

Styrelsen och verkställande direktören för

## Martin & Servera AB

Org nr 556233-2451

får härmed avge

# Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	5
Balansräkning - koncernen	6
Rapport över förändring eget kapital - koncernen	7
Kassaflödesanalys - koncernen	8
Resultaträkning - moderföretaget	9
Balansräkning - moderföretaget	10
Rapport över förändring eget kapital - moderföretaget	11
Kassaflödesanalys - moderföretaget	12
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	13
Underskrifter	34

### Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Martin & Servera AB intygar att resultaträkning och balansräkning i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 13 mars 2023.

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

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

Stockholm den 13 mars 2023



Liv Forhaug

2023031700166

Admincontrol

# List of Signatures Page 1/1

Vidimeras  
*Alexandra Wallengren*  
Alexandra Wallengren

## Årsredovisning Martin & Servera AB 2022.pdf

Name	Method	Signed at
Emma Margareta Claesson	BANKID	2023-03-09 09:42 GMT+01
Per Henrik Rasmus Tallén	BANKID	2023-03-09 10:16 GMT+01
LARS-GÖRAN PETTERSSON	BANKID	2023-03-09 09:02 GMT+01
Camilla Helena Wideroth	BANKID	2023-03-09 08:57 GMT+01
Linda Henrietta Corneliusson	BANKID	2023-03-09 13:47 GMT+01
Hans Tomas Franzén	BANKID	2023-03-09 08:56 GMT+01
CAROLINE MÖRNER BERG	BANKID	2023-03-09 12:16 GMT+01
Claes Sterner Seldeby	BANKID	2023-03-09 08:55 GMT+01
Anna-Lena Holsteryd	BANKID	2023-03-09 10:16 GMT+01
Maria Christina Brunell Livfors	BANKID	2023-03-09 10:15 GMT+01
LIV ISAKSSON FORHAUG	BANKID	2023-03-09 10:12 GMT+01
ANDREAS HILLER	BANKID	2023-03-09 09:54 GMT+01



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

External reference: 36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Vidneeras  
  
Alexandra Wallengren

Styrelsen och verkställande direktören för

## Martin & Servera AB

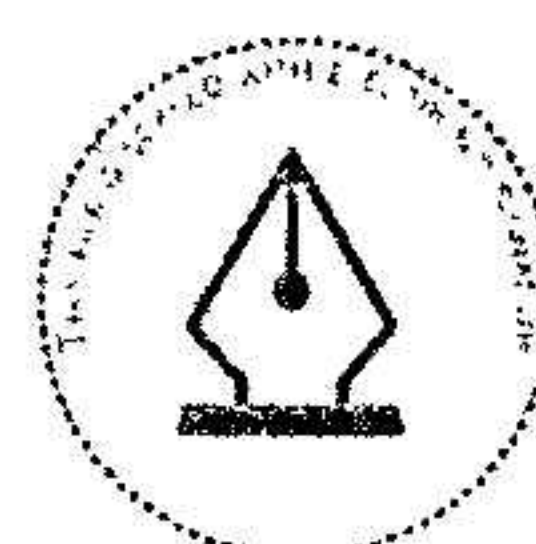
Org nr 556233-2451

får härmed avge

# Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	5
Balansräkning - koncernen	6
Rapport över förändring eget kapital - koncernen	7
Kassaflödesanalys - koncernen	8
Resultaträkning - moderföretaget	9
Balansräkning - moderföretaget	10
Rapport över förändring eget kapital - moderföretaget	11
Kassaflödesanalys - moderföretaget	12
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	13
Underskrifter	34



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Förvaltningsberättelse

## ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

### Koncernen

Martin & Servera-gruppen är Sveriges ledande restaurang- och storköksspecialist och består av moderbolaget och fyra affärsområden: Restauranghandel, Färskvaror, Dryck och Logistik. Ägandet av Martin & Servera AB framgår av not 44.

Koncernbolagens verksamheter omfattar försäljning och distribution av varor, tjänster och kunskap till den professionella måltidsbranschen.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Restaurangmarknaden visar en ökning i värde med 35,7% och 26,7% i volym ackumulerat Q3 2022 jämfört med samma period 2021. För helår 2021 var motsvarande siffra 18% och för helår 2020 -24,8%. I grossistledet (exkl. direktdistribution) uppgick värdeökningen till 31,8% för helår 2022, jämfört med 10,2% för helår 2021 och -19% i 2020.

Martin & Servera-gruppens omsättning uppgick till 18,1 mdkr (2021: 13,1 mdkr) vilket innebar en tillväxt om 38%. Rörelseresultatet (EBIT) blev 386 mkr (jämfört med 168 mkr år 2021).

<i>Ekonomisk översikt mkr</i>	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	18 055	13 092	12 086	15 077
EBITDA	674	422	67	618
Rörelseresultat (EBIT)	386	168	-225	322
Rörelsemarginal %	2,1	1,3	-1,9	2,1
Balansomslutning	4 805	4 274	3 253	3 765
Avkastning på sysselsatt kapital %	23,0	10,8	-13,0	17,1
Avkastning på eget kapital %	19,2	9,6	-18,3	15,6
Soliditet %	28,3	28,6	37,0	38,3

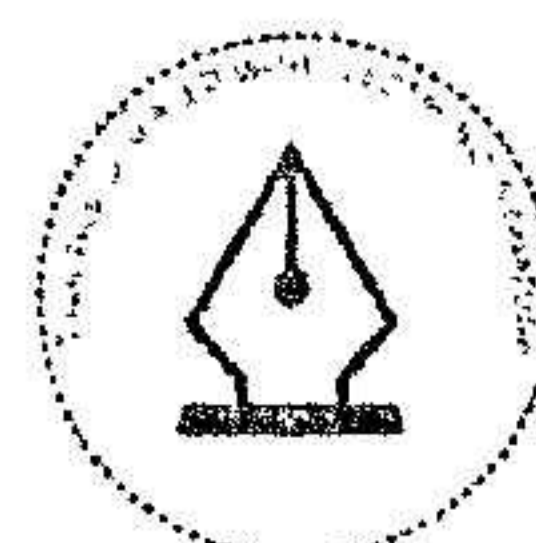
### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Restaurangbranschen hade i inledningen av året en fortsatt mycket utmanande period till följd av Coronapandemin och medföljande restriktioner. Detta speglades tydligt i en vikande försäljning och ett svagt resultat för Martin & Servera-gruppen under årets första kvartal.

Till följd av att pandemirestriktionerna avskaffades i februari, i kombination med ett uppdämt behov av att mötas, återhämtade sig marknaden snabbt och efterfrågan slog rekord under sommarhalvåret. Kundsegment som exempelvis hotell, konferensgårdar och trafiknära restauranger, som alla var särskilt drabbade under pandemin, visade en stark återhämtning. En hög och stabil efterfrågan präglade även hösten och den viktiga julbordssäsongen.

Martin & Servera-gruppen hade en rekordomsättning för 2022 på 18,1 mdkr, motsvarande en tillväxt på 38% jämfört med räkenskapsåret 2021. Försäljningstillväxten var till stor del prisdriven givet den exceptionellt höga prisinflationen på livsmedel, men också volymdriven till följd av en hög efterfrågan och ökade marknadsandelar, som en effekt av satsningar som gjorts för att stärka koncernens helhetserbjudande.

För att möta den starka efterfrågan efter pandemin ökade Martin & Servera-gruppen logistikkapaciteten snabbt genom en kraftigt ökad rekrytering. Störningar i varuförsörjning och leveranskedjor, som en effekt av tidigare nedstängningar under pandemin och av kriget i Ukraina, skapade vissa utmaningar under våren och sommarens högsäsong men stabiliserades under hösten.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Koncernen gjorde ett rekordresultat för 2022. Resultatet var primärt drivet av den starka försäljningen i kombination med effekterna av de kraftfulla strukturåtgärder och den omställning som gjordes under pandemin. Även en god utväxling på satsningar inom digitalisering, hållbarhet och automation bidrog till årets resultat. Detta sammantaget motverkade delvis de extraordinära, inflationsdrivna pris- och kostnadsökningarna.

Koncernen har fortsatt högt fokus på ökad effektivitet, lägre utsläpp- och energiförbrukning, samt minskad klimatpåverkan. Under året driftsattes det nya klimatsmarta, toppmoderna och automatiserade lagret i Norrköping. Martin & Servera-gruppens egen solpark i Skåne togs i drift i januari 2022. Solparken är Sveriges största och har under året levererat en betydande elproduktion, motsvarande hälften av koncernens elförbrukning, till södra Sverige. Under året ökade även andelen leveranser med el- eller biogasfordon och Martin & Servera-gruppen fortsätter att göra stora investeringar i en klimatsmart fordonspark. Satsningarna är bra exempel på hur koncernen kombinerar omställningen mot förnybar energi med ett ökat affärs- och kundvärde.

Satsningar har även gjorts på att utveckla nya digitala tjänster för att stärka koncernens helhetserbjudande. Under året påbörjades arbetet med att införa ett nytt koncerngemensamt affärssystem som kommer att möjliggöra bättre och snabbare affärsutveckling och effektiviseringar. Detta kommer även att skapa bättre förutsättningar för att accelerera digitala tjänster och datadriven utveckling med målet att stärka Martin & Servera-gruppens kunderbjudande.

#### **Förväntningar avseende den framtida utvecklingen**

Martin & Servera-gruppens utveckling är beroende av konjunkturen i Sverige och av konsumenternas konsumtionsmönster, specifikt avseende restaurangbesök. För räkenskapsåret 2023 finns en stor osäkerhet gällande utvecklingen av restaurangmarknaden kopplat till konjunktur- och inflationsutvecklingen och dess effekt på konsumtionsutrymmet för privatpersoner, företag och offentlig sektor. Ledning och styrelse följer utvecklingen och vidtar åtgärder löpande.

De kostnadsminskningar och omställningar som har gjorts, i kombination med strategiska och långsiktiga investeringar för att stärka helhetserbjudande mot kund, gör att Martin & Servera-gruppen är väl positionerade på kort och lång sikt.

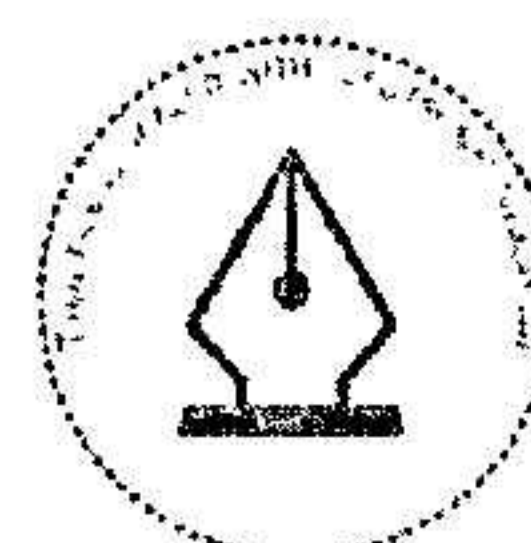
Under 2023 ligger fokus på ett ökat samarbete mellan koncernbolagen för att få utväxling på styrkan i vårt helhetserbjudande och möta kundernas behov av både bredd och spets. Fokus ligger även på att utveckla attraktiva tjänster och digitala lösningar som förenklar våra kunders affärer. En framgångsrik integration av ett nytt koncerngemensamt affärssystem, fokus på ett systematiskt och differentierande hållbarhetsarbete, samt effektivisering inom framför allt logistikverksamheten är också prioriterade områden för att bland annat kompensera för de inflationsdrivna kostnadsökningarna under 2023.

#### **Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Kriget i Ukraina medför fortsatt osäkerhet och risk under 2023 i form av störningar i globala och nationella leveranskedjor med åtföljande kostnadsökningar. Ledningen och styrelsen följer den allmänna utvecklingen av konsekvenserna av kriget i Ukraina och vidtar löpande åtgärder för att minimera den negativa effekten. Krisledning finns på plats i samtliga bolag i koncernen samt på koncernnivå.

Koncernen och moderbolaget utsätts genom sin verksamhet för operativa, strategiska och finansiella risker. Martin & Servera-gruppens utveckling är beroende av konjunkturen i Sverige och av konsumenternas konsumtionsmönster, specifikt avseende restaurangbesök.

Som operativa risker kan bland annat nämnas verksamhetsrisker och ansvarsrisker. Som finansiella risker kan nämnas ränte- och valutarisk samt ett förväntat fortsatt högt inflationstryck på livsmedel. Koncernbolagen jobbar kontinuerligt med riskidentifiering och riskbedömning. De största verksamhetsriskerna som har identifierats är totalskador såsom brand i lager och skador på IT-infrastrukturen samt störningar i elförsörjningen. Det läggs stor vikt vid förebyggande arbete och det finns detaljerad kontinuitetsplanering och väl utvecklade processer och rutiner i händelse av driftstörning eller kris. En policy finns för risker inom cybersäkerhet och åtgärder för att reducera riskerna har genomförts.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

**Icke-finansiella upplysningar**

Martin & Servera AB arbetar fokuserat med kvalitet och hållbarhet och är tillsammans med dotterbolagen certifierade enligt ett antal olika standards.

Certifierad	ISO 9001	ISO 14001	MSC Chain of Custody	FSSC 22000	ISO 22716
Martin & Servera AB	x	x	x		
Martin & Servera Logistik AB	x	x	x	x	
Martin & Servera Restauranghandel AB	x	x	x		
Galatea AB	x	x			
Domaine Wines Sweden AB	x	x			
Sundance Wines AB	x	x			
KGA Logistik AB	x	x			
Bryggeriet i Sigtuna AB	x	x		x	
Still Sparkling Solutions AB	x	x			
Grönsakshallen Sorunda AB	x			x	
Cleano Production AB	x	x			x

Martin & Servera-gruppen arbetar strukturerat och systematiskt för att uppnå hög matsäkerhet, rätt produkt- och tjänstekvalitet samt låg miljöbelastning. Martin & Servera-gruppen har därutöver en uppförandekod (Code of Conduct) som syftar till att säkra att leverantörer och underleverantörer tar socialt och miljömässigt ansvar, inklusive djursorg.

Martin & Servera AB upprättar årligen en hållbarhetsredovisning som följer GRI, som är en global standard för hållbarhetsrapportering. Detta arbete har skapat en systematik med att få fram nyckeltal inom hållbarhet. Hållbarhetsredovisningen publiceras i Martin & Servera AB:s Års- och Hållbarhetsberättelse 2022.

**Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken**

Cleano Production AB bedriver tillståndspliktig verksamhet i enlighet med miljöbalken, kapitel 9. Grönsakshallen Sorunda AB, Fiskhallen Sorunda AB, Fällmans Kött AB samt Bryggeriet i Sigtuna AB bedriver anmälningspliktig verksamhet i enlighet med miljöbalken, kapitel 9. I övrigt förekommer inte någon tillståndspliktig eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken inom Martin & Servera-gruppen.

**Moderföretaget**

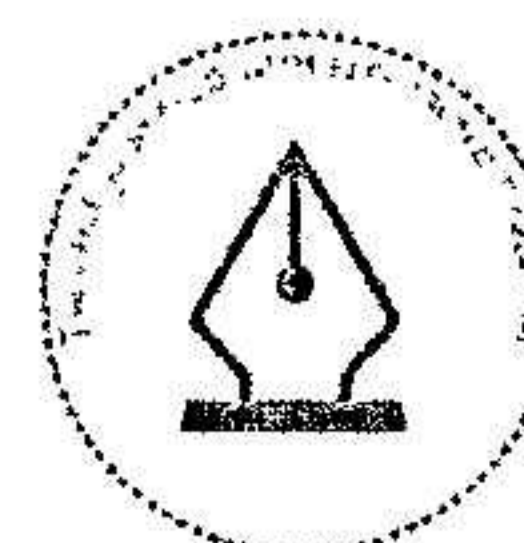
Moderföretagets verksamhet innefattar ett antal koncerngemensamma funktioner.

**Förslag till disposition beträffande bolagets vinst**

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 1 340 146 086 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	<u>1 340 146 086</u>
Summa	1 340 146 086

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna vinstdispositionen i form av utdelning och koncernbidrag, ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Styrelsen har tagit hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 stycket.



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

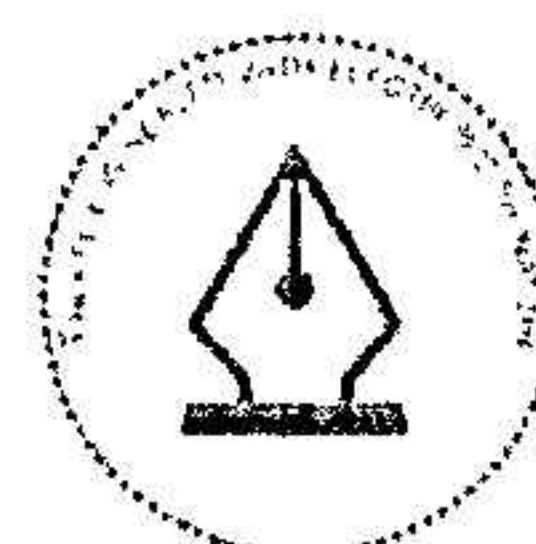
Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

### Resultaträkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2022	2021
Nettoomsättning	3	18 055 327	13 092 462
Kostnad för sålda varor		-16 761 121	-12 196 558
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1 294 206</b>	<b>895 904</b>
Försäljningskostnader		-747 304	-630 342
Administrationskostnader	5	-630 331	-546 285
Övriga rörelseintäkter	4	473 163	453 148
Övriga rörelsekostnader	8	-3 539	-4 055
<b>Rörelseresultat</b>	6,7,9	<b>386 195</b>	<b>168 370</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	125
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	9 989	7 414
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-58 101	-13 389
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>338 083</b>	<b>162 520</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Koncernbidrag, lämnade		-518 500	-281 360
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-180 417</b>	<b>-118 840</b>
Skatt på årets resultat	14	17 278	11 900
<b>Årets resultat</b>		<b>-163 139</b>	<b>-106 940</b>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-163 396	-107 278
Minoritetsintresse		257	338

2023031700171



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

## Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgift för utvecklingsarb och liknande arbeten	15	119 620	109 714
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	16	90 010	605
Goodwill	17	96 991	175 811
Pågående immateriella anläggningstillgångar	18	139 571	185 236
		<u>446 192</u>	<u>471 366</u>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	19	25 089	25 610
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20	94 719	72 315
Maskiner och andra tekniska anläggningar	21	34 780	33 891
Inventarier, verktyg och installationer	22	470 423	357 303
Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar	23	23 942	135 507
		<u>648 953</u>	<u>624 626</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Uppskjuten skattefordran	27	25 039	15 673
Andra långfristiga fordringar	28	22 376	29 839
		<u>47 415</u>	<u>45 512</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 142 560</b>	<b>1 141 504</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Råvaror och förnödenheter		25 119	19 827
Färdiga varor och handelsvaror		1 279 751	960 161
Förskott till leverantörer		5 030	2 781
		<u>1 309 900</u>	<u>982 769</u>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		1 855 898	1 655 411
Fordringar hos koncernföretag		14 364	12 408
Aktuell skattefordran		5 725	2 448
Övriga fordringar		179 641	196 897
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29	285 349	275 215
		<u>2 340 977</u>	<u>2 142 379</u>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank	42	11 522	7 747
		<u>11 522</u>	<u>7 747</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 662 399</b>	<b>3 132 895</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 804 959</b>	<b>4 274 399</b>

2023031700172



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

## Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital		44 536	44 536
Övrigt tillskjutet kapital		244 639	244 639
Reserver		55 323	55 552
Balanserat resultat inkl årets resultat		1 014 296	875 341
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		1 358 794	1 220 068
Minoritetsintresse		1 756	1 499
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 360 550</b>	<b>1 221 567</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	33	270 084	212 266
Uppskjuten skatteskuld	27	18 784	28 662
Övriga avsättningar		3 677	45 709
		292 545	286 637
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	34	-	258
Övriga skulder		10 034	9 759
		10 034	10 017
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	35	161 992	194 122
Förskott från kunder		6 204	5 210
Leverantörsskulder		1 602 577	1 301 855
Skulder till koncernföretag		217 134	158 259
Aktuell skatteskuld		19 190	4 892
Övriga skulder		267 433	267 439
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	38	867 300	824 401
		3 141 830	2 756 178
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 804 959</b>	<b>4 274 399</b>

## Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen

2021-12-31						
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritet	Summa eget kapital
Ingående balans	44 536	244 639	55 779	858 427	1 161	1 204 542
Årets resultat				-107 278	338	-106 940
Uppskrivning av anläggningsstillgång			-227	227		-
Omräkningsdifferens				565		565
<b>Transaktioner med ägare</b>						
Aktieägarlångskott, erhållna				123 400		123 400
Vid årets utgång	44 536	244 639	55 552	875 341	1 499	1 221 567
2022-12-31						
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritet	Summa eget kapital
Ingående balans	44 536	244 639	55 552	875 341	1 499	1 221 567
Årets resultat				-163 396	257	-163 139
Uppskrivning av anläggningsstillgång			-229	229		-
Omräkningsdifferens				433		433
<b>Transaktioner med ägare</b>						
Aktieägarlångskott, erhållna				301 689		301 689
Vid årets utgång	44 536	244 639	55 323	1 014 296	1 756	1 360 550



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

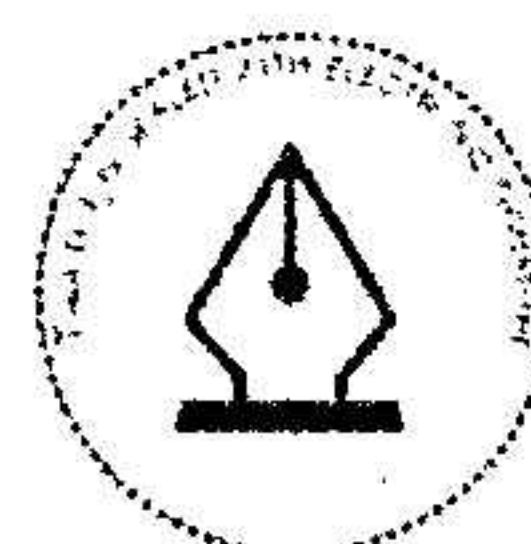
2023031700173

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

### Kassaflödesanalys - koncernen

Belopp i tkr	Not	2022	2021
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster	41	338 083	162 520
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	43	356 774	225 780
		694 857	388 300
Betald inkomstskatt		9 043	7 050
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		703 900	395 350
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-326 235	-216 642
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-200 765	-943 302
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		347 864	903 178
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		524 764	138 584
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-164 506	-188 117
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		629	1 392
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-135 214	-184 798
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar		-	24 019
Förvärv av finansiella tillgångar		-35 466	-16 530
Avyttring av finansiella tillgångar		49 425	32 332
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-285 132	-331 702
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Erhållna aktieägartillskott		123 400	206 938
Upptagna lån		205 705	196 309
Amortering av lån		-240 888	-185 118
Amortering av leasingkuld		-2 365	-5 779
Amortering av tilläggsköpeskillning		-40 609	-
Lämnade koncernbidrag		-281 360	-263 279
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		-236 117	-50 929
<b>Årets kassaflöde</b>		3 515	-244 047
Likvida medel vid årets början		7 747	251 562
Kursdifferens i likvida medel		260	232
Likvida medel vid årets slut	42	11 522	7 747

2023031700174



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

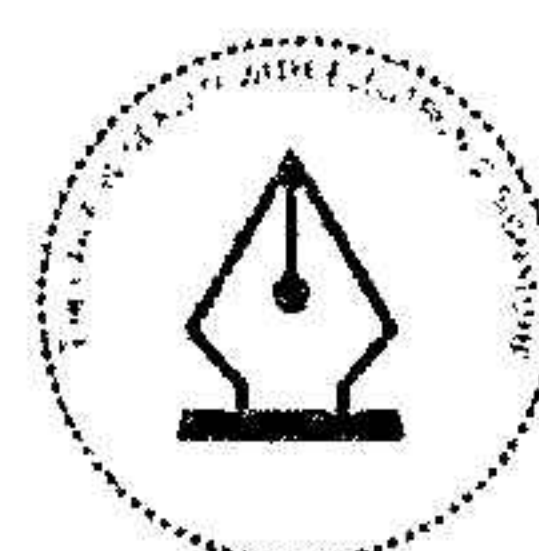
Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

### Resultaträkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2022	2021
Nettoomsättning	3	-	-
Kostnad för sålda varor		-25 340	-24 432
<b>Bruttoresultat</b>		-25 340	-24 432
Försäljningskostnader		-44 057	-40 240
Administrationskostnader	5	-432 160	-369 874
Övriga rörelseintäkter	4	358 083	308 086
Övriga rörelsekostnader	8	-3 781	-1 561
<b>Rörelseresultat</b>	6,7,9	-147 255	-128 021
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	10	-	-357
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	12 206	5 423
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-29 155	-11 223
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-164 204	-134 178
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Koncernbidrag, erhållna		687 730	417 060
Koncernbidrag, lämnade		-577 250	-312 430
Bokslutsdispositioner, övriga	13	45 564	16 495
<b>Resultat före skatt</b>		-8 160	-13 053
Skatt på årets resultat	14	284	2 558
<b>Årets resultat</b>		-7 876	-10 495

2023031700175



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

## Balansräkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgift för utvecklingsarb och liknande arbeten	15	115 552	106 865
Pågående immateriella anläggningstillgångar	18	132 162	69 001
		<u>247 714</u>	<u>175 866</u>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20	2 031	7 702
Inventarier, verktyg och installationer	22	26 081	35 771
Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar	23	1 662	2 126
		<u>29 774</u>	<u>45 599</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	24	1 257 486	1 257 486
Uppskjuten skattefordran	27	7 124	6 728
Andra långfristiga fordringar	28	20 875	17 639
		<u>1 285 485</u>	<u>1 281 853</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 562 973</b>	<b>1 503 318</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		1 819	4 044
Fordringar hos koncernföretag		721 214	450 733
Övriga fordringar		39 111	38 600
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29	50 148	33 279
		<u>812 292</u>	<u>526 656</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 375 265</b>	<b>2 029 974</b>

2023051700176



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

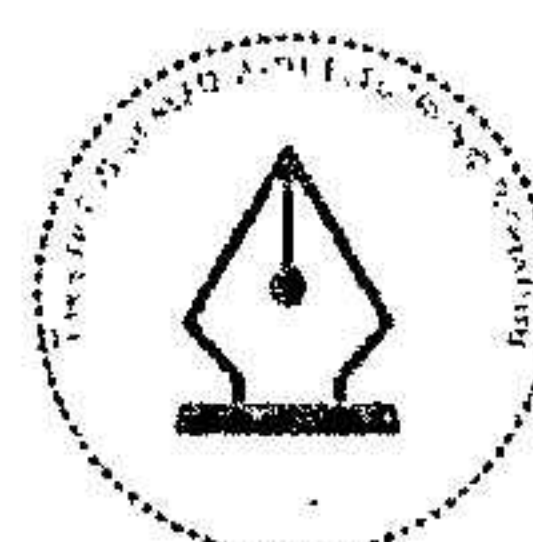
Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

## Balansräkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (Serie A 133 607 aktier, Serie B 311 750 aktier)		44 536	44 536
Fond för utvecklingsutgifter		247 713	171 823
Reservfond		54 792	54 792
		<u>347 041</u>	<u>271 151</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		244 639	244 639
Balanserat resultat		1 103 384	888 080
Årets resultat		-7 876	-10 495
		<u>1 340 147</u>	<u>1 122 224</u>
		1 687 188	1 393 375
<b>Obeskattade reserver</b>			
Ackumulerade överavskrivningar	32	–	45 564
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	33	103 684	90 000
Övriga avsättningar		3 677	2 426
		<u>107 361</u>	<u>92 426</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder	34	594	586
		<u>594</u>	<u>586</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		31	11
Leverantörsskulder		41 577	28 495
Skulder till koncernföretag		445 283	415 051
Aktuell skatteskuld		3 391	–
Övriga skulder		5 912	5 636
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	38	83 928	48 830
		<u>580 122</u>	<u>498 023</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 375 265</b>	<b>2 029 974</b>

## Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget

2021-12-31	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Fond för utvecklingsutgifter	Reservfond	Överkursfond	Annat eget kapital inkl. årets resultat	
Ingående balans	44 536	153 699	54 792	244 639	782 981	1 280 647
Årets resultat					-10 495	-10 495
Fusionsresultat					-177	-177
Aktieägarlillskott, erhållna					123 400	123 400
Fond för utvecklingsutgifter		18 124			-18 124	–
Vid årets utgång	44 536	171 823	54 792	244 639	877 585	1 393 375
2022-12-31	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		Summa eget kapital
Aktiekapital	Fond för utvecklingsutgifter	Reservfond	Överkursfond	Annat eget kapital inkl. årets resultat		
Ingående balans	44 536	171 823	54 792	244 639	877 585	1 393 375
Årets resultat					-7 876	-7 876
Aktieägarlillskott, erhållna					301 689	301 689
Fond för utvecklingsutgifter		75 890			-75 890	–
Vid årets utgång	44 536	247 713	54 792	244 639	1 095 508	1 687 188



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

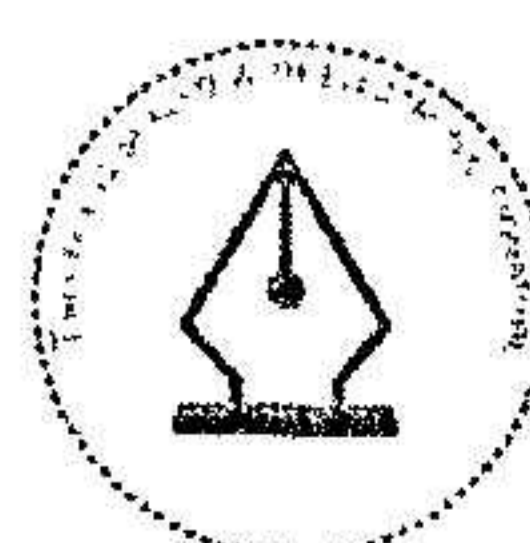
2023051700177

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

### Kassaflödesanalys - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2022	2021
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster	41	-164 204	-134 178
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	43	90 342	70 862
		-73 862	-63 316
Betald inkomstskatt		4 137	710
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		-69 725	-62 606
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		282 396	-151 373
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-310 101	614 442
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		-97 430	400 463
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-4 507	-5 155
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-126 922	-67 127
Lämnade aktieägartillskott		-	-6 869
Avyttring av finansiella tillgångar		829	7 334
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-130 600	-71 817
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Erhållna koncernbidrag		417 060	-
Lämnade koncernbidrag		-312 430	-153 646
Erhållna aktieägartillskott		123 400	-
Amortering av lån		-	-175 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		228 030	-328 646
<b>Årets kassaflöde</b>		-	-
Likvida medel vid årets början		-	-
Likvida medel vid årets slut	42	-	-

2023031700178



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

## Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

### Not 1 Redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

### Immateriella tillgångar

#### Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid redovisning av utvecklingskostnader för konfigurering och anpassning av programvara i molnbaserade tjänster tas vägledning från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) agendabeslut i april 2021 om "cloud computing arrangement costs", i vilket förtydligas hur kriteriet kontroll ska uppfyllas genom avtal eller på annat sätt. Uttalandet har inte någon påverkan på ingående balanser men har påverkat vilka kostnader som kunnat aktiverats under 2022.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter (t.ex. material och löner).

Indirekta utvecklingskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för utvecklingen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp räknas in i anskaffningsvärdet.

#### Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad när de uppkommer.

#### Avskrivningar

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

#### Internt upparbetade immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten

Nyttjandeperiod  
3 - 10 år

#### Förvärvade immateriella tillgångar

Dataprogram

3 - 10 år

Goodwill

5 - 10 år

Patent

5 år

Licenser

5 år

Varumärken

5 år

För förvärvade immateriella tillgångar och goodwill som uppkommer i samband med verksamhetsförvärv skrivs i normalfallet av på fem år. Om förvärvet är av strategisk betydelse och det leder till långvariga synergieffekter och nyttjandeperioden bedöms vara längre än fem år kan avskrivningstiden uppgå till max 10 år.

### Materiella anläggningstillgångar

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

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet. Avsättning för beräknade utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats har räknats in i anskaffningsvärdet.

#### Tillkommande utgifter

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

#### Avskrivningar

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

Nedlagda utgifter på annans fastighet

Nyttjandeperiod  
5 - 20 år

Byggnader

15 - 50 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

5 - 10 år

Kyl- och frysinventarier

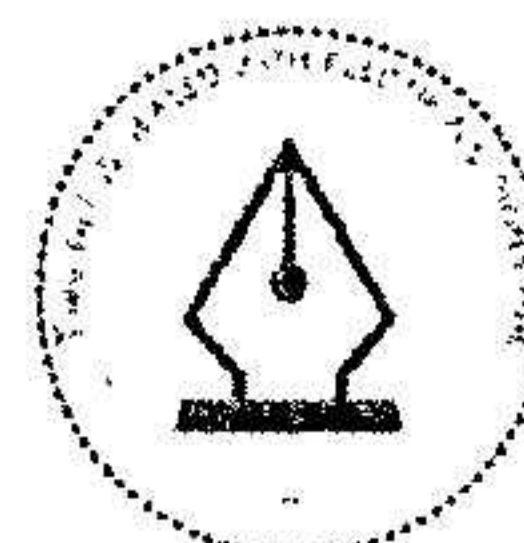
5 - 10 år

Lastbilar, släp och truckar

5 - 8 år

Övriga inventarier

3 - 5 år



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

2023031700180

### Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

### Leasing

#### Leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

#### Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit. Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

#### Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

### Utländsk valuta

#### Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Icke-monetära poster som värderas till verkligt värde i utländsk valuta ska räknas om till valutakursen den dag då det verkliga värdet fastställdes. Andra icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstidpunkten.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

#### Nettoinvesteringar i utlandsverksamhet

En valutakursdifferens som avser en monetär post som utgör en del av en nettoinvestering i en utlandsverksamhet och som är värderad utifrån anskaffningsvärde redovisas i koncernredovisningen som en separat komponent direkt i eget kapital.

#### Omräkning av utlandsverksamheter

Tillgångar och skulder räknas om till redovisningsvalutan till balansdagskurs. Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkningen redovisas direkt mot eget kapital.

### Varulager

Varulagret i de flesta av koncernens bolag är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkursansrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Metoden för vägda genomsnittspriser används av några av koncernens bolag vid värdering av varulager. Principen går ut på att kostnaden för varje enhet fastställs ur ett vägt genomsnitt av kostnaderna för liknande enheter vid periodens början, och av kostnaderna för de enheter som köpts in eller tillverkats under perioden.

### Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

#### Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

#### Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

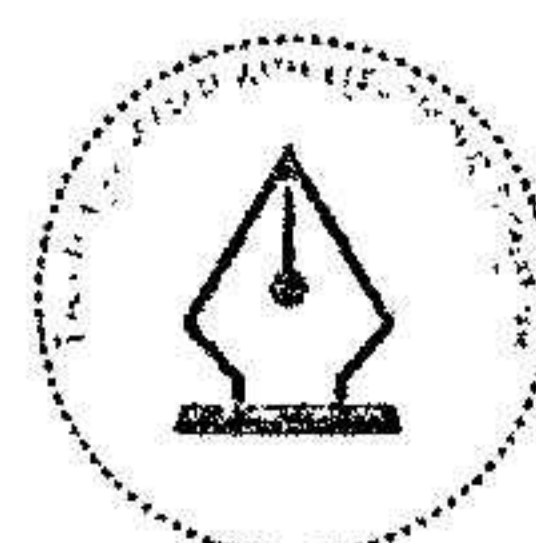
Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

#### Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

#### Säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

##### (i) Säkring av fordringar och skulder i utländsk valuta

Vid säkring av fordringar och skulder i utländsk valuta med valutaterminer värderas den underliggande fordran eller skulden till terminskurs.

##### (ii) Säkring av bindande åtaganden och prognostiserade transaktioner i utländsk valuta

Resultatet av säkringar av bindande åtaganden och mycket sannolika prognostiserade transaktioner i utländsk valuta redovisas samtidigt som den säkrade transaktionen påverkar resultaträkningen. Vid säkring av inköp av varor eller materiella anläggningstillgångar i utländsk valuta inkluderas den ackumulerade värdeförändringen som är hänförlig till säkringsinstrumentet i anskaffningsvärdet för varulagret eller den materiella anläggningstillgången.

##### (iii) Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamhet

För säkrade valutakursrisker i utländska nettoinvesteringar, har både den säkrade posten och säkringsinstrumentet värderats till balansdagens kurs i koncernredovisningen. Omvärderingseffekterna redovisas direkt i eget kapital. I de fall då effekten av omvärderingen av säkringsinstrumentet är större än effekten av omvärderingen av den säkrade posten, redovisas den överskjutande delen i resultaträkningen.

##### (iv) Säkring av framtida inköp av diesel

Vid säkring av framtida dieselköp tecknas ett swapavtal för råvaruderivat som garanterar ett fast marknadspris för köp av diesel under en avtalad period. Varje månad eller kvartal sker en avläsning av priset och vinsten eller förlusten regleras via resultaträkning.

##### (v) Säkring av elpriser

Ett tecknat PPA-avtal i kombination med en krafthandelsportfölj säkrar framtida inköp av el och garanterar ett fast marknadspris för köp av el under en avtalad period. Varje timme sker en avläsning av priset och i slutet av varje månad regleras vinsten eller förlusten via resultaträkning. Ett 15-årigt PPA-avtal på energi som produceras från solceller minskar därigenom volatiliteten i rörelseresultatet.

#### Ersättningar till anställda

##### Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

###### Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

###### Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

###### Förmånsbestämda planer

Tillämpning sker av de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelserna som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

I de fall förmånsbestämda pensionsplaner finansieras i egen regi redovisas pensionsskulden till det belopp som erhålls från PRI.

##### Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

- avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller
- lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

#### Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

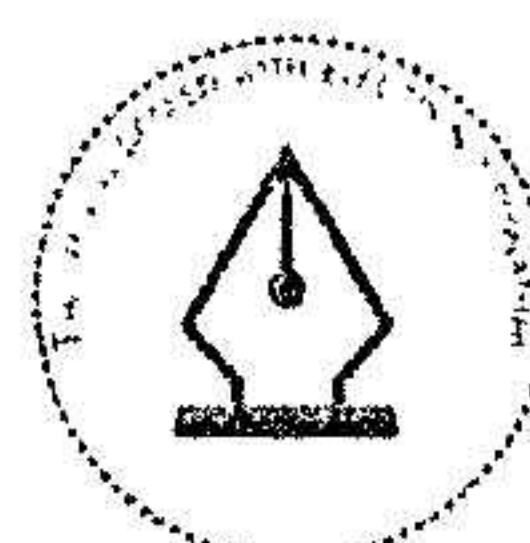
Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag. I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

#### Avsättningar

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

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



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

#### Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse redovisas i not när det finns:

- En möjlig förpliktelse som härrör till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

#### Intäkter

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

#### Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

- De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas

#### Ränta, royalty och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

#### Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

#### Redovisning av bidrag relaterade till anläggningsstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

#### Stalliga stöd

Bidrag i form av stalliga stöd redovisas när företaget har uppfyllt de villkor som är förknippade med bidraget. Om det däremot finns krav på framtida prestation redovisas bidragen när prestationen är utförd.

#### Koncernredovisning

##### Dotterföretag

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

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

##### Goodwill

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

##### Tilläggsköpeskillning

Är det vid förvärvstidpunkten sannolikt att köpeskillningen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt, ska beloppet ingå i det beräknade slutliga anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten.

Justering av värdet på tilläggsköpeskillning inom tolv månader från förvärvstidpunkten påverkar goodwill/ negativ goodwill. Justering senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas i koncernresultaträkningen.

##### Justering av förvärvsanalys

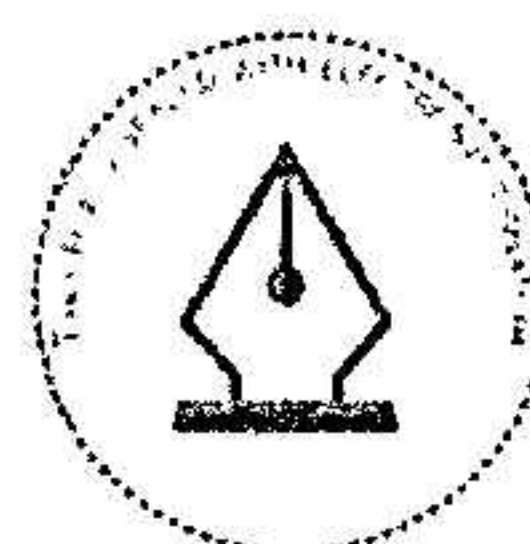
I det fall förutsättningarna för förvärvsanalysen är ofullständiga justeras denna för att bättre återspegla faktiska förhållanden vid förvärvstidpunkten. Justeringarna görs retroaktivt inom tolv månader efter förvärvstidpunkten. Justeringar senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas som en ändrad uppskattning och bedömning.

##### Förändringar i ägarandel

Vid förvärv av ytterligare andelar i företag som redan är dotterföretag upprättas inte någon ny förvärvsanalys eftersom moderföretaget redan har bestämmande inflytande. Eftersom förändringar i innehavet i företag som är dotterföretag enbart är en transaktion mellan ägarna redovisas inte någon vinst eller förlust i resultaträkningen utan effekten av transaktionen redovisas enbart i eget kapital.

Vid förvärv av ytterligare andelar i ett företag så att företaget blir dotterföretag upprättas en förvärvsanalys. De sedan tidigare ägda andelarna anses avyttrade. Andelar i ett dotterföretag har förvärvats. Vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, ska redovisas i koncernresultaträkningen.

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

#### *Intresseföretag*

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

#### *Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag*

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet.

Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som realiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

#### **Redovisningsprinciper i moderföretaget**

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

#### *Leasing*

Finansiella leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal i moderföretaget.

#### *Andelar i dotterföretag, intresseföretag*

Andelar i dotterföretag och intresseföretag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### *Ersättningar till anställda*

I moderföretaget redovisas de förmånsbestämda planerna enligt förenklingsreglerna i BFAR 2012:1.

#### *Skatt*

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

#### *Koncernbidrag och aktieägartillskott*

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

## **Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med K3 kräver att företagsledningarna i koncernbolagen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som inte annars framgår från andra källor. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningarna och antagandena ses över regelbundet.

Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs samt i framtida perioder om förändringen påverkar framtida perioder. Bedömningar gjorda av företagsledningen vid tillämpningen av K3, som har inverkan på de finansiella rapporterna, och gjorda uppskattningar som kan medföra väsentliga justeringar i påföljande års finansiella rapporter beskrivs närmare nedan.

#### *Värdering lager och inkuransreserv*

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet, med beaktande av inkurans och inkluderar utgifter som uppkommit vid förvärvet av lagertillgångarna och för att få dem till deras nuvarande plats och i deras nuvarande skick. I bokslutet görs en nedskrivning för inkurans baserat på historiska utfall och framåtblickande information om bäst-före-datum. Att fastställa nedskrivningsbehovet är en väsentlig och svår bedömningsfråga. Inkuransreserven motsvarar i genomsnitt 1-3% av det totala anskaffningsvärdet.

#### *Värdering kundfordringar och bedömning av osäkra fordringar*

Kundfordringar är belopp hänförliga till kunder avseende sålda varor eller tjänster som utförs i den löpande verksamheten.

Kundfordringar redovisas initialt till försäljningsvärdet. Koncernens redovisningsprinciper för nedskrivningar och beräkning av reserveringen för osäkra kundfordringar sker enligt gemensamma principer som utgår från ålderanalys och med hänsyn till nuvarande och framåtblickande information om makroekonomiska faktorer som kan påverka kundernas möjligheter att betala fordran.

#### *Nedskrivningsprövning av goodwill och andelar i koncernföretag*

Koncernen prövar vid indikation om något nedskrivningsbehov utöver avskrivningar enligt plan föreligger vad gäller goodwill.

Moderbolaget prövar om det föreligger något nedskrivningsbehov avseende det bokförda värdet på andelar i koncernföretag.

Återvinningsvärdet för de kassagenererande enheterna fastställs.

I samband med årsbokslutet 2022-12-31 beräknades återvinningsvärdet för flera av innehaven inom Martin & Servera AB.

Återvinningsvärdet har beräknats utifrån nyttjandevärdet och utgår från en aktuell bedömning av kassaflöden från verksamheten för den kommande 5 årsperioden. Det erhållna kassaflödet har diskonterats med en vägd kapitalkostnad om 8,5% efter skatt, fastställd med utgångspunkt från koncernens kapitalkostnad och med hänsyn tagen till den bedömda risken för det enskilda fallet. Beräkningarna har visat att det bedömda nyttjandevärdet överstiger det redovisade värdet i koncernen.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

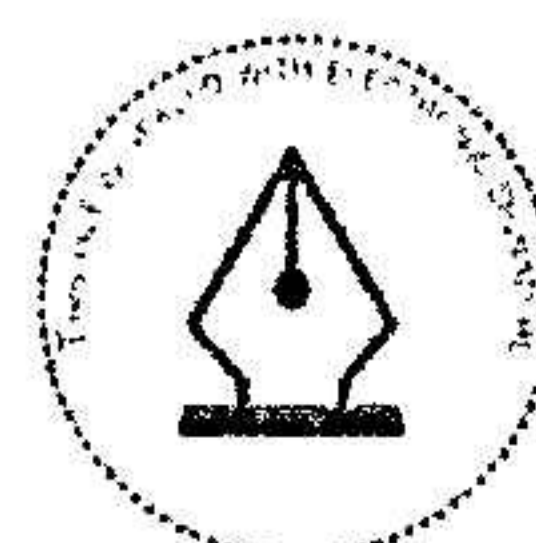
Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Not 3	Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>			
	Handel business to business	17 937 836	12 998 797
	Handelsrelaterade tjänster	70 291	49 685
	Handel - detaljhandel	47 200	43 980
		<u>18 055 327</u>	<u>13 092 462</u>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>			
	Sverige	17 827 689	12 947 634
	Övriga Norden	207 602	123 353
	Övriga Europa	19 154	20 371
	Övriga länder	882	1 104
		<u>18 055 327</u>	<u>13 092 462</u>

Not 4	Övriga rörelseintäkter	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
	Utbildningsintäkter	8 514	3 589
	Hysesintäkter	19 553	29 840
	Annonsintäkter	84 630	75 217
	Fraktersättning	4 358	5 331
	Ställigt permitteringsstöd	4 616	17 084
	Ställigt sjuklöneersättning	11 326	17 142
	Ställig omställningsstöd	–	23 910
	Retursystem	269 798	185 213
	Övrigt	70 368	95 822
		<u>473 163</u>	<u>453 148</u>
<i>Moderföretaget</i>			
	Hysesintäkter	56 905	59 309
	Administrativa tjänster till dotterbolag	296 706	244 930
	Ställigt permitteringsstöd	287	327
	Ställigt sjuklöneersättning	80	–
	Övrigt	4 105	3 520
		<u>358 083</u>	<u>308 086</u>

Not 5	Arvode och kostnadsersättning till revisorer	2022	2021
<i>Koncern</i>			
<i>PricewaterhouseCoopers AB</i>			
	Revisionsuppdrag	3 583	3 174
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	146	725
	Skatterådgivning	–	31
	Andra uppdrag	–	45
		<u>3 729</u>	<u>3 975</u>
<i>Övriga revisorer</i>			
	Revisionsuppdrag	10	10
	Skatterådgivning	–	258
		<u>10</u>	<u>268</u>
<i>Moderföretag</i>			
<i>PricewaterhouseCoopers AB</i>			
	Revisionsuppdrag	1 026	1 037
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	121	55
	Skatterådgivning	–	31
	Andra uppdrag	–	45
		<u>1 147</u>	<u>1 168</u>
<i>Övriga revisorer</i>			
	Andra uppdrag	–	–

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

## Not 6 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2022	varav män	2021	varav män
<b>Moderföretaget</b>				
Sverige	132	40%	124	42%
Totalt i moderföretaget	132	40%	124	42%
<b>Dotterföretag</b>				
Sverige	3 088	70%	2 678	70%
Norden	15	80%	15	73%
Kina	1	100%	1	100%
Totalt i dotterföretag	3 104	70%	2 694	70%
Koncernen totalt	3 236	69%	2 818	68%

### Redovisning av könsfördelning i företagsledningar

	2022-12-31 Andel kvinnor	2021-12-31 Andel kvinnor
<b>Moderföretaget</b>		
Styrelsen	50%	44%
Övriga ledande befattningshavare	44%	33%
<b>Koncernen totalt</b>		
Styrelsen	33%	29%
Övriga ledande befattningshavare	42%	34%

### Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022		2021	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	109 710 1)	76 583 (32 851)	95 378 1)	50 985 (15 949)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	1 310 723	569 957 (134 819)	1 115 672	465 571 (90 833)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	1 420 433 2)	646 540 (167 670)	1 211 050 2)	516 556 (106 782)

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 3 497 (f.å. 1 679) företagets VD och styrelse.

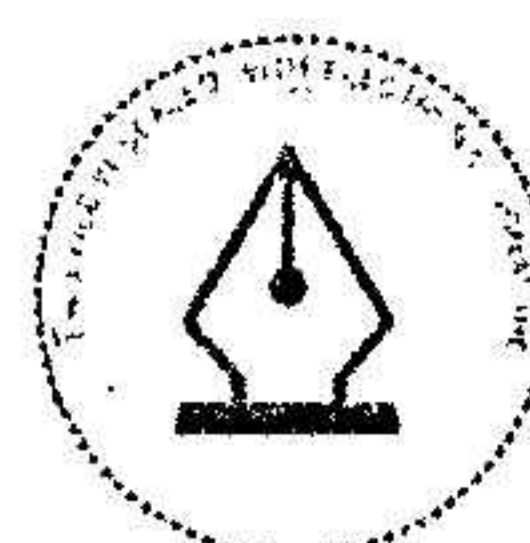
2) Av koncernens pensionskostnader avser 6 426 (f.å. 4 733) företagets VD och styrelse.

### Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2022		2021	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	9 299 (2 892)	100 411	6 995 (590)	88 383 (-)
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	18 040 (4 957)	1 292 683	14 525 (1 031)	1 101 147 (-)
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	27 339 (7 849)	1 393 094	21 520 (1 621)	1 189 530

### Avgångsvederlag

För medlemmar i Martin & Servera AB:s koncernledning (Verkställande Direktörer i dotterbolagen, Verkställande Direktör i Martin & Servera AB, CFO i Martin & Servera AB, funktionsdirektörer i Martin & Servera AB) gäller högst 6 (sex) månaders uppsägningstid vid egen uppsägning. För medlemmarna koncernledningen tillämpas en uppsägningstid om högst 6 (sex) månader vid uppsägning från Bolagets sida. Därutöver kan ett avgångsvederlag om högst 12 (tolv) månader utgå. Koncernledningen åtnjuter även sedvanliga förmåner för personer i motsvarande ställning såsom till exempel sjukvårdsförsäkring och bilförmån.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

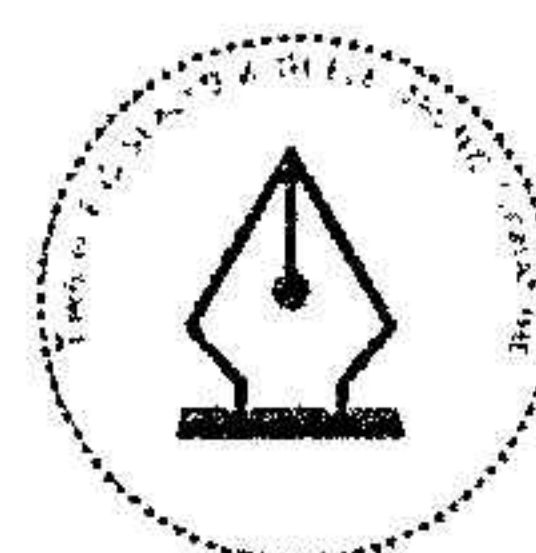
Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

**Not 7 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar**

	2022	2021
<b>Koncernen</b>		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten o likn	50 186	47 398
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	23 107	715
Goodwill	75 048	84 206
Byggnader och mark	1 364	1 415
Nedlagda kostnader på annans fastighet	12 656	12 578
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9 773	8 897
Inventarier, verktyg och installationer	109 705	95 397
	<u>281 839</u>	<u>250 606</u>
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Kostnad för sålda varor	175 802	170 711
Försäljningskostnader	39 213	16 049
Administrationskostnader	66 824	63 846
	<u>281 839</u>	<u>250 606</u>
<i>Nedskrivningar fördelade per tillgång</i>		
Goodwill	4 234	-
Nedlagda kostnader på annans fastighet	1 443	2 675
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-	215
Inventarier, verktyg och installationer	35	-
	<u>5 712</u>	<u>2 890</u>
<i>Nedskrivningar fördelade per funktion</i>		
Kostnad för sålda varor	5 712	2 890
	<u>5 712</u>	<u>2 890</u>
<b>Moderföretaget</b>		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten o likn	48 161	45 235
Nedlagda kostnader på annans fastighet	4 228	4 895
Inventarier, verktyg och installationer	15 111	15 907
	<u>67 500</u>	<u>66 037</u>
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Kostnad för sålda varor	2 175	1 711
Försäljningskostnader	4 668	6 183
Administrationskostnader	60 657	58 143
	<u>67 500</u>	<u>66 037</u>
<i>Nedskrivningar fördelade per tillgång</i>		
Nedlagda kostnader på annans fastighet	1 443	2 675
Inventarier, verktyg och installationer	35	50
	<u>1 478</u>	<u>2 725</u>
<i>Nedskrivningar fördelade per funktion</i>		
Kostnad för sålda varor	1 448	2 725

**Not 8 Övriga rörelsekostnader**

	2022	2021
<b>Koncernen</b>		
Realisationsförluster, avyttring inventarier	-3 539	-3 723
Övrigt	-	-332
	<u>-3 539</u>	<u>-4 055</u>
<b>Moderföretaget</b>		
Realisationsförluster, avyttring inventarier	-3 781	-1 561
	<u>-3 781</u>	<u>-1 561</u>



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

2023051700187

**Not 9 Operationell leasing**

**Leasingavtal där företaget är leasetagare**

*Koncern*

*Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal*

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Inom ett år	304 208	264 098
Mellan ett och fem år	969 892	767 289
Senare än fem år	786 263	632 631
	<u>2 060 363</u>	<u>1 664 018</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	232 530	314 025

*Moderföretaget*

*Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal*

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Inom ett år	47 589	59 972
Mellan ett och fem år	173 336	110 458
Senare än fem år	139 591	40 056
	<u>360 516</u>	<u>210 486</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	35 387	44 802

**Not 10 Resultat från andelar i koncernföretag**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Nedskrivningar	-	-357
	<u>-</u>	<u>-357</u>

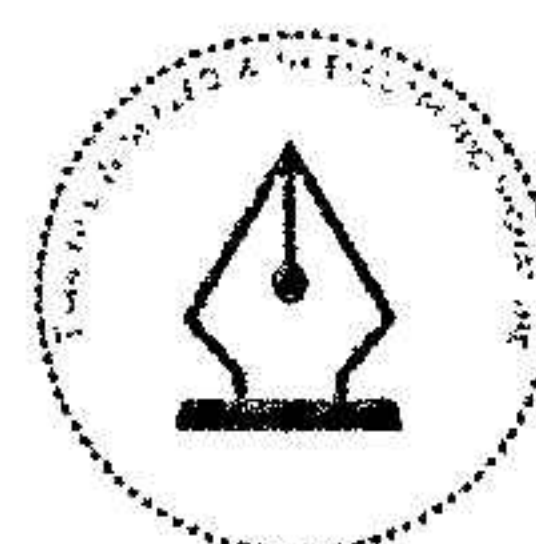
**Not 11 Övriga ränteläntäkter och liknande resultatposter**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Koncernen</i>		
Ränteläntäkter, övriga	7 989	6 076
Övriga finansiella läntäkter	2 000	1 338
	<u>9 989</u>	<u>7 414</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteläntäkter, koncernföretag	7 810	1 638
Ränteläntäkter, övriga	3 704	3 611
Övrigt	692	174
	<u>12 206</u>	<u>5 423</u>

**Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, diskonteringsränta PRI	-41 707	-
Räntekostnader, övriga	-13 139	-10 750
Valutakursförluster	-1 315	-762
Övrigt	-1 940	-1 877
	<u>-58 101</u>	<u>-13 389</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-5 423	-3 618
Räntekostnader, diskonteringsränta PRI	-13 075	-
Räntekostnader, övriga	-8 374	-5 700
Valutakursförluster	-358	-145
Övrigt	-1 925	-1 760
	<u>-29 155</u>	<u>-11 223</u>

Den ökade diskonteringsräntan för PRI 2022 beror på beslut om en sänkning av diskonteringsräntan i slutet av 2021. Vid en sänkning av diskonteringsräntan ökar pensionsskulden. Den finansiella kostnaden (PRI-räntan) får man fram genom att den genomsnittliga pensionsskulden under året multipliceras med 3% PRI's bestämda %-sats för finansiell kostnad) för 2022.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

MartIn & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Not 13	Bokslutsdispositioner, övriga	2022		2021	
<i>Moderföretaget</i>					
	Skiltnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning				
	Anläggningstillgångar	45 564		16 390	
	Periodiseringsfond, årets återföring	-		105	
		<u>45 564</u>		<u>16 495</u>	

Not 14	Skatt på årets resultat	2022		2021	
<i>Koncernen</i>					
	Aktuell skattekostnad	-1 947		-598	
	Uppskjuten skatt	19 225		12 498	
		<u>17 278</u>		<u>11 900</u>	

	2022		2021	
<i>Moderföretaget</i>				
	Aktuell skattekostnad	-112		-1
	Uppskjuten skatt	396		2 559
		<u>284</u>		<u>2 558</u>

#### Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt		-180 417		-118 840
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	37 166	20,6%	24 481
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	-0,1%	-158	0,0%	-45
Avskrivning av koncernmässig goodwill	-8,6%	-15 460	-14,6%	-17 346
Andra icke-avdragsgilla kostnader	-2,9%	-5 292	-3,9%	-4 631
Ej skattepliktiga intäkter	0,6%	1 014	3,2%	3 831
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0,1%	113	0,6%	767
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade ränte-carryforwards	0,0%	-22	0,8%	1 002
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-54	-0,4%	-443
Övrigt	0,0%	-29	2,6%	3 081
Redovisad effektiv skatt	9,6%	17 278	10,0%	11 900

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<i>Moderföretaget</i>				
Resultat före skatt		-8 160		-13 053
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	1 681	20,6%	2 689
Ej avdragsgilla kostnader	-15,8%	-1 293	-12,1%	-1 579
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	1	0,1%	11
Skatt hänförlig till tidigare år	-1,4%	-112	7,7%	1 002
Övrigt	0,1%	7	3,3%	436
Redovisad effektiv skatt	3,5%	284	19,6%	2 558



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

2023031700189

Not 15	Balanserade utgift för utvecklingsarb och liknande arbeten	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		403 165	390 757
Internt utvecklade tillgångar		5 809	4 658
Övriga investeringar		19 471	53 784
Avyttringar och utrangeringar		-50 111	-46 026
Omklassificeringar		38 593	-9
Årets omräkningsdifferenser		-1	1
Vid årets slut		416 926	403 165
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-293 451	-292 079
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		46 331	46 026
Årets avskrivning		-50 186	-47 398
Vid årets slut		-297 306	-293 451
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>119 620</b>	<b>109 714</b>
		<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		375 752	364 772
Internt utvecklade tillgångar		5 324	3 221
Övriga investeringar		19 073	53 785
Avyttringar och utrangeringar		-43 715	-46 026
Omklassificeringar		36 231	-
Vid årets slut		392 665	375 752
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-268 887	-269 678
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		39 935	46 026
Årets avskrivning		-48 161	-45 235
Vid årets slut		-277 113	-268 887
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>115 552</b>	<b>106 865</b>
		<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Not 16</b>	<b>Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter</b>		
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		3 600	3 601
Omklassificeringar		112 512	-
Årets omräkningsdifferenser		-	-1
Vid årets slut		116 112	3 600
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-2 995	-2 281
Årets avskrivning		-23 107	-715
Årets omräkningsdifferenser		-	1
Vid årets slut		-26 102	-2 995
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>90 010</b>	<b>605</b>



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

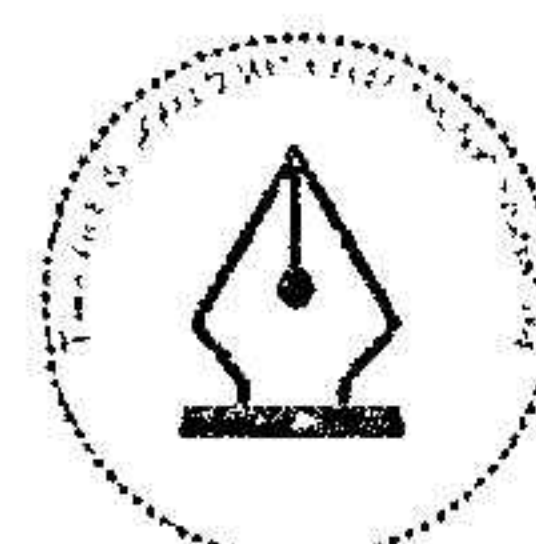
Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Not 17	Goodwill	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		649 151	559 867
Avyttringar och utrangeringar		-	89 056
Årets omräkningsdifferenser		1 093	228
Vid årets slut		<u>650 244</u>	<u>649 151</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-459 587	-286 244
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		-	-89 056
Årets avskrivning		-75 048	-84 206
Årets omräkningsdifferenser		-631	-81
Vid årets slut		<u>-535 266</u>	<u>-459 587</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-13 753	-13 753
Återförda nedskrivningar på avyttringar och utrangeringar		-4 234	-
Vid årets slut		<u>-17 987</u>	<u>-13 753</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<u>96 991</u>	<u>175 811</u>

Not 18	Pågående immateriella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
Vid årets början		185 236	58 871
Under året nedlagda kostnader		109 935	126 356
Omklassificeringar		-155 600	9
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<u>139 571</u>	<u>185 236</u>
<i>Moderföretaget</i>			
Vid årets början		69 001	58 880
Under året nedlagda kostnader		102 525	10 121
Omklassificeringar		-39 365	-
Årets omräkningsdifferenser		1	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<u>132 162</u>	<u>69 001</u>

Not 19	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		38 968	38 965
Nyanskaffningar		292	-
Omklassificeringar		551	-
Årets omräkningsdifferenser		-	3
Vid årets slut		<u>39 811</u>	<u>38 968</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-13 358	-11 941
Årets avskrivning		-1 364	-1 415
Årets omräkningsdifferenser		-	-2
Vid årets slut		<u>-14 722</u>	<u>-13 358</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<u>25 089</u>	<u>25 610</u>
<b>Varav mark</b>		<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncernen</i>			
Ackumulerade anskaffningsvärden		680	637



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

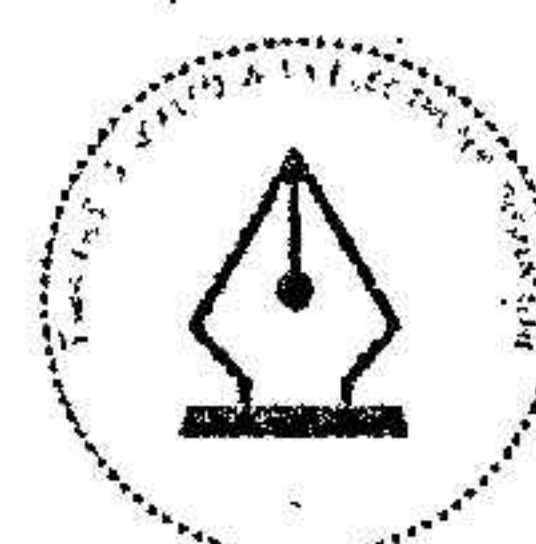
2023031700190

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Not 20	Nedlagda utgifter på annans fastighet	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		128 587	132 103
Nyanskaffningar		11 488	3 106
Avyttringar och utrangeringar		–	-5 340
Omklassificeringar		25 015	1 289
Årets omräkningsdifferenser		–	-2 571
Vid årets slut		165 090	128 587
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-50 850	-44 759
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		–	3 917
Årets avskrivning		-12 656	-12 578
Årets omräkningsdifferenser		–	2 570
Vid årets slut		-63 506	-50 850
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-5 422	-2 747
Årets nedskrivningar		-1 443	-2 675
Vid årets slut		-6 865	-5 422
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>94 719</b>	<b>72 315</b>

		2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		33 689	35 436
Avyttringar och utrangeringar		–	-1 747
Vid årets slut		33 689	33 689
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-20 565	-16 435
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		–	765
Årets avskrivning		-4 228	-4 895
Vid årets slut		-24 793	-20 565
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-5 422	-2 747
Årets nedskrivningar		-1 443	-2 675
Vid årets slut		-6 865	-5 422
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>2 031</b>	<b>7 702</b>

Not 21	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		89 451	79 621
Nyanskaffningar		11 234	9 833
Avyttringar och utrangeringar		-596	-6
Årets omräkningsdifferenser		–	3
Vid årets slut		100 089	89 451
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-55 560	-46 661
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		24	1
Årets avskrivning		-9 773	-8 897
Årets omräkningsdifferenser		–	-3
Vid årets slut		-65 309	-55 560
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>34 780</b>	<b>33 891</b>

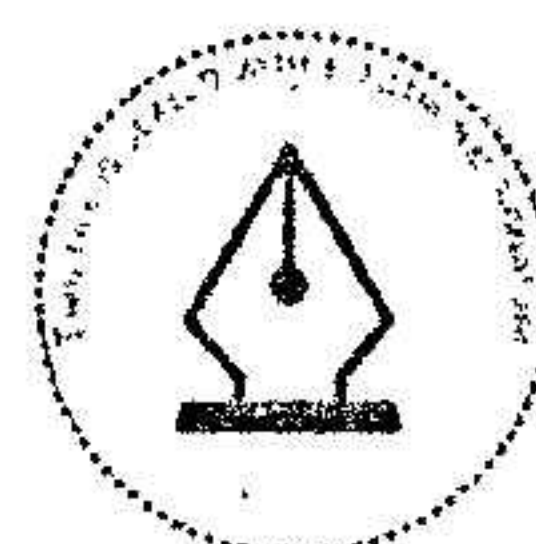


This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Not 22	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
<b>Koncernen</b>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		1 084 015	1 082 668
Nyanskaffningar		120 475	53 358
Avyttringar och utrangeringar		-144 353	-54 539
Omklassificeringar		109 873	6 664
Årets omräkningsdifferenser		219	-4 136
Vid årets slut		<u>1 170 229</u>	<u>1 084 015</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-722 314	-671 660
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		143 837	44 023
Omklassificeringar		-6 987	-
Årets avskrivning		-109 705	-95 397
Årets omräkningsdifferenser		-204	720
Vid årets slut		<u>-695 373</u>	<u>-722 314</u>
<i>Ackumulerade uppskrivningar</i>			
Vid årets början		-	1 433
Omklassificeringar		-	-1 433
Vid årets slut		<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-4 398	-14 053
Återförda nedskrivningar på avyttringar och utrangeringar		-	6 386
Årets nedskrivningar		-35	-215
Årets omräkningsdifferenser		-	3 484
Vid årets slut		<u>-4 433</u>	<u>-4 398</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>470 423</b>	<b>357 303</b>
		<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Moderföretaget</b>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		109 160	120 150
Nyanskaffningar		2 846	3 029
Avyttringar och utrangeringar		-10 835	-14 021
Omklassificeringar		2 610	-
Årets omräkningsdifferenser		-	2
Vid årets slut		<u>103 781</u>	<u>109 160</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-69 010	-63 385
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		10 835	13 444
Årets avskrivning på anskaffningsvärden		-15 111	-15 907
Årets omräkningsdifferenser		-	-3 162
Vid årets slut		<u>-73 286</u>	<u>-69 010</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-4 379	-7 488
Årets nedskrivningar		-35	-50
Årets omräkningsdifferenser		-	3 159
Vid årets slut		<u>-4 414</u>	<u>-4 379</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>26 081</b>	<b>35 771</b>
<b>Leasing</b>			
<i>Koncernen</i>			
		<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Inventarier som innehas under finansiella leasingavtal		1 090	840
ingår med ett redovisat värde om			



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

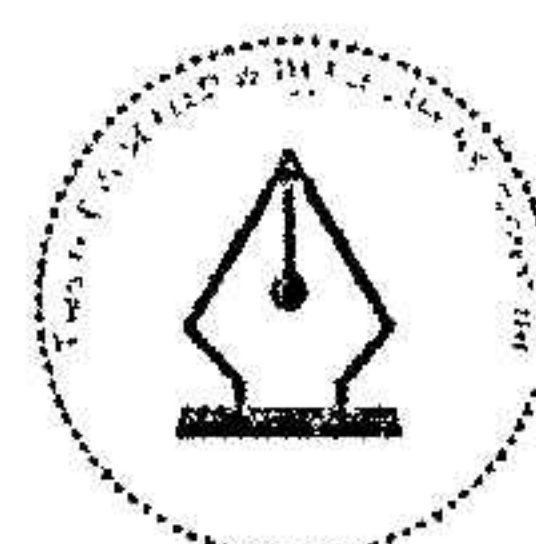
Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Not 23	Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Vid årets början	135 507	24 956
	Investeringar	21 017	121 820
	Omklassificeringar	-132 582	-11 269
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>23 942</b>	<b>135 507</b>
<i>Moderföretaget</i>			
	Vid årets början	2 126	-
	Investeringar	1 661	2 126
	Omklassificeringar	-2 125	-
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 662</b>	<b>2 126</b>

Not 24	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Vid årets början	1 870 572	1 889 164
	Förvärv	-	321
	Lämnade aktieägartillskott	-	357
	Avyttring	-	-19 270
	<b>Vid årets slut</b>	<b>1 870 572</b>	<b>1 870 572</b>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>			
	Vid årets början	-613 086	-612 729
	Årets nedskrivningar	-	-357
	<b>Vid årets slut</b>	<b>-613 086</b>	<b>-613 086</b>
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 257 486</b>	<b>1 257 486</b>

**Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag**

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i %	2022-12-31	2021-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Martin & Servera Restauranghandel AB, 559135-5549, Stockholm <i>Martin &amp; Servera Restaurangbutiker AB, 556310-5559, Stockholm</i>	500	100,0	710 050	710 050
Martin & Servera Logistik AB, 559135-5531, Stockholm <i>Cleano Production AB, 556181-9177, Töreboda</i> <i>Lubeco AIS, 085264-2262, Skjotten</i>	500	100,0	204 050	204 050
Grönsakshallen Sorunda AB, 556263-6810, Stockholm <i>Kötthallen Sorunda AB, 556567-2606, Stockholm</i> <i>Fiskhallen Sorunda AB, 559146-5140, Stockholm</i>	3 980	100,0	80 199	80 199
Galatea AB, 556504-0606, Stockholm <i>KGA Logistik AB, 556673-3282, Stockholm</i> <i>Brygghuset i Sigtuna AB, 556690-0816, Sigtuna</i> <i>Still Sparkling Solutions AB, 556579-0960, Stockholm</i> <i>Galatea Beverages AS, 925 704 164, Oslo</i> <i>Domaine Wines Sweden AB, 556552-3098, Stockholm</i> <i>Galatea Beverages Oy, FI2126295-8, Helsingfors</i> <i>Sundance Wines AB, 556717-6853, Stockholm</i>	50 000	100,0	262 866	262 866
Diskteknik Finland Oy, FI09726238, Helsingfors	1 000	100,0	321	321
Övriga dotterföretag, vilande eller av mindre betydelse				
			<b>1 257 486</b>	<b>1 257 486</b>



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

**Not 25 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	-	25
Avyttring	-	-25
Vid årets slut	-	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Not 26 Finansiella instrument och riskhantering**

**Derivat och finansiell riskhantering**

<i>Koncernen</i>	2022-12-31	2021-12-31
	Verkligt värde	Verkligt värde
<i>Verkligt värde på derivat för vilka säkringsredovisning tillämpas</i>		
Valutaterminer med positivt marknadsvärde	26 764	6 169
Valutaterminer med negativt marknadsvärde	-2 087	-1 618
Valutaoptioner med positivt marknadsvärde	-	155
Valutaoptioner med negativt marknadsvärde	-	-1
Dieselterminer med positivt marknadsvärde	496	628
Dieselterminer med negativt marknadsvärde	-799	-26
	<b>24 374</b>	<b>5 307</b>

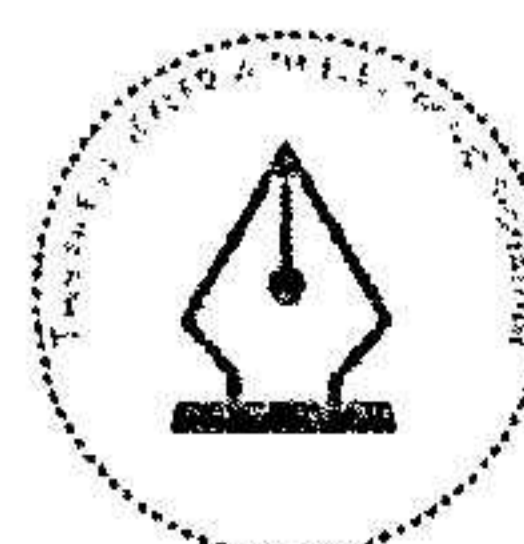
**Säkring av bindande åtaganden och prognostiserade transaktioner i utländsk valuta**

Koncernens hantering av transaktionsexponering är att minimera effekterna av kortsiktiga förändringar i valutakurser på kostnader och intäkter genom säkring av kontrakterad och prognostiserad transaktionsexponering. Säkringarna görs där transaktionsexponeringen uppstår. Använda instrument är valutaterminer, dieselterminer och valutaoptioner.

Säkring sker på nettoexponeringsbasis - det vill säga försäljningsintäkter minus inköpskostnader.

**Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamhet**

Genom innehavet av utländska dotterbolag är Martin och Servera utsatt för omräkningsexponering, då omräkning av utländska dotterbolag görs mot eget kapital. Omräkningsexponeringen begränsas genom att upplåning i samband med förvärv görs i det förvärvade bolagets redovisningsvaluta.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

**Not 27 Uppskjuten skatt**

	2022-12-31 Temporär skillnad	2021-12-31 Temporär skillnad
<i>Koncernen</i>		
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>		
Anläggningstillgångar	-16 787	-10 445
Omsättningstillgångar	-88 831	-38 448
Skulder och avsättningar	-12 629	-10 461
Skattemässigt underskottsavdrag	-2 760	-5 351
Övriga temporära skillnader	-256	-57 054
	<u>-121 263</u>	<u>-121 759</u>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>		
Ackumulerade överavskrivningar	90 271	137 939
Övriga temporära skillnader	669	955
	<u>90 940</u>	<u>138 894</u>

Totala underskottsavdrag i koncernen uppgår till 2 749 (5 258) tkr

	2022-12-31		
<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Anläggningstillgångar	3 461	-	3 461
Omsättningstillgångar	18 347	51	18 296
Skulder och avsättningar	2 601	-	2 601
Ackumulerade överavskrivningar	-	18 596	-18 596
Skattemässigt underskottsavdrag	576	-	576
Övriga temporära skillnader	54	137	-83
<i>Uppskjuten skattefordranskuld (netto)</i>	<u>25 039</u>	<u>18 784</u>	<u>6 255</u>

	2021-12-31		
<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Anläggningstillgångar	2 155	-	2 155
Omsättningstillgångar	7 974	50	7 924
Skulder och avsättningar	2 155	-	2 155
Ackumulerade överavskrivningar	-	28 415	-28 415
Skattemässigt underskottsavdrag	1 146	-	1 146
Övriga temporära skillnader	2 243	197	2 046
<i>Uppskjuten skattefordranskuld (netto)</i>	<u>15 673</u>	<u>28 662</u>	<u>-12 989</u>

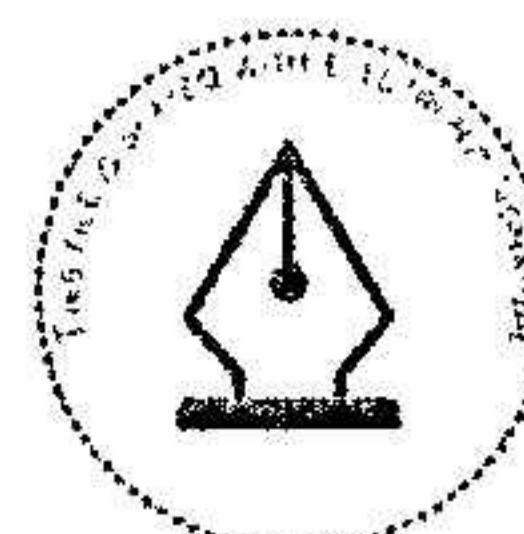
	2022-12-31 Temporär skillnad	2021-12-31 Temporär skillnad
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>		
Anläggningstillgångar	-9 871	-5 885
Omsättningstillgångar	-17 023	-19 910
Skulder och avsättningar	-7 688	-6 293
Övriga temporära skillnader	-	-3 029
	<u>-34 582</u>	<u>-35 117</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 0 (0) kr.

	2022-12-31		
<i>Moderföretaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Anläggningstillgångar	2 033	-	2 033
Omsättningstillgångar	3 507	-	3 507
Skulder och avsättningar	1 584	-	1 584
Övriga temporära skillnader	-	-	-
<i>Uppskjuten skattefordranskuld (netto)</i>	<u>7 124</u>	<u>-</u>	<u>7 124</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 0 (0) kr.

	2021-12-31		
<i>Moderföretaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Anläggningstillgångar	1 212	-	1 212
Omsättningstillgångar	4 101	-	4 101
Skulder och avsättningar	1 296	-	1 296
Övriga temporära skillnader	119	-	119
<i>Uppskjuten skattefordranskuld (netto)</i>	<u>6 728</u>	<u>-</u>	<u>6 728</u>



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Not 28	Andra långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	29 839	35 162
	Tillkommande fordringar	25 345	15 416
	Reglerade fordringar	-17 998	-20 804
	Omklassificeringar	-14 809	61
	Årets omräkningsdifferenser	-1	4
	Vid årets slut	22 376	29 839
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	17 639	21 543
	Tillkommande fordringar	18 602	14 931
	Reglerade fordringar	-15 366	-18 835
	Vid årets slut	20 875	17 639

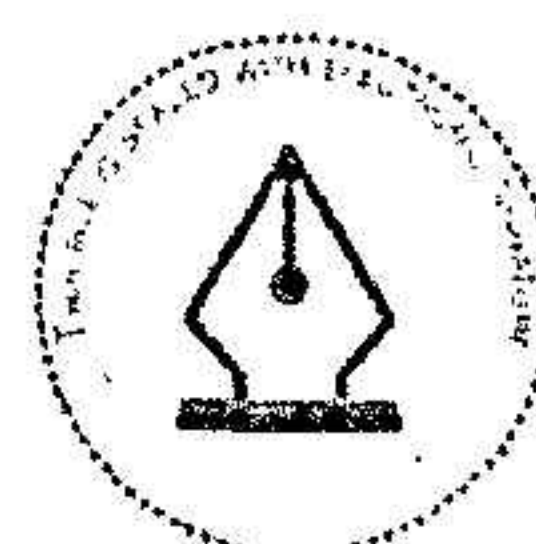
Not 29	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncern</i>			
	Förutbetald hyra	70 245	50 685
	Marknadsintäkter	29 957	27 431
	Personalrelaterat	5 080	2 764
	Räntor	461	457
	Leverantörsbonus	41 923	29 262
	Upplupna intäkter	13 329	492
	Förutbetalda försäkringskostnader	1 791	1 920
	Förutbetalda IT-kostnader	20 286	20 342
	Förutbetalda varuleveranser och tjänster	73 454	105 737
	Övriga poster	28 823	36 125
		285 349	275 215
<i>Moderföretag</i>			
	Förutbetald hyra	7 737	3 211
	Personalrelaterat	3 313	2 357
	Räntor	461	457
	Upplupna intäkter	926	492
	Förutbetalda försäkringskostnader	175	-
	Förutbetalda IT-kostnader	18 088	15 093
	Förutbetalda varuleveranser och tjänster	18 196	-
	Övriga poster	1 252	11 669
		50 148	33 279

**Not 30 Disposition av vinst eller förlust**  
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 1 340 146 086 kr disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		1 340 146 086
	<b>Summa</b>	<b>1 340 146 086</b>

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna vinstdispositionen i form av utdelning och koncernbidrag, ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Styrelsen har tagit hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 stycket.

Not 31	Antal aktier och kvotvärde	2022-12-31	2021-12-31
<i>Serie A</i>			
	antal aktier	133 607	133 607
	kvotvärde	100	100
<i>Serie B</i>			
	antal aktier	311 750	311 750
	kvotvärde	100	100



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

2023031700197

<b>Not 32</b>	<b>Ackumulerade överavskrivningar</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<i>Moderföretaget</i>			
	Anläggningstillgångar	-	45 564

<b>Not 33</b>	<b>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Pensionskostnad</b>			
<i>Koncernen</i>			
Kostnaden redovisas i följande rader i resultaträkningen:			
	Kostnad för sålda varor	55 417	46 386
	Försäljningskostnader	26 738	26 115
	Administrationskostnader	36 610	26 139
	Finansiella kostnader	48 905	8 143
	<b>Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning</b>	<b>167 670</b>	<b>106 783</b>
<i>Moderföretaget</i>			
Kostnaden redovisas i följande rader i resultaträkningen:			
	Kostnad för sålda varor	110	122
	Försäljningskostnader	468	445
	Administrationskostnader	16 332	11 842
	Finansiella kostnader	15 942	3 540
	<b>Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning</b>	<b>32 852</b>	<b>15 949</b>

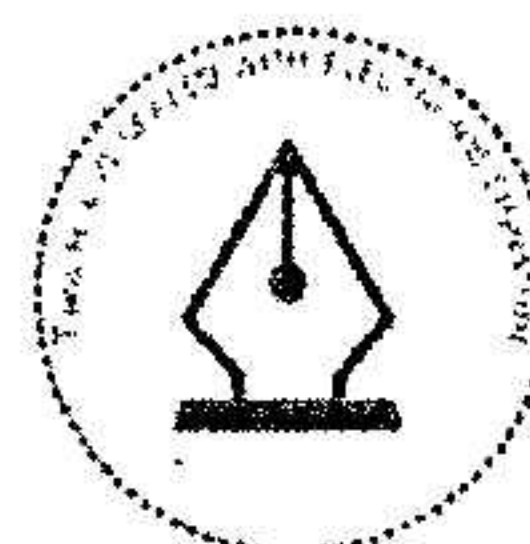
<i>Koncernen</i>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Redovisat värde vid årets början</b>	212 266	197 598
Avsättningar som gjorts under året <sup>1</sup>	18 554	20 621
Belopp som tagits i anspråk under året	-7 139	-6 500
Outnyttjade belopp som har återförts under året	-1 499	-1 337
Ökning under året av diskonterade belopp	47 902	1 884
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>270 084</b>	<b>212 266</b>

<i>Moderföretaget</i>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Redovisat värde vid årets början</b>	90 000	89 702
Avsättningar som gjorts under året <sup>1</sup>	3 778	5 450
Belopp som tagits i anspråk under året	-5 066	-4 950
Outnyttjade belopp som har återförts under året	-976	-1 337
Ökning under året av diskonterade belopp	15 948	1 135
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>103 684</b>	<b>90 000</b>

1) Inkl ökning av befintliga avsättningar.

<b>Not 34</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<i>Koncernen</i>			
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen:			
	Skulder till kreditinstitut	594	258
	Övriga skulder	9 440	9 759
<i>Moderföretaget</i>			
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen:			
	Övriga skulder	594	586

<b>Not 35</b>	<b>Checkräkningskredit</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<i>Koncernen</i>			
	Beviljad kreditlimit	550 000	550 000
	Outnyttjad del	-388 008	-355 878
	Utnyttjat kreditbelopp	161 992	194 122
<i>Moderföretaget</i>			
	Beviljad kreditlimit	550 000	550 000
	Outnyttjad del	-550 000	-550 000
	Utnyttjat kreditbelopp	-	-



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

**Not 36 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen**

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	2 296	–
Ansvarsförbindelser	36 496	77 390
<i>Koncernen</i>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
<i>Ställda säkerheter</i>		
Företagsinteckningar	2 296	–
	2 296	–
<i>Eventalförpliktelser</i>		
Garantiåtaganden, PRI	5 374	4 218
Bankgarantier	29 733	71 816
Pensionsförpliktelser	1 389	1 356
	36 496	77 390

**Not 37 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget**

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Ansvarsförbindelser	65 770	120 005
<i>Moderföretaget</i>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
<i>Eventalförpliktelser</i>		
Garantiåtaganden, PRI	2 046	1 772
Borgensförbindelser	46 824	65 367
Bankgarantier	15 511	51 510
Pensionsförpliktelser	1 389	1 356
	65 770	120 005
<i>Varav för koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag</i>		
Borgensförbindelser	46 835	65 366
	46 835	65 366

**Not 38 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Personalrelaterade poster	384 275	339 713
Ränta	222	297
Hyra	177	1 728
Upplupna varuleveranser eller tjänster	6 663	74 345
Förutbetalda bidrag	3 274	3 000
Kundbonus	301 492	252 169
Upplupna IT-kostnader	27 289	9 582
Förutbetalda intäkter	18 104	–
Övriga poster	125 804	143 567
	867 300	824 401
<i>Moderföretaget</i>		
Personalrelaterade poster	53 518	33 497
Räntor	222	297
Hyra	111	–
Upplupna IT-kostnader	27 272	–
Övriga poster	2 805	15 036
	83 928	48 830

**Not 39 Transaktioner med närstående**

Närstående transaktioner har förekommit under året. Alla transaktioner har skett på marknadsmässiga villkor.

**Not 40 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Alecta beslutar om värdesäkring av ITP 2 varje år, vilket förenklat innebär att pensioner ökas för att ge kompensation för inflation. Nivån på värdesäkringen är 10,84 procent för 2023 vilket motsvarar ökningen av konsumentprisindex från september 2021 till september 2022. För Martin & Servera-gruppen innebär denna inflationsindexering att posten avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser har ökat i januari 2023 med 28 mkr (20 mkr för uppräknig av intjänad pensionsrätt, och 8 mkr för uppräknig av pensionstillägg). I moderbolaget ökade pensionsskulden med 10,5 mkr (5,5 mkr för uppräknig av intjänad pensionsrätt, och 5 mkr för uppräknig av pensionstillägg).



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Not 41	Betalda räntor och erhållen utdelning	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
	Erhållen utdelning	–	125
	Erhållen ränta	8 371	6 614
	Erlagd ränta	-7 806	-4 198
<hr/>			
		2022	2021
<i>Moderföretaget</i>			
	Erhållen ränta	3 699	3 611
	Erlagd ränta	-7 432	-3 920

Not 42	Likvida medel	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Banktillgodohavanden	11 522	7 747

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

#### Not 43 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

##### Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	281 839	250 606
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	5 712	2 890
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	4 240	-31 829
Avsättningar/fordringar avseende pensioner	57 818	14 668
Övriga avsättningar	1 118	-11 409
Avsättning för tilläggsköpeskillning	-2 578	-4 077
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	8 625	4 931
	<u>356 774</u>	<u>225 780</u>
<hr/>		
	2022	2021
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	67 500	66 037
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	1 478	2 725
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	3 780	1 561
Avsättningar/fordringar avseende pensioner	13 684	298
Övriga avsättningar	1 251	-830
Resultat överlåtande företag vid fusion	–	1 071
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	2 649	–
	<u>90 342</u>	<u>70 862</u>

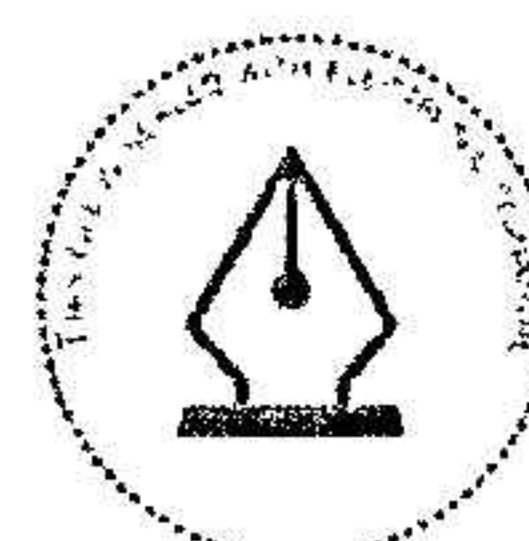
#### Not 44 Koncernuppgifter

Företaget, med säte i Stockholm, är ett helägt dotterföretag till Axel Johnson AB, org.nr 556223-6959 med säte i Stockholm. Axel Johnson AB är dotterbolag till Axel Johnson Holding AB, org nr 556245-2549 med säte i Stockholm, som upprättar koncernredovisning för den största koncernen i Sverige. Axel Johnson Holding AB ägs av Axel Johnson Holding BV, 24273165 (tidigare BJA Croonen BV), med säte i Amsterdam.

##### Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0,2 (0,1) % av inköpen och 0,7 (0,7) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 6,5 (1,8) % av inköpen och 0 (0) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

*A Wallengren*  
Alexandra Wallengren

Not 45	Nyckeltalsdefinitioner
Rörelsemarginal:	Rörelseresultat / Nettoomsättning
EBITDA:	Rörelseresultat före finansiella poster, skatter, nedskrivningar och avskrivningar (inkl. goodwillavskrivninga
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Avkastning på sysselsatt kapital:	(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital
Finansiella intäkter:	Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital)
Sysselsatt kapital:	Totala tillgångar - räntefria skulder
Räntefria skulder:	Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.
Avkastning på eget kapital:	(Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare + 79,4% av lämnade koncernbidrag) / Genomsnittligt eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Stockholm Datum för undertecknande av årsredovisningen framgår av elektronisk underskrift

Caroline Mörner Berg  
Ordförande

Maria Brunell Livfors

Liv Isaksson Forhaug  
Extern verkställande direktör

Claes Seldeby

Camilla Wideroth

Andreas Hiller

Tomas Franzén

Emma Claesson

Lars-Göran Pettersson  
Arbetslagarrepresentant

Anna-Lena Holsteryd  
Arbetslagarrepresentant



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

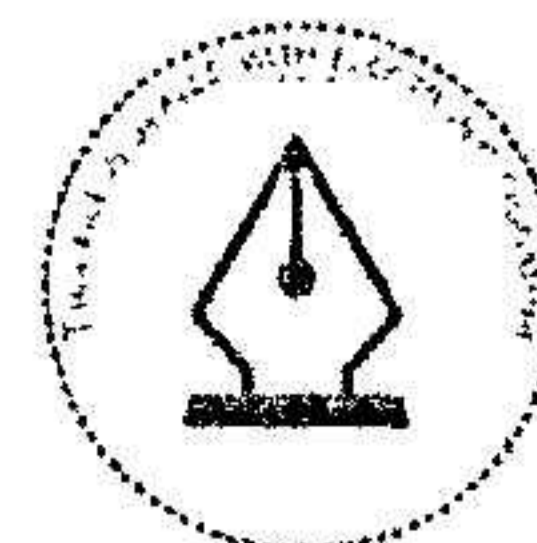
Martin & Servera AB  
Org nr 556233-2451

Rasmus Tallén  
*Arbetslagarrepresentant*

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

PricewaterhouseCoopers AB

Linda Corneliusson  
*Auktoriserad revisor*



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

Document ID:  
36DAF26355CD4BE7A5FADEB33FAE62FA

2023031700201

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Martin & Servera Aktiebolag, org.nr 556233-2451

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Martin & Servera Aktiebolag 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 kassaflöde 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Martin & Servera Aktiebolag 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 ledamöter 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. 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
- 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Linda Corneliussen  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Linda Henrietta Corneliusson

Linda Corneliusson  
Auktoriserad revisor

2023-03-09 12:40:04 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Vidimeras  
*Alexandra Wallengren*  
Alexandra Wallengren

2023031700204