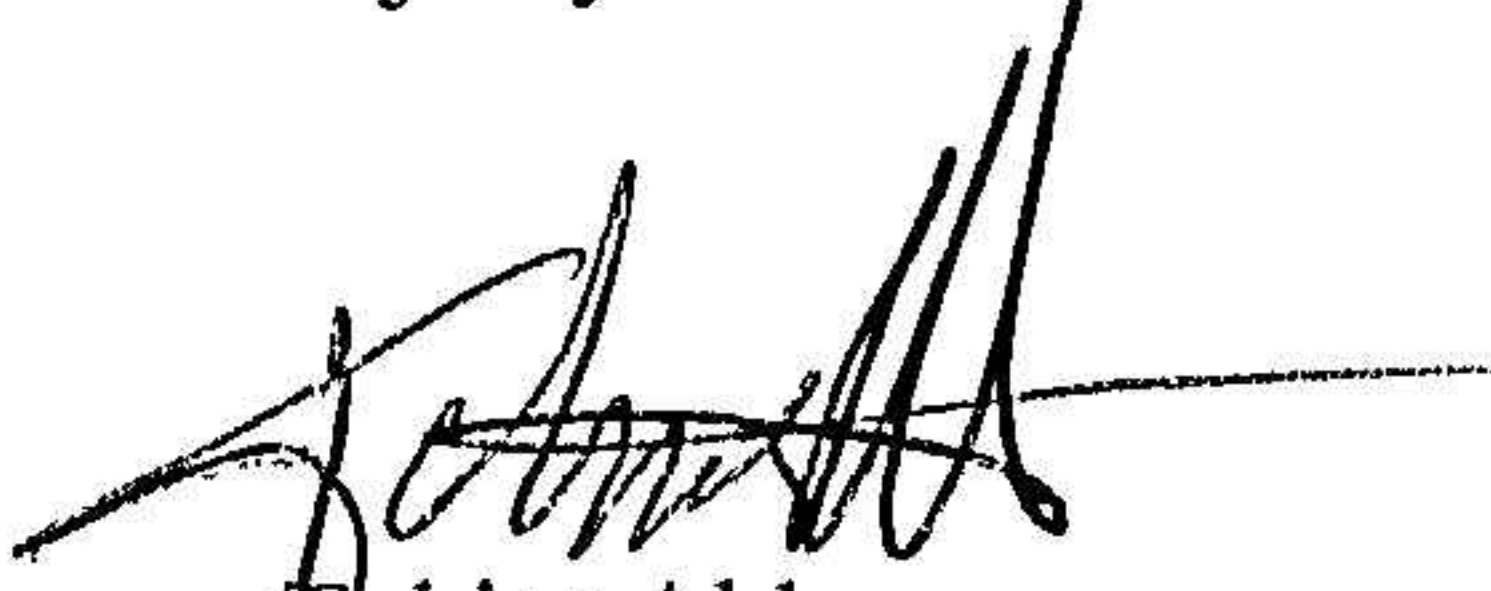


Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Rala AB
556446-2322
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat och koncernbalansräkning fastställts på årsstämma denna dag. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderbolaget.

Mjölby 2023-06-19


Tobias Ahl

Styrelsen och verkställande direktören för Rala AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Rala AB är moderbolag i Rala-koncernen. I moderbolaget finns koncerngemensamma ledningsfunktioner och tjänster.

I moderbolaget bedrivs utveckling och produktion av tjänster där Rala med stöd av digitala verktyg och processer omvandlar timbaserat ingenjörsarbete till enhetsbaserade leveranser med betydande möjligheter till skalfördelar och förhöjt värde inom tidiga faser i planering eller omstruktureringar av publik infrastruktur.

Operativa verksamheten bedrivs i det helägda dotterbolaget Rala Sweden AB.

Företaget har sitt säte i Mjölby.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Rala NGN Germany GmbH är under avveckling. Processerna med avslut med kunder är pågående. Under 2023 förväntas ett begränsat negativt kassaflöde för avsluten.

Ralas fokus på säkra, robusta och hållbara lösningar ligger fast. Inom området publik fiberbaserad IT infrastruktur avser Rala att ha en ledande roll i den tredje vågen av utbyggnad. Initialt innebär detta främst tjänster kring beslutsfattande och konsekvensanalyser hur säkerhet och personlig integritet kan säkerställas. En ökande medvetenhet finns men den tid det tar för etablerande är en osäkerhetsfaktor.

Företaget är väl etablerat för att arbeta och leda marknaden där efterfrågan på att skydda och säkerställa robusta anläggningar ökar inom flera sektorer i samhället. Att etablera nya marknadsområden samt att öka systemförsäljning i Sverige ställer stora krav på den befintliga organisationen.

Den fortsatta ryska invasionen av Ukraina påverkar företaget. Rala stödjer sanktionerna och arbetet fortsätter tillsammans med leverantörer och kunder att hantera situationen på bästa sätt.

Rala AB har ställt ut borgensåtaganden inom projekt i Rala NGN Germany GmbH.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Skeningarna Invest AB med organisationsnummer 556860-3004 och säte i Mjölby.

→

Flerårsöversikt (Tkr)

| Koncernen | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 54 660 | 56 712 | 83 628 | 94 725 | 140 392 |
| Resultat efter finansiella poster | 3 453 | -16 083 | -7 861 | -6 745 | -3 855 |
| Soliditet (%) | Neg | Neg | 48 | 56 | 66 |

| Moderbolaget | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 10 736 | 9 718 | 13 402 | 13 189 | 15 396 |
| Resultat efter finansiella poster | 54 | -5 114 | -15 891 | -3 641 | -8 523 |
| Soliditet (%) | 8 | 7 | 31 | 84 | 78 |

Förändring av eget kapital

| Koncernen | Aktie- kapital | Annat eget kapital inkl. årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 500 000 | -3 097 573 | -2 597 573 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | |
| Omräkningsdifferens | | -749 977 | -749 977 |
| Årets resultat | | 2 026 032 | 2 026 032 |
| Belopp vid årets utgång | 500 000 | -1 821 518 | -1 321 518 |

| Moderbolaget | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 500 000 | 100 000 | 2 097 660 | -1 742 290 | 955 370 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | -1 742 290 | 1 742 290 | 0 |
| Årets resultat | | | | 57 341 | 57 341 |
| Belopp vid årets utgång | 500 000 | 100 000 | 355 370 | 57 341 | 1 012 711 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|----------------|
| balanserad vinst | 355 369 |
| årets vinst | 57 341 |
| | 412 710 |

| | |
|------------------------|----------------|
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 412 710 |
| | 412 710 |

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

→

Koncernens Resultaträkning

| | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsättning | | 54 660 035 | 56 712 391 |
| Övriga rörelseintäkter | | 197 778 | 949 258 |
| | | 54 857 813 | 57 661 649 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -27 782 163 | -45 487 671 |
| Övriga externa kostnader | | -10 827 540 | -11 720 084 |
| Personalkostnader | 2 | -11 721 537 | -15 291 965 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -107 732 | -282 531 |
| Övriga rörelsekostnader | | -387 273 | -574 365 |
| | | -50 826 245 | -73 356 616 |
| Rörelseresultat | | 4 031 568 | -15 694 967 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 123 | 246 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -578 776 | -388 323 |
| | | -578 653 | -388 077 |
| Resultat efter finansiella poster | | 3 452 915 | -16 083 044 |
| Resultat före skatt | | 3 452 915 | -16 083 044 |
| Skatt på årets resultat | 3 | -1 114 999 | -502 984 |
| Uppskjuten skatt | 3 | -311 884 | 46 189 |
| Årets resultat | | 2 026 032 | -16 539 839 |

Koncernens Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Aktiekapital | | 500 000 | 500 000 |
| Annat eget kapital inklusive årets resultat | | -1 821 517 | -3 097 573 |
| Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare | | -1 321 517 | -2 597 573 |

Summa eget kapital

-1 321 517 **-2 597 573**

Avsättningar

8

| | | | |
|------------------------|--|------------------|----------------|
| Uppskjuten skatteskuld | | 1 022 296 | 710 412 |
| Övriga avsättningar | | 108 912 | 174 145 |
| | | 1 131 208 | 884 557 |

Långfristiga skulder

| | | | |
|---------------------|-------|------------------|---------------|
| Checkräkningskredit | 9, 10 | 8 037 791 | 88 073 |
| | | 8 037 791 | 88 073 |

Kortfristiga skulder

| | | | |
|--|----|-------------------|-------------------|
| Skulder till kreditinstitut | 10 | 1 277 222 | 5 000 000 |
| Förskott från kunder | | 402 279 | 0 |
| Leverantörsskulder | | 5 788 947 | 7 739 312 |
| Skulder till koncernföretag | | 1 529 383 | 0 |
| Aktuella skatteskulder | | 576 698 | 138 070 |
| Övriga skulder | | 779 976 | 839 278 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 2 388 154 | 2 499 951 |
| | | 12 742 659 | 16 216 611 |

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

20 590 141 **14 591 668**

74

| Koncernens | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Kassaflödesanalys | | | |
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 3 452 915 | -16 083 044 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m | 11 | 39 167 | 133 265 |
| Betald skatt | | -735 806 | -436 101 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 2 756 276 | -16 385 880 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital | | | |
| Förändring av varulager och pågående arbeten | | 1 527 030 | 4 439 580 |
| Förändring kundfordringar | | -1 523 542 | 7 035 427 |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | 3 710 902 | -3 222 762 |
| Förändring leverantörsskulder | | -2 178 301 | -557 543 |
| Förändring av kortfristiga skulder | | 2 920 998 | 1 826 866 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 7 213 363 | -6 864 312 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | | 0 | -24 395 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 0 | 569 777 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 0 | 545 382 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Förändring av checkräkningskredit | | 7 862 496 | 88 073 |
| Upptagna lån | | 0 | 5 000 000 |
| Amortering av lån | | -3 722 778 | 0 |
| Utbetald utdelning | | -7 500 000 | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -3 360 282 | 5 088 073 |
| Årets kassaflöde | | 3 853 081 | -1 230 857 |
| Likvida medel vid årets början | | | |
| Likvida medel vid årets början | | 328 914 | 1 555 147 |
| Kursdifferens i likvida medel | | | |
| Kursdifferens i likvida medel | | 24 403 | 4 624 |
| Likvida medel vid årets slut | | 4 206 398 | 328 914 |

Moderbolagets Resultaträkning

| | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsättning | | 10 735 635 | 9 718 081 |
| Övriga rörelseintäkter | | 159 030 | 196 376 |
| | | 10 894 665 | 9 914 457 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -121 727 | -80 883 |
| Övriga externa kostnader | | -4 418 907 | -5 452 641 |
| Personalkostnader | 2 | -5 717 862 | -7 172 262 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -33 208 | -102 194 |
| Övriga rörelsekostnader | 17 | -4 974 871 | -8 425 168 |
| | | -15 266 575 | -21 233 148 |
| Rörelseresultat | | -4 371 910 | -11 318 691 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 12 | 5 000 000 | 6 500 001 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 215 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -574 474 | -295 135 |
| | | 4 425 741 | 6 204 866 |
| Resultat efter finansiella poster | | 53 831 | -5 113 825 |
| Bokslutsdispositioner | 13 | 29 000 | 3 374 548 |
| Resultat före skatt | | 82 831 | -1 739 277 |
| Skatt på årets resultat | 3 | -25 490 | -3 013 |
| Årets resultat | | 57 341 | -1 742 290 |
| Ej bokfört resultat | | 0 | 0 |

Moderbolagets Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

| | | | |
|--------------------------------------|---|---|---|
| Balanserade utgifter för dataprogram | 4 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|--------|--------|
| Förbättringsutgift på annans fastighet | 5 | 0 | 0 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 6 | 18 479 | 51 687 |
| | | 18 479 | 51 687 |

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------|-----------|
| Andelar i koncernföretag | 14, 15 | 1 117 291 | 1 117 291 |
| | | 1 117 291 | 1 117 291 |

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Summa anläggningstillgångar | | 1 135 770 | 1 168 978 |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|------------|------------|
| Kundfordringar | | 224 773 | 46 219 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 11 756 823 | 13 225 868 |
| Aktuella skattefordringar | | 256 792 | 279 269 |
| Övriga fordringar | | 593 | 24 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 370 813 | 382 852 |
| | | 12 609 794 | 13 934 232 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | 0 | 1 |
| Summa omsättningstillgångar | | 12 609 794 | 13 934 233 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 13 745 564 | 15 103 211 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

7h

Moderbolagets Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Reservfond

100 000

100 000

600 000

600 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

355 369

2 097 660

Årets resultat

57 341

-1 742 290

412 710

355 370

Summa eget kapital

1 012 710

955 370

Obeskattade reserver

16

83 600

151 600

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

9, 10

8 037 791

88 073

Summa långfristiga skulder

8 037 791

88 073

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

10

1 277 222

5 000 000

Leverantörsskulder

423 584

733 017

Skulder till koncernföretag

1 657 383

6 281 450

Övriga skulder

431 423

328 977

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

821 851

1 564 724

Summa kortfristiga skulder

4 611 463

13 908 168

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 745 564

15 103 211

sh

Moderbolagets Kassaflödesanalys

| | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 53 831 | -5 113 825 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | 11 | 33 208 | 1 102 193 |
| Betald skatt | | -3 606 | -12 164 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 83 433 | -4 023 796 |
| Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet | | | |
| Förändring av kundfordringar | | -178 554 | -46 219 |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | 1 481 108 | -5 853 527 |
| Förändring av leverantörsskulder | | -309 433 | -476 093 |
| Förändring av kortfristiga skulder | | -5 264 495 | 1 527 358 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -4 187 941 | -8 872 277 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | | 0 | -24 395 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 0 | -24 395 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Förändring av checkräkningskredit | | 7 949 718 | 88 073 |
| Upptagna lån | | 0 | 5 000 000 |
| Amortering av lån | | -3 722 778 | 0 |
| Koncernbidrag | | -39 000 | 2 440 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 4 187 940 | 7 528 073 |
| Årets kassaflöde | | -1 | -1 368 599 |
| Likvida medel vid årets början | | | |
| Likvida medel vid årets början | | 1 | 1 368 600 |
| Likvida medel vid årets slut | | 0 | 1 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden.

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. I koncernredovisningen ingår dotterföretagen från den dagen koncernen erhåller bestämmande inflytande tills den dag då det inte längre föreligger. Dotterföretagens redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper i övrigt.

I koncernredovisningen faller koncernens bokslutsdispositoner bort och ingår i det redovisade resultatet efter avdrag för uppskjuten skatt. Detta innebär att koncernföretagens obeskattade reserver i koncernens balansräkning fördelas mellan uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

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.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ränta, royalty och utdelning

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Inkomster till fast pris redovisas som intäkt enligt färdigställandemetoden, det vill säga senast när arbetet väsentligen är fullgjort.

I balansräkningen redovisas för ej färdigställda uppdrag nettot av nedlagda kostnader minskat med fakturerade belopp som pågående arbete för annans räkning. Om ett uppdrag befaras gå med förlust redovisas en kostnad omgående i resultaträkningen.

Leasingavtal

Koncernen som leasetagare

Koncernen är leasetagare genom så kallade operationella leasingavtal då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till koncernen. Leasingavgifterna inklusive en eventuell första förhöjd hyra, redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som koncernen lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner.

Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period den anställda utför de tjänster som ligger till grund för förplikelsen.

Omräkning av poster i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

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 netto redovisas 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 lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

76

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 avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

| | |
|---|------|
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten | 20 % |
|---|------|

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|--|------|
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5 % |
| Inventarier, verktyg och installationer | 20 % |

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärdet om inget annat anges ovan.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med BFNAR 2012:1 (K3) kap 7. enligt indirekt metod. Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av likvida medel under räkenskapsåret och omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Redovisningsprinciper - Moderföretaget

Endast redovisningsprinciper som avviker från de som tillämpas i koncernredovisningen

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelningar redovisas som intäkt, även om utdelningen avser ackumulerade vinster innan förvärvstidpunkten. Utdelningen redovisas i normalfallet när behörigt organ fattat beslut om den och den kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

**Not Eventualförpliktelser
Moderbolaget**

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Borgensförbindelser till förmån för dotterbolag | 3 338 490 | 7 433 704 |
| | 3 338 490 | 7 433 704 |

**Not 2 Medelantalet anställda
Koncernen**

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 14 | 19 |

Moderbolaget

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 7 | 9 |

Not 3 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-----------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | -1 114 999 | -502 984 |
| Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader | -311 884 | 46 189 |
| Totalt redovisad skatt | -1 426 883 | -456 795 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2022 | | 2021 | |
|--|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 3 452 915 | | -16 083 044 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -711 300 | 20,60 | 3 313 107 |
| Ej avdragsgilla kostnader | | -24 022 | | -27 189 |
| Ej skattepliktiga intäkter | | 71 | | 0 |
| Justering avseende skatter för föregående år | | -2 598 | | 0 |
| Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång | | -683 057 | | -3 727 730 |
| Uppräkning återföring periodiseringsfonder | | -2 509 | | -11 395 |
| Schablonränta periodiseringsfonder | | -3 468 | | -3 588 |
| Redovisad effektiv skatt | 41,32 | -1 426 883 | -2,84 | -456 795 |

Moderbolaget

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | -25 490 | -3 013 |
| Totalt redovisad skatt | -25 490 | -3 013 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2022 | | 2021 | |
|--|--------------|----------------|--------------|---------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 82 831 | | -1 739 277 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -17 063 | 20,60 | 358 291 |
| Ej avdragsgilla kostnader | | -1 037 248 | | -1 893 824 |
| Ej skattepliktiga intäkter | | 1 030 045 | | 1 545 000 |
| Uppräkning återföring periodiseringsfonder | | -1 088 | | -11 395 |
| Schablonränta periodiseringsfonder | | -136 | | -1 085 |
| Redovisad effektiv skatt | 30,77 | -25 490 | -0,17 | -3 013 |

Not 4 Balanserade utgifter för dataprogram

Koncernen

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 520 130 | 520 130 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 520 130 | 520 130 |
| Ingående avskrivningar | -520 130 | -520 130 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -520 130 | -520 130 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

Koncernen

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 942 003 | 942 003 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 942 003 | 942 003 |
| Ingående avskrivningar | -664 244 | -611 915 |
| Årets avskrivningar | -25 250 | -52 329 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -689 494 | -664 244 |
| Utgående redovisat värde | 252 509 | 277 759 |

Moderbolaget

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 63 050 | 63 050 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 63 050 | 63 050 |
| Ingående avskrivningar | -63 050 | -50 440 |
| Årets avskrivningar | 0 | -12 610 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -63 050 | -63 050 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 6 433 764 | 6 998 676 |
| Inköp | 0 | 24 395 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -589 307 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 6 433 764 | 6 433 764 |
| Ingående avskrivningar | -6 297 810 | -6 299 989 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 210 220 |
| Årets avskrivningar | -82 483 | -213 407 |
| Omräkningsdifferens | 1 362 | 5 366 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -6 378 931 | -6 297 810 |
| Utgående redovisat värde | 54 833 | 135 954 |

Moderbolaget

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 646 497 | 622 102 |
| Inköp | 0 | 24 395 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 646 497 | 646 497 |
| Ingående avskrivningar | -594 810 | -505 226 |
| Årets avskrivningar | -33 208 | -89 584 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -628 018 | -594 810 |
| Utgående redovisat värde | 18 479 | 51 687 |

Not 8 Avsättningar

Koncernen

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------------|----------------|
| Uppskjuten skatteskuld | | |
| Belopp vid årets ingång | 710 412 | 756 601 |
| Årets avsättningar | 311 884 | 0 |
| Under året återförda belopp | 0 | -46 189 |
| | 1 022 296 | 710 412 |
| | | |
| Övriga avsättningar | | |
| Belopp vid årets ingång | 174 145 | 100 000 |
| Årets avsättningar | 0 | 74 145 |
| Under året ianspråktaga belopp | -65 233 | 0 |
| | 108 912 | 174 145 |
| | | |
| Specifikation övriga avsättningar | | |
| Garantiåtaganden | 100 000 | 100 000 |
| Övrigt | 8 912 | 74 145 |
| | 108 912 | 174 145 |

Not 9 Checkräkningskredit

Koncernen

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------|------------|------------|
| Beviljad checkräkningskredit | 8 000 000 | 10 000 000 |

Moderbolaget

Bolaget har en kreditfacilitet som även omfattar dotterbolaget Rala Sweden AB. Beloppet 8 000 000 kr är ett totalbelopp som kan fördelas mellan bolaget och dotterbolaget.

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------|------------|------------|
| Beviljad checkräkningskredit | 8 000 000 | 10 000 000 |

Not 10 Ställda säkerheter

Koncernen

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| För skulder till kreditinstitut: | | |
| Företagsinteckningar | 18 000 000 | 18 000 000 |
| Aktier i dotterbolag | 11 238 619 | 13 222 718 |
| | 29 238 619 | 31 222 718 |

74

Moderbolaget

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| För skulder till kreditinstitut: | | |
| Aktier i dotterbolag | 1 117 290 | 1 117 290 |
| | 1 117 290 | 1 117 290 |

Not 11 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|---------------|----------------|
| Avskrivningar | 107 732 | 282 531 |
| Förändring avsättningar | -68 566 | 60 363 |
| Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar | 0 | -209 629 |
| | 39 166 | 133 265 |

Moderbolaget

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------|---------------|------------------|
| Avskrivningar | 33 208 | 102 194 |
| Nedskrivningar | 0 | 999 999 |
| | 33 208 | 1 102 193 |

Not 12 Resultat från andelar i koncernföretag

Moderbolaget

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Anteciperad utdelning | 5 000 000 | 7 500 000 |
| Nedskrivningar | 0 | -999 999 |
| | 5 000 000 | 6 500 001 |

76

**Not 13 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------------|------------------|
| Avsättning till periodiseringsfond | -40 000 | 0 |
| Återföring från periodiseringsfond | 88 000 | 922 000 |
| Koncernbidrag | -39 000 | 2 440 000 |
| Förändring av överavskrivningar | 20 000 | 12 548 |
| | 29 000 | 3 374 548 |

Not 14 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 20 333 236 | 20 333 236 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 20 333 236 | 20 333 236 |
| Ingående nedskrivningar | -19 215 945 | -18 215 946 |
| Årets nedskrivningar | 0 | -999 999 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -19 215 945 | -19 215 945 |
| Utgående redovisat värde | 1 117 291 | 1 117 291 |

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

| Namn | Kapital- andel | Rösträtts- andel | Antal andelar | Bokfört värde |
|----------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Rala Sweden AB | 100% | 100% | 10 000 | 1 000 000 |
| Rala NGN AB | 100% | 100% | 1 000 | 117 290 |
| Rala NGN GmbH | 100% | 100% | 1 | 1 |
| | | | | 1 117 291 |

| | Org.nr | Säte |
|----------------|-------------|-----------|
| Rala Sweden AB | 556616-8612 | Linköping |
| Rala NGN AB | 556620-1777 | Linköping |
| Rala NGN GmbH | HRB49827 | Rodgau |

Not 16 Obeskattade reserver

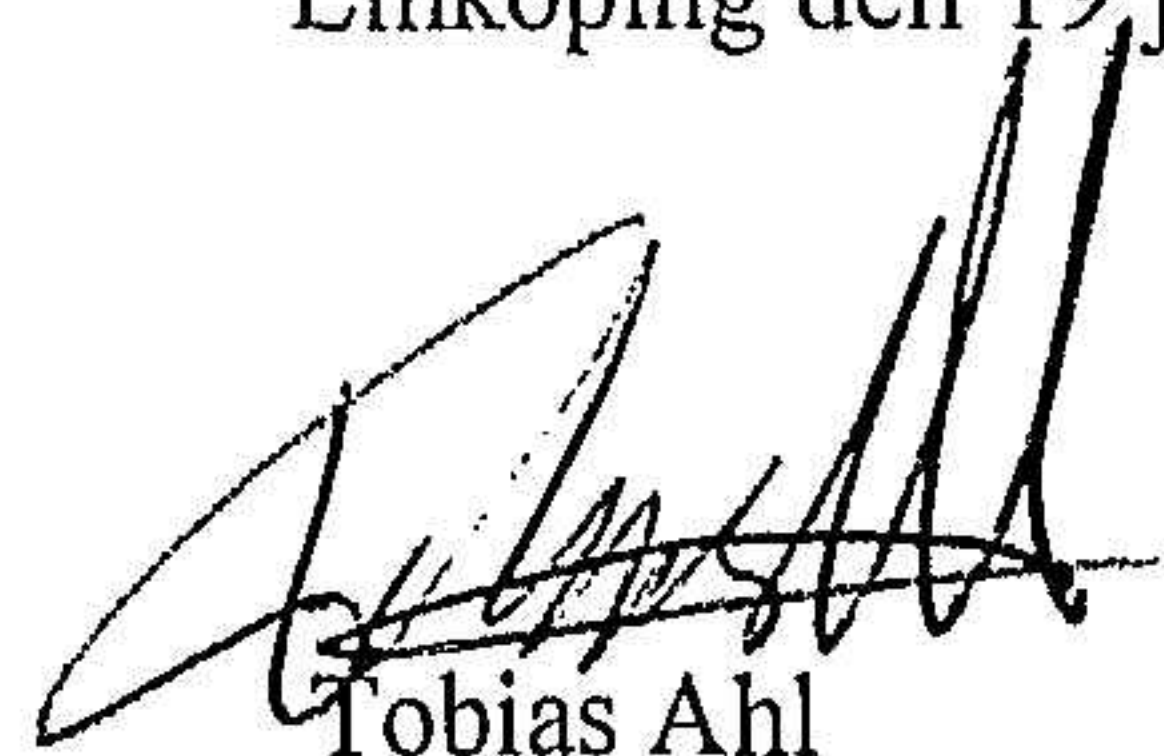
Moderbolaget

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Akkumulerade överavskrivningar | 0 | 20 000 |
| Periodiseringsfond 2016 | 0 | 88 000 |
| Periodiseringsfond 2017 | 43 600 | 43 600 |
| Periodiseringsfond 2022 | 40 000 | 0 |
| | 83 600 | 151 600 |

Not 17 Övriga rörelsekostnader
Moderbolaget

Övriga rörelsekostnader innefattar nedskrivningar på 4 966 816 (8 098 692) kr av fordringar på dotterbolag av rörelsekaraktär.

Linköping den 19 juni 2023



Tobias Ahl

Verkställande direktör / Medlemot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 19 juni 2026

Grant Thornton Sweden AB



Joakim Mårbring
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rala AB

Org.nr. 556446 - 2322

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Rala AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis

76

som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensam ansvarig för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Rala AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Linköping den 19 juni 2023,

Grant Thornton Sweden AB


Joakim Mårbring

Auktoriserad revisor