNOK -58 mot MNOK -34 i 2022.

Resultatet for 2023 har vært preget av svak norsk krone, økte og høye priser på drivstoff og spesielt bunkers. Vi har topplinjevekst innen de fleste segmenter, men marginene har vært under press.

Flyttingen av innlandsterminal fra Brånås til Kløfta i 2022 har gitt oss betydelig bedre kapasitet og arbeidsflyt på innlandsproduktet vårt, men det har tatt lengre tid enn forventet å få god lønnsomhet i produktet igjen. Innlandsproduktet har hatt en betydlig vekst gjennom 2023 og har hatt lønnsom drift i siste halvår av 2023.

Vår rederivirksomhet har også hatt et meget tøft 2023 preget av høye TC-rater, høye bunkerspriser og svak krone. Dette er alle faktorer som medførte at sammensetningen av skip og ruter vi hadde tilgjengelig i 2023 ble ulønnsomme selv med stabilt belegg. For 2024 har rederivirksomheten etablert strategiske samarbeid rundt tilgjengelighet og kostnader på skip som igjen forventes at har kapasistet til å drive lønnssomt.

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063379

RESULTAT, KONTANTSTRØM, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET (FORTSETTELSE)

Konsernets likviditetsbeholdning er på MNOK 81 pr 31.12.23, mot MNOK 93 pr 31.12.22.

Forskjell mellom driftsresultat og kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter skyldes hovedsaklig avskrivninger, endring i kundefordringer og finansposter.

Selskapets finansielle stilling er har svekket seg gjennom 2023 både for morselskapet og konsernet ved årets utgang, men selskapets og konsernets likviditet er fremdeles tilfredstillende.

Ytterligere vekst vil komme organisk som følge av tidligere investeringer og ekspansjon i nye områder.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.23 var 62,8 % for morselskapet, 11,8 % for konsernet.

FINANSIELL RISIKO

Markedsrisiko

Selskapet og konsernet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets kreditter har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses moderat, men økende. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen i konsernet, men Collicare Logistics AS har sikkerhet i varelager på sine 3PL-kunder.

Likviditetsrisiko

Likviditeten har vært under press men har vært tilstrekkelig gjennom 2023. Det er store variasjoner fra dag til dag som dekkes opp gjennom trekk på selskapets kassakreditt (limit: MNOK 150). Konsernet har hatt i 2023 tilførsel av likviditet fra salg av aksjer regnskapsmessig bokført hovedsaklig i 2022

Selskapene i konsernet har foreløpig ikke tegnet forsikringer på vegne av daglig leder eller styremedlemmene med tanke på deres styreansvar.

Forslag til disponering morselskap:

Disponert til annen egenkapital	-21 895 533
Underskudd	**-21 895 533**

Vestby, 27. mai 2024
Styret i ColliCare Holding AS

Tom Erik Hauger	**Knut H. Sollund**	**Kent Nicolaysen**	**Helge Jakobsen**	**Hilde Svendsen**
Styreformann	*Styremedlem / daglig leder*	*Styremedlem*	*Styremedlem*	*Styremedlem*

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063380

FINANSREGNSKAP | MOR

Resultatoppstilling

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		**0**	**0**
Varekostnad		0	0
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning		0	0
Annen driftskostnad	1	949	2 921
Sum driftskostnader		**949**	**2 921**
Driftsresultat		**-949**	**-2 921**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	0	0
Annen finansinntekt	2	16 724	59 837
Annen rentekostnad	2	0	1
Annen finanskostnad	2	37 000	22 403
Resultat av finansposter		**-20 276**	**37 433**
Resultat før skatt		**-21 224**	**34 513**
Skattekostnad på resultat	3	671	-642
Årsresultat		**-21 896**	**35 155**

20240917063381

FINANSREGNSKAP | MOR

Balanseoppstilling

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	642
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**642**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	161 139	176 078
Andre finansielle anleggsmidler		5 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		**166 139**	**176 078**
Anleggsmidler		**166 139**	**176 721**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	39 836
Sum fordringer		**0**	**39 836**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 480	49
Omløpsmidler		**3 480**	**39 885**
Eiendeler		**169 619**	**216 605**

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

202409170638 2

FINANSREGNSKAP | MOR

Balanseoppstilling

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	298	298
Overkurs	6	112 954	112 954
Annen innskutt egenkapital	6	-6	-6
		113 246	**113 246**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-6 741	15 155
		-6 741	**15 155**
Egenkapital		**106 505**	**128 401**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	63 114	87 011
		63 114	**87 011**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	1 194
		0	**1 194**
Gjeld		**63 114**	**88 204**
Egenkapital og gjeld		**169 619**	**216 605**

Vestby, 27. mai 2024
Styret i ColliCare Holding AS

Tom Erik Hauger	Knut H. Sollund	Kent Nicolaysen	Helge Jakobsen	Hilde Svendsen
Styreformann	*Styremedlem / daglig leder*	*Styremedlem*	*Styremedlem*	*Styremedlem*

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063383

FINANSREGNSKAP | MOR

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
INNDIREKTE METODE		
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-21 224	34 513
Periodens betalte skatt	0	0
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Avskrivninger og nedskrivninger	37 000	0
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	0	0
Endring i leverandørgjeld	-1 194	1 194
Endring i tidsavgrensningsposter	-12 814	-9 343
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	**1 768**	**26 364**
Kontantstrømmer til investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
Inn/utbetalinger på andre lånefordringer	-18 360	0
Innbet. ved salg av aksjer og andeler i andre foretak / tilbakebet. innskutt egenkapital	49 560	0
Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak / kapitalinnskudd i datterselskaper	0	0
Netto kontantstrøm til investeringsaktiviteter	**31 201**	**0**
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetaling ved forhøyelse av aksjekapital	0	1 000
Netto inn-/utbetalinger ved nedbetaling av gjeld	-32 538	-7 337
Netto endring i kassekreditt / factoring-gjeld	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital / utbytte	3 000	-20 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	**-29 538**	**-26 337**
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	3 431	27
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	49	22
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	**3 480**	**49**

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063384

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er presentert i Norske kroner (konsernets presentasjonsvaluta). Alle tall er vist i TNOK.

Bruk av estimater
Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap
Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og felles kontrollert virksomhet
Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede og felleskontrollerte selskaper. Bruk av metoden medfører at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede eller felleskontrollerte selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede eller felleskontrollerte selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Klassifisering av balanseposter
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Andre langsiktige aksjeinvesteringer
Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.

Fordringer
Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelser og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringer uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta
Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som finansinntekter og finanskostnad.

Gjeld
Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominell gjeldsbeløp.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen i de tilfeller/jurisdiksjoner hvor disse kan motregnes.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt og skattefordel både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling
Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063S5

NOTER TIL FINANSREGNSKAP | MOR

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen ansatte.

	2023	2022
Kostnadsført godtgjørelse til revisor:		
Lovpålagt revisjon	246	281
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Annen bistand (inkl. attestasjoner og teknisk bistand med årsoppgjør)	0	0
Sum kostnadsført godtgjørelse til revisor	**246**	**281**

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

	2023	2022
Finansinntekter:		
Annen renteinntekt	0	0
Gevinst ved salg av aksjer	9 724	39 836
Utbytte	0	20 000
Andre finansinntekter	7 000	1
Sum finansinntekter	**16 724**	**59 837**
Finanskostnader:		
Annen rentekostnad	0	1
Nedskrivning aksjer	37 000	22 403
Andre finanskostnader	0	0
Sum finanskostnader	**37 000**	**22 404**

Note 3 Skatt

	2023	2022
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel:		
Fremførbart underskudd	0	-2 920
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	**0**	**-2 920**
Utsatt skatt/skattefordel i balansen (22% av grunnlag)	0	-642
Grunnlag for betalbar skatt:		
Resultat før skattekostnad	-21 224	34 513
Permanente forskjeller	24 276	-17 433
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 920	0
Utbytte	-132	-20 000
Endring i midlertidige forskjeller	0	2 920
Grunnlag for betalbar skatt i balansen	**0**	**0**
Betalbar skatt i balansen (22% av grunnlag)	0	0
Betalbar skatt i resultatet	29	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	642	-642
Andre endringer og valutadifferanser	0	0
Sum skattekostnad	**671**	**-642**

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063386

NOTER TIL FINANSREGNSKAP | MOR

Note 4 Investeringer i datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres i henhold til kostmetoden i morselskapet.
Alle tall er omregnet til TNOK.

Datterselskap	Forretningskontor	Eier-/ stemmeandel	Egenkapital 31.12.23	Resultat 2023	Balanseført verdi
ColliCare Logistics AS	Norge, Vestby	100 %	23 883	-10 756	**51 288**
Viasea Shipping AS	Norge, Moss	99 %	886	-37 138	**1 024**
CCL Property AS	Norge, Vestby	100 %	13 120	-1 640	**4 543**
ColliCare Projects & Logistics AS	Norge, Stavanger	60 %	12 999	7 087	**1 500**
ColliCare Distribution AS	Norge, Vestby	100 %	30	0	**30**
ColliCare Solution AS	Norge, Vestby	100 %	30	0	**30**
ColliCare Staff AS	Norge, Vestby	100 %	30	0	**30**
ColliCare Logistics AB	Sverige, Göteborg	100 %	44 768	2 666	**45 308**
ColliCare Logistics ApS	Danmark, København	100 %	-8 803	-6 526	**23 898**
ColliCare Logistics Oy	Finland, Helsinki	100 %	-19 645	-5 897	**96**
ColliCare Logistics B.V.	Nederland, Groningen	100 %	5 798	-2 267	**20 637**
Collistate B.V.	Nederland, Groningen	100 %	1 790	-39	**0**
ColliCare Logistics Sp z.o.o	Polen, Gdyna	100 %	-4 018	-2 822	**454**
ColliCare Logistics SIA	Latvia, Jelgava	100 %	-2 973	227	**2 280**
UAB ColliCare Logistics	Litauen, Vilnius	100 %	6 096	1 306	**2 040**
ColliCare Logistics Srl	Italia, Modena	75 %	5 065	-6 639	**678**
ColliCare Lojistik A.S.	Tyrkia, Istanbul	60 %	206	-1 021	**2 307**
ColliCare Logistics Pvt Ltd	India, Gurgaon	100 %	6 863	627	**287**
ColliCare Logistics Ltd	Kina, Shanghai	100 %	28 521	165	**4 709**
ColliCare Logistics Limited	UK, London	100 %	-2 713	-2 502	**0**
Bokført verdi 31.12.			**111 934**	**-65 170**	**161 139**

Viasea Shipping AS har fem datterselskaper i hhv. England, Polen, Nederland, Estland og Litauen.

CCL Property Bygg AS og Deliveien Eiendom AS ble solgt i 2022.

Note 5 Bundne bankinnskudd og trekkrettigheter

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd per 31.12.2023.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.23	**298**	**112 954**	**-6**	**15 155**	**128 401**
Årets resultat	0	0	0	-21 896	**-21 896**
Utbytte	0	0	0	0	**0**
Forhøyelse aksjekapital	0	0	0	0	**0**
Egenkapital 31.12.23	**298**	**112 954**	**-6**	**-6 741**	**106 505**

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063387

NOTER TIL FINANSREGNSKAP | MOR

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 297 724 består av 2 977 454 aksjer á kr 0,10.

Oversikt over de største aksjonærene per 31.12.23:

Aksjonær	Nærstående part	Rolle	Antall	Eierandel
T. E. Hauger Holding AS	Tom Erik Hauger	Styrets leder	894 274	**30,0 %**
K S Holding AS	Knut H. Sollund	Styremedlem / daglig led	665 705	**22,4 %**
Nina Irene Myrseth			550 000	**18,5 %**
	Knut H. Sollund	Styremedlem / daglig leder		
Nordic Consortio AS	Hilde Svendsen	Styremedlem	529 377	**17,8 %**
	Kent Nicolaysen	Styremedlem		
Tommy Aaen			150 000	**5,0 %**
Sturla Rosø			125 000	**4,2 %**
Sum			**2 914 356**	**97,9 %**
Øvrige aksjonærer (< 1%)			63 098	**2,1 %**
Totalt antall aksjer			**2 977 454**	**100,0 %**

Note 8 Øvrig langsiktig gjeld

	2023	2022
ACRI Distribution Holding AB	1 639	19 998
ColliCare Logistics AS	39 475	67 012
Viasea Shipping AS	22 000	0
Sum øvrig langsiktig gjeld	**63 114**	**87 011**

Selskapet har gjeld til det svenske aksjeselskapet ACRI Distribution Holding AB med til sammen kr 1 638 731. Gjelden stammer fra oppkjøpet av ColliCare Logistics AB, ColliCare Logistics Östersund AB og ColliCare Logistics ApS i 2020.

ColliCare Logistics Holding AS har stilt sikkerhet overfor leasingselskap på MNOK 38,5 pr 31.12.2023 i forbindelse med at ColliCare Logistics AS har inngått leasingavtale.

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063888

FINANSREGNSKAP | KONSERN

Resultatoppstilling

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	3 077 546	3 145 379
Annen driftsinntekt	1	34 815	17 661
Sum driftsinntekter		**3 112 361**	**3 163 040**
Varekostnad		2 519 191	2 667 221
Lønnskostnad	2, 3	450 412	380 335
Avskrivning	4, 5	31 554	28 074
Annen driftskostnad	3, 5	169 087	121 773
Sum driftskostnader		**3 170 243**	**3 197 403**
Driftsresultat		**-57 882**	**-34 363**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	2 101	904
Annen finansinntekt	6	37 452	105 193
Annen rentekostnad	6	9 011	5 079
Annen finanskostnad	6	41 158	39 186
Resultat av finansposter		**-10 615**	**61 832**
Resultat før skattekostnad		**-68 497**	**27 469**
Skattekostnad på resultat	7	-9 300	-5 591
Årsresultat		**-59 197**	**33 060**
Til minoritetsinteresser		*420*	*2 305*

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063B9

FINANSREGNSKAP | KONSERN

Balanseoppstilling

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	18 973	7 509
Goodwill	4	42 275	50 480
		61 248	**57 989**
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger, o.a.. fast eiendom	5, 8	30 894	29 522
Maskiner og anlegg	5, 8	6 712	9 510
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 8	94 236	44 923
		131 842	**83 954**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer		275	275
Andre fordringer	8, 9	2 556	6 105
		2 831	**6 380**
Anleggsmidler		**195 920**	**148 323**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	10	724	981
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	379 598	348 118
Andre fordringer	8, 9	40 919	67 242
		420 517	**415 359**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	80 554	92 961
Omløpsmidler		**501 795**	**509 301**
Eiendeler		**697 715**	**657 624**

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

202409170639O

FINANSREGNSKAP | KONSERN

Balanseoppstilling

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	298	298
Overkurs	12	112 954	112 954
Annen innskutt egenkapital	12	-6	-6
		113 246	**113 246**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	-37 779	22 344
		-37 779	**22 344**
Minoritetsinteresser			
Minoritetsinteresser	12	6 932	7 772
		6 932	**7 772**
Egenkapital		**82 400**	**143 362**
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	0
Øvrige avsetninger for forpliktelser		1 449	0
		1 449	**0**
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	96 523	56 228
Øvrig langsiktig gjeld		897	19 414
		97 420	**75 642**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	67 648	68 832
Leverandørgjeld		344 348	268 395
Betalbar skatt	7	4 242	5 607
Skyldig offentlige avgifter		23 172	23 916
Annen kortsiktig gjeld		77 036	71 870
		516 446	**438 620**
Gjeld		**615 315**	**514 262**
Egenkapital og gjeld		**697 715**	**657 624**

Vestby, 27. mai 2024
Styret i ColliCare Holding AS

Tom Erik Hauger	Knut H. Sollund	Kent Nicolaysen	Helge Jakobsen	Hilde Svendsen
Styreformann	*Styremedlem / daglig leder*	*Styremedlem*	*Styremedlem*	*Styremedlem*

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063911

FINANSREGNSKAP | KONSERN

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
INNDIREKTE METODE		
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-68 497	27 469
Periodens betalte skatt	-3 343	-4 528
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Avskrivninger	31 554	28 074
Effekt av valutakursendringer	613	-2 568
Endring i varelager	257	-21
Endring i kundefordringer	-31 481	5 740
Endring i leverandørgjeld	75 952	-38
Endring i tidsavgrensningsposter	-6 937	10 060
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	**-1 881**	**64 186**
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	866	2 781
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-13 839	-27 200
Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
Inn/utbetalinger på andre lånefordringer	-9 964	-29 260
Innbet. ved salg av aksjer og andeler i andre foretak / tilbakebetalt innskutt egenkapital	49 560	171 650
Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak / kapitalinnskudd i datterselskaper	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	**26 623**	**117 971**
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetaling ved forhøyelse av aksjekapital	0	1 000
Netto inn-/utbetalinger ved nedbetaling av gjeld	-22 363	-110 792
Avdrag leasing	-11 603	0
Netto endring i kassekreditt / factoring-gjeld	-1 183	-17 384
Tilbakebetalinger av egenkapital / utbytte	-2 000	-20 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	**-37 149**	**-147 176**
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-12 407	34 982
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	92 961	57 979
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	**80 554**	**92 961**

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063922

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er presentert i Norske kroner (konsernets presentasjonsvaluta). Alle tall er vist i TNOK.

Bruk av estimater
Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap
Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og felles kontrollert virksomhet
Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede og felleskontrollerte selskaper. Bruk av metoden medfører at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede eller felleskontrollerte selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede eller felleskontrollerte selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper
Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunktet kontrollen er overtatt til konsernet (oppkjøpstidspunktet).
I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Omregning av utenlandske datterselskaper skjer ved at balansen omregnes til balansedagens kurs, og at resultatregnskapet omregnes til en gjennomsnittskurs. Eventuelle vesentlige transaksjoner omregnes til transaksjonsdagens kurs. Alle omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen.

Salgsinntekter
Inntekter ved salg av selskapets og konsernet ulike tjenester knyttet til frakt og oppbevaring av gods vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Salg av tjenester inntektsføres når tjenesten er levert kunden og det ikke er uoppgjorte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering av transporttjenester er ikke foretatt før godset er levert på avtalt tid og sted og risikoen knyttet til godset er overført til kunden. Inntekter fra lagertjenester tas til inntekt ved utløpet av hver periode godset har ligget på lager.

Klassifisering av balanseposter
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år.

For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost
Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Goodwill
Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av datterselskap. Goodwill avskrives over forventet levetid.

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063933

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkpunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Operasjonelle leieavtaler kostnadsføres under andre driftskostnader.

Andre langsiktige aksjeinvesteringer
Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.

Nedskrivning av anleggsmidler
Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager
Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket nødvendige utgifter til salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer.

Fordringer
Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelser og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringer uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta
Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som finansinntekter og finanskostnad.

Gjeld
Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominell gjeldsbeløp.

Pensjoner
Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap. Selskapet og konsernet har innskuddsplaner.

Innskuddsplaner
Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen i de tilfeller/jurisdiksjoner hvor disse kan motregnes.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt og skattefordel både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling
Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063394

NOTER TIL FINANSREGNSKAP | KONSERN

Note 1 Driftsinntekter

	2023	2022
Driftsinntekter:		
Salgsinntekt	3 077 546	3 145 379
Andre driftsinntekter	34 815	17 661
Sum driftsinntekter	**3 112 361**	**3 163 040**
Driftsinntekter fordelt på virksomhetsområder:		
Domestic	955 234	867 927
Road	979 898	740 712
Rail	224 739	183 409
Sea	800 423	1 145 589
Storage	96 618	96 512
Air	40 698	29 439
Annen	14 751	99 452
Sum driftsinntekter	**3 112 361**	**3 163 040**
Driftsinntekter fordelt på geografisk område (basert på kundens lokalisering):		
Norge	1 699 815	1 734 027
Norden utenom Norge	771 754	819 806
Europa for øvrig	628 873	573 733
Andre land	11 919	35 473
Sum driftsinntekter	**3 112 361**	**3 163 040**

Note 2 Pensjoner

Selskapets og konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063955

NOTER TIL FINANSREGNSKAP | KONSERN

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

	2023	2022
Lønnskostnader:		
Lønninger	375 506	318 060
Arbeidsgiveravgift	54 997	44 576
Pensjonskostnader	13 348	10 568
Andre ytelser	6 560	7 131
Sum lønnskostnader	**450 412**	**380 335**
Sysselsatte årsverk i regnskapsåret	680	606

Ytelser til ledende personer:		
Lønn / honorarer	1 738	1 779
Pensjonsutgifter	35	36
Annen godtgjørelse	100	127
Sum ytelser til ledende personer	**1 873**	**1 941**

Verken styrets leder eller daglig leder har bonusavtaler, og de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

	2023	2022
Kostnadsført godtgjørelse til revisor:		
Lovpålagt revisjon	1 822	2 033
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	317	420
Annen bistand (inkl. attestasjoner og teknisk bistand med årsoppgjør)	758	59
Sum kostnadsført godtgjørelse til revisor	**2 896**	**2 512**

Note 4 Goodwill

	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	102 023	**102 023**
Tilgang	0	**0**
Avgang	0	**0**
Valutaeffekt	280	**280**
Anskaffelseskost 31.12.23	**102 303**	**102 303**
Akkumulerte avskrivninger	-60 027	**-60 027**
Bokført verdi 31.12.23	**42 275**	**42 275**
Årets avskrivninger	8 322	**8 322**
Forventet økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Goodwill er relatert til oppkjøpet av ColliCare Logistics B.V. i 2017, samt oppkjøp av ColliCare Logistics AB, ColliCare Logistics Östersund AB og ColliCare Logistics ApS i 2020.

All tilgang i 2022 relaterer seg til oppkjøp av Belga International Transport. Investeringen er bokført i datterselskapet ColliCare Logistics B.V.

Ledelsen ønsker å nyttiggjøre seg synergieffekter over tid som forsvarer balanseføring og avskrivning over 10 år.

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063396

NOTER TIL FINANSREGNSKAP | KONSERN

Note 5 Varige driftsmidler

	Bygning/ tomt	Maskiner	Driftsløsøre	Transport-midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	32 951	17 218	99 689	42 522	**192 381**
Tilgang	78	0	13 199	55 743	**69 020**
Avgang	0	0	-866	0	**-866**
Valutaeffekt	2 276	0	-3 073	0	**-797**
Anskaffelseskost 31.12.23	**35 305**	**17 218**	**108 949**	**98 265**	**259 738**
Akkumulerte avskrivninger	-4 411	-10 507	-89 397	-23 582	**-127 897**
Bokført verdi 31.12.23	**30 894**	**6 712**	**19 553**	**74 683**	**131 842**
Årets avskrivninger	736	2 798	12 626	7 071	**23 232**
Forventet økonomisk levetid	40 år	5 år	3 - 12 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Kategorien "transportmidler" består i sin helhet av leasede driftsmidler som kvalifiserer som finansielle leieavtaler.
Disse finansielle leieavtalene har en tilsvarende leasingforpliktelse som er bokført med kr 63 382 662 per 31.12.2023.
Operasjonelle leieavtalerer kostnadsført løpende.

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlig leie
Maskiner og transportmidler	På månedsbasis	228 754
Bygninger	3 - 15 år gjenstående	122 031

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

	2023	2022
Finansinntekter:		
Annen renteinntekt	2 101	904
Gevinst ved salg av aksjer	9 724	39 686
Gevinst ved salg av fast eiendom	0	35 551
Andre finansinntekter	27 728	29 956
Sum finansinntekter	**39 553**	**106 097**
Finanskostnader:		
Annen rentekostnad	9 011	5 079
Andre finanskostnader	41 158	39 186
Sum finanskostnader	**50 169**	**44 265**

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063397

NOTER TIL FINANSREGNSKAP | KONSERN

Note 7 Skatt

	2023	2022
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i Norge:		
Driftsmidler	-4 804	-3 359
Fordringer	-1 000	-1 000
Leasede driftsmidler	11 301	6 769
Andre forskjeller	136	0
Netto midlertidige forskjeller	**5 633**	**2 411**
Fremførbart underskudd	-126 196	-63 141
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i Norge	**-120 563**	**-60 731**
Utsatt skatt/skattefordel i balansen:		
Utsatt skatt/skattefordel i Norge (22% av grunnlag)	-26 524	-13 361
Utsatt skatt/skattefordel i utlandet	7 551	5 852
Sum utsatt skatt i balansen	**-18 973**	**-7 509**
Grunnlag for betalbar skatt i Norge:		
Resultat før skattekostnad	-75 018	16 011
Permanente forskjeller	25 129	-51 457
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 920	-6
Utbytte	0	-20 000
Endring i midlertidige forskjeller	60 330	49 575
Skattepliktig inntekt	**7 521**	**-5 878**
Justering negativ skattepliktig inntekt	2 103	13 914
Grunnlag for betalbar skatt i balansen i Norge	**9 624**	**8 036**
Betalbar skatt i Norge (22 % av grunnlag)	2 117	1 768
Betalbar skatt i utlandet	2 125	3 839
Sum betalbar skatt i balansen	**4 242**	**5 607**
Betalbar skatt i resultatet	4 052	7 708
Endring utsatt skatt/skattefordel	-13 352	-13 299
Andre endringer og valutadifferanser	0	0
Sum skattekostnad	**-9 300**	**-5 591**
Skattekostnad i Norge	-11 060	-12 200
Skattekostnad i utlandet	1 760	6 609
Skattekostnad i konsernet	**-9 300**	**-5 591**

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063398

NOTER TIL FINANSREGNSKAP | KONSERN

Note 8 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Kundefordringer:		
Kundefordringer til pålydende	380 598	349 118
Avsetning til tap på kundefordringer	-1 000	-1 000
Bokført verdi 31.12.	**379 598**	**348 118**
Fordringer med forfall senere enn ett år:		
Andre langsiktige fordringer	0	5 766
Bokført verdi 31.12.	**0**	**5 766**
Andel av langsiktig gjeld med forfall mellom 1 og 5 år:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	62 119
Annen langsiktig gjeld	1 639	19 998
Bokført verdi 31.12.	**1 639**	**82 117**
Andel av langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	7 216
Bokført verdi 31.12.	**0**	**7 216**
Gjeld sikret ved pant	164 171	125 060
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:		
Varige driftsmidler	131 842	83 954
Andre fordringer	0	0
Kundefordringer	379 598	348 118
Bokført verdi 31.12.	**511 440**	**432 072**

Note 9 Mellomværende med nærstående parter

	2023	2022
Andre langsiktige fordringer:		
Acri Distribution Holding AB	0	5 766
Bokført verdi 31.12.	**0**	**5 766**
Øvrig langsiktig gjeld:		
Acri Distribution Holding AB	1 639	19 998
Bokført verdi 31.12.	**1 639**	**19 998**

Note 10 Varelager

Varebeholdningen, som består av paller, er oppført til anskaffelseskost.

	2023	2022
Paller	724	981
Bokført verdi 31.12.	**724**	**981**

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917063999

NOTER TIL FINANSREGNSKAP | KONSERN

Note 11 Bundne bankinnskudd og trekkrettigheter

	2023	2022
Bundne bankinnskudd:		
Skattetrekkmidler	683	583
Depositum husleiegaranti	0	14 734
Sum	**683**	**15 317**
Trekkrettigheter:		
Benyttet kassakreditt	67 648	68 832
Ubenyttet kassakreditt	82 352	81 168
Sum	**150 000**	**150 000**

Note 12 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum	Minoritets-interesser	Sum
Egenkapital 01.01.23	**298**	**112 954**	**-6**	**22 344**	**135 591**	**7 772**	**143 362**
Årets resultat	0	0	0	-59 618	**-59 618**	420	**-59 197**
Utbytte	0	0	0	0	**0**	-2 000	**-2 000**
Omregningsdifferanser	0	0	0	2 060	**2 060**	502	**2 562**
Korreksjon tidligere års resultat	0	0	0	-2 746	**-2 746**	0	**-2 746**
Diverse	0	0	0	181	**181**	238	**419**
Egenkapital 31.12.23	**298**	**112 954**	**-6**	**-37 779**	**75 468**	**6 932**	**82 400**

Korreksjon tidligere års resultat gjelder ColliCare Logistics ApS.

HJEW9oX40-SyeNisQ4R

20240917064000

Document history

COMPLETED BY ALL:
24.06.2024 15:48

SENT BY OWNER:
Morten Evensen · 28.05.2024 21:01

DOCUMENT ID:
SyeNisQ4R

ENVELOPE ID:
HJEW9oX40-SyeNisQ4R

DOCUMENT NAME:
ColliCare Konsern-Årsrapport 2023.pdf
25 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
ColliCare Konsern-Årsrapport 2023.pdf-pAdES-ryP3ojXV0.pdf
ColliCare Konsern-Årsrapport 2023.pdf-pAdES-r1woij7N0.pdf
ColliCare Konsern-Årsrapport 2023.pdf-pAdES-Hk8cos7NC.pdf
ColliCare Konsern-Årsrapport 2023.pdf-pAdES-HkZFsomE0.pdf
ColliCare Konsern-Årsrapport 2023.pdf-pAdES-ByAwos740.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Kent Nicolaysen	**Signed**	**29.05.2024 08:03**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 68/05/09)**
kent.nicolaysen@collicare.no	Authenticated	29.05.2024 08:02	Low	IP: 80.86.135.58
Tom Erik Hauger	**Signed**	**10.06.2024 14:28**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 70/04/18)**
tomerik.hauger@collicare.no	Authenticated	29.05.2024 08:37	Low	IP: 80.86.135.58
Hilde Svendsen	**Signed**	**29.05.2024 11:01**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 66/09/25)**
hilde.svendsen@collicare.no	Authenticated	29.05.2024 10:22	Low	IP: 80.86.135.58
Helge Jakobsen	**Signed**	**30.05.2024 08:49**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 60/05/21)**
helge.jakobsen@collicare.no	Authenticated	30.05.2024 08:46	Low	IP: 80.86.135.58
Knut Harald Sollund	**Signed**	**24.06.2024 15:48**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 69/08/03)**
knut.sollund@collicare.no	Authenticated	24.06.2024 15:45	Low	IP: 80.86.135.58

* 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

20240917064O1

pwc

Til generalforsamlingen i Collicare Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Collicare Holding AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanseoppstilling per 31. desember 2023, resultatoppstilling og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til finansregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanseoppstilling per 31. desember 2023, resultatoppstilling og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til finansregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettvisende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

20240917064402

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

Sarpsborg, 27. mai 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Dag Olav Haugen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning CC Holding AS 2023

202409170640 3

Signers:

Name	*Method*	*Date*
Haugen, Dag Olav	BANKID	2024-05-27 19:38

This document package contains:

- Closing page (this page)
The original document(s)
The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.