

Årsredovisning

för

Shiloh Industries AB

556502-8338

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Shiloh Industries AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2023-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg den 30 juni 2023



Joakim Lennartsson

The authenticity of this copy is hereby verified:



Philip More

Hb 7b 887 3434

Årsredovisning

för

Shiloh Industries AB

556502-8338

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2022-12-31

Styrelsen för Shiloh Industries AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar tillverkning av pressade och svetsade plåt detaljer. Verksamheten bedrivs i Forsheda, Olofström och Göteborg. Bolaget verkar som samarbetspartner till internationella kunder inom tillverkande industri, främst fordonsindustrin.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Investeringar

Under räkenskapsåret har bolaget investerat i maskiner och inventarier för 10 768 kkr (1 146 kkr)
Genomförda investeringar avser främst kapacitetshöjande åtgärder i produktion samt reinvesteringar.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets konkurrenskraft har stärkts avsevärt genom de investeringar och rationaliseringsåtgärder som vidtagits under de senaste åren. Exponering för risker är en naturlig del av en affärsverksamhet och detta återspeglas i Shilohs inställning till riskhantering. Denna syftar till att identifiera risker och förebygga att risker uppkommer, eller att begränsa eventuella skador från dessa risker. En väsentlig risk för bolaget är valutarisk. Den uppstår genom operativa transaktioner i annan valuta och hanteras genom att eftersträva jämvikt mellan intäkter och utgifter i olika valutor via kommersiella avtal och säkringsinstrument i enlighet med Shilohkoncernens policy. Fluktuerande råvarupriser på stål är en risk som hanteras genom en effektiv inköpsprocess samt avtal med bolagets kunder.

Hållbarhetsupplysningar

Hållbarhetsrapport har avgivits av koncernmodern Shiloh Holdings Netherlands B.V.

Miljöpåverkan

Shiloh Industries AB är miljöcertifierat enligt ISO 14001. Alla verksamheters huvudsakliga miljöpåverkan består av utsläpp till luft, och vatten, transporter, avfall, buller, samt resursutnyttjande såsom el- och värmeenergi, vattenförbrukning och råvaror. Av bolagets två produktionsenheter i Sverige är en tillståndspliktig.

Forsheda:

Enheten bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Prover i enlighet med egenkontrollprogrammet är genomförda med gott resultat.

Olofström:

Enheten bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet omfattar bearbetad mängd råmaterial, utsläpp till luft och vatten samt buller. Prover i enlighet med egenkontrollprogrammet är genomförda med gott resultat.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Shiloh Holdings Sweden AB 556971-9510 med säte i Stockholm. Bolaget är moderbolag, men koncernårsredovisning upprättas av Shiloh Holdings Sweden AB, i enlighet med ÅRL 7 kap 2. Koncernmoder i Europa är Shiloh Holdings Netherlands B.V. Denna underkoncern ägs i sin tur av det amerikanska bolaget Middleground Capital.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2020/21 (14 mån)	2019/20	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	965 148	968 717	728 534	932 544	918 980
Resultat efter finansiella poster	19 352	-57 744	21 480	26 697	-753
Balansomslutning	703 441	684 955	720 389	722 188	753 407
Soliditet (%)	26,90	34,75	46,87	43,88	49,18
Avkastning på eget kap. (%)	10,22	-24,26	6,36	7,76	-0,19
Avkastning på totalt kap. (%)	7,90	9,67	6,70	4,44	0,67
Antal anställda	334	335	353	382	397

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	132	21	337 524	-99 632	238 045
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-99 632	99 632	0
Årets resultat				-32 683	-32 683
Belopp vid årets utgång	132	21	237 892	-32 683	205 362

Ej återbetalda villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 375 KSEK (375 KSEK).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	237 891 534
årets förlust	-32 683 468
	205 208 066
disponeras så att i ny räkning överföres	205 208 066
	205 208 066

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2020-11-01 -2021-12-31 (14 mån)
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	965 148	968 717
Kostnad för sålda varor		-889 478	-866 954
		75 670	101 763
Rörelsens kostnader	5		
Försäljningskostnader		-12 626	-10 542
Administrationskostnader		-38 250	-36 337
Övriga rörelseintäkter		19 499	31 483
Övriga rörelsekostnader		-15 502	-22 136
		-46 879	-37 532
Rörelseresultat	3	28 791	64 231
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkt från koncernföretag		7 999	951
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	18 719	1 085
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-36 157	-124 012
		-9 439	-121 976
Resultat efter finansiella poster		19 352	-57 745
Bokslutsdispositioner		-65 000	-40 506
Resultat före skatt		-45 648	-98 251
Skatt på årets resultat	10	12 965	-1 382
Årets resultat		-32 683	-99 632

Balansräkning

Tkr

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar	12	390	689
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	11	586	122
		976	811

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	39 849	39 388
Inventarier, verktyg och installationer	14	18 885	17 011
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	4 780	14 407
Finansiella leasing vilka redovisas som tillgång		13 895	16 878
		77 409	87 684

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	16	89 570	89 570
Fordringar hos koncernföretag	18	0	16 088
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	0	11
Uppskjuten skattefordran		16 107	3 141
Andra långfristiga fordringar	20	73	73
		105 750	108 883
Summa anläggningstillgångar		184 135	197 378

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		23 646	22 147
Varor under tillverkning		45 284	49 788
Färdiga varor och handelsvaror		33 128	35 247
		102 058	107 182

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		106 488	206 656
Fordringar hos koncernföretag		229 352	74 593
Övriga fordringar	23	2 713	17 787
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	23 478	22 242
		362 031	321 278

Kassa och bank

		55 217	59 117
Summa omsättningstillgångar		519 306	487 577

SUMMA TILLGÅNGAR 703 441 684 955

Balansräkning

Tkr

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	25, 26		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		132	132
Reservfond		21	21
		153	153
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		237 892	337 524
Årets resultat		-32 683	-99 632
		205 209	237 892
Summa eget kapital		205 362	238 045
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	24	0	0
Summa avsättningar		0	0
Långfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut	28	4 965	8 325
Skulder till koncernföretag		112 124	100 242
Summa långfristiga skulder		117 089	108 567
Kortfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut		47 727	65 874
Leverantörsskulder		136 003	144 536
Skulder till koncernföretag		135 056	70 439
Övriga skulder		4 696	2 732
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	57 508	54 762
Summa kortfristiga skulder		380 990	338 343
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		703 441	684 955

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2020-11-01 -2021-12-31 (14 mån)
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	9	19 351	-57 745
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	30	14 839	19 130
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		34 190	-38 615
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		20 250	-46 380
Förändring av kundfordringar		100 167	-36 953
Förändring av kortfristiga fordringar		-136 390	58 818
Förändring av leverantörsskulder		-10 986	27 912
Förändring av kortfristiga skulder		48 204	25 351
Kassaflöde från den löpande verksamheten		55 435	-9 867
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-254	-177
Investeringar i pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar		9 929	1 141
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-12 467	-14 069
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	815
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 792	-12 290
Finansieringsverksamheten			
Förändring långfristiga finansiella skulder		-3 360	-3 920
Förändring av långfristiga skulder till koncernföretag		11 882	15 155
Amortering långfristiga lån		-65	-301
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		-65 000	-40 506
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-56 543	-29 572
Årets kassaflöde		-3 900	-51 729
Likvida medel vid årets början	22		
Likvida medel vid årets början		59 117	110 846
Likvida medel vid årets slut		55 217	59 117

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Anläggningstillgångar

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

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

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	7-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år
Finansiella leasingavtal vilka redovisas som tillgång	14 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

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

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen.

Anskaffningsvärdet för egentillverkade hel- och halvfabrikat har beräknats till varornas tillverkningskostnader inklusive skälig andel av indirekta tillverkningskostnader baserat på normal kapacitet.

Inkomstskatter

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder

och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

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

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

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats.

Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt. Avsättningen prövas varje balansdag och eventuella justeringar redovisas i resultaträkningen.

Ersättningar till anställda

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

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

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

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

Kassaflödesanalys

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

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

Avkastning på eget kap. (%)
Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)
Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Antal anställda
Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Uppskattningar och bedömningar

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

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

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2020-11-01 -2021-12-31
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Fordonsindustri	902 073	918 766
Övrig industri	63 075	49 951
	965 148	968 717
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	573 603	594 273
Belgien	103 422	99 939
Frankrike	72 110	65 893
Övriga Europa	89 477	68 921
Övrig export	126 536	139 691
	965 148	968 717

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022	2020-11-01 -2021-12-31
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,90 %	0,05 %
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,71 %	3,05 %

Not 4 Fördelning av avskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
Fördelning per kategori		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	478	1 409
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8 714	9 580
Inventarier, verktyg och installationer	2 728	5 771
Finansiella leasingavtal vilka redovisas som tillgång	2 919	2 370
	14 839	19 130
Fördelning per funktion		
Kostnad för sålda varor	14 839	1 458
Administrationskostnader	0	17 672
	14 839	19 130

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2022	2020-11-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	71	76
Män	241	259
	312	335
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 260	1 167
Övriga anställda	134 397	164 652
	135 657	165 819
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	376	377
Pensionskostnader för övriga anställda	12 913	15 310
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	42 093	55 597
	55 382	71 284
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	191 039	237 103
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	33 %	0 %

Andel män i styrelsen	67 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	33 %	33 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	67 %	67 %

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2020-11-01 -2021-12-31
Övriga ränteintäkter	21	3
Kursdifferenser	18 698	1 082
	18 719	1 085

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2020-11-01 -2021-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	-5 757	-2 900
Övriga räntekostnader	-3 583	-20
Kursdifferenser	-25 724	-2 768
Årets nedskrivning	0	-118 161
Övriga finansiella kostnader	-1 093	-164
	-36 157	-124 013

Not 8 Arvode till revisorer

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

	2022-12-31	2021-12-31
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	488	589
Skatterådgivning	44	30
	532	619

Not 9 Övriga rörelseintäkter

	2022	2020-11-01 -2021-12-31
Hyrer	798	970
Administrationsbidrag	17 043	29 866
Kursvinster	20 356	647
	38 197	31 483

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2020-11-01 -2021-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Förändring av uppskjuten skatt	12 965	-1 382
Totalt redovisad skatt	12 965	-1 382

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2020-11-01 -2021-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-45 649		-98 251
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	9 404	20,60	20 240
Ej avdragsgilla kostnader		543		-24 468
Förändring uppskjuten skatt		3 018		2 847
Redovisad effektiv skatt	19,00	12 965	-1,41	-1 381

Not 11 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	39 401	39 401
Omklassificeringar	942	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 343	39 401
Ingående avskrivningar	-39 279	-37 870
Årets avskrivningar	-478	-1 409
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 757	-39 279
Utgående redovisat värde	586	122

Not 12 Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående nedlagda utgifter	689	512
Under året nedlagda utgifter	643	177
Omklassificeringar	-942	
	390	689
Utgående redovisat värde	390	689

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	255 337	255 714
Inköp	8 969	1 146
Försäljningar/utrangeringar		-1 523
Omklassificeringar	-1 520	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	262 786	255 337
Ingående avskrivningar	-215 950	-207 078
Försäljningar/utrangeringar		708
Omklassificeringar	830	
Årets avskrivningar	-7 817	-9 580
Utgående ackumulerade avskrivningar	-222 937	-215 950
Utgående redovisat värde	39 849	39 387

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	57 956	57 956
Inköp	6 206	
Omklassificeringar	1 520	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	65 682	57 956
Ingående avskrivningar	-40 945	-35 174
Omklassificeringar	-830	
Årets avskrivningar	-5 022	-5 771
Utgående ackumulerade avskrivningar	-46 797	-40 945
Utgående redovisat värde	18 885	17 011

Not 15 Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående nedlagda utgifter	14 407	2 625
Under året nedlagda utgifter	4 478	12 923
Under året genomförda omfördelningar	-14 105	-1 141
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 780	14 407
Utgående redovisat värde	4 780	14 407

Not 16 Andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Antal andelar		
Shiloh Industries Sp. zoo	100%	100		
Shiloh Industries China Holdings AB	100%	100		
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
		Bielsko-Biala		
Shiloh Industries Sp. zoo	PL37258050		142	13
Shiloh Industries China Holdings AB	556838-9950	Göteborg	51	0
			2022-12-31	2021-12-31
Shiloh Industries Sp. zoo			60 764	60 764
Shiloh Industries China Holdings AB			28 805	28 805
			89 569	89 569
Utgående redovisat värde			89 569	89 569

Not 17 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 25 091 (27 949) tkr.

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

	2022-12-31	2021-12-31
Inom ett år	20 928	20 820
Senare än ett år men inom fem år	20 412	34 680
	41 340	55 500

Finansiella leasingavtal vilka redovisas som tillgång

Akkumulerade anskaffningsvärden	39 200	39 200
Akkumulerade avskrivningar	-25 305	-22 322
Utgående redovisat värde	13 895	16 878

Not 18 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Shiloh Holdings Sweden AB	184 452	0
Grouper Acquisition Company, LLC	42 118	0
Shiloh Industries China Holdings AB	17	340
Shiloh Industries Sp.zoo	0	15 748
	226 587	16 088
Utgående redovisat värde	226 587	16 088

Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11	11
Omklassificeringar	-11	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	11
Utgående redovisat värde	0	11

Not 20 Andra långfristiga fordringar

Fordringar avser i allt väsentligt fordringar på koncernens kunder från försäljning av kundtypbunden utrustning. Det belopp av fordringarna som förväntas regleras efter mer än 12 månader efter balansdatum klassificeras som andra långfristiga fordringar. Den del som förväntas regleras inom 12 månader från balansdagen ingår i beloppet för Kundfordringar.

Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	4 789	4 007
Övriga poster	18 689	18 235
	23 478	22 242

Not 22 Kassa och bank

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	48 717	52 617
	48 717	52 617

Utöver likvida medel har bolaget även utfärdat en bankgaranti på 6 500 tkr (6 500 tkr).

Not 23 Belånade kundfordringar

Bolaget belånar regelbundet delar av sina kundfordringar till tredje man. Bolaget kvarstår med all risk för utebliven betalning, och redovisar därmed belånade kundfordringar på särskilt tillgångskonto i balansräkningen, samt erhållen ersättning som en skuld. Total skuld framgår av nedan tabell.

Bolaget belånar numera även fakturor av typen SBI (self billing invoice). Denna belåning skiljer sig från den tidigare beskrivna då banken står risken. Bolaget erhåller ersättning och bokar denna direkt mot fordran, så kallad off balance sheet-redovisning.

Räntor och avgifter avseende belånade kundfordringar uppgick under år 2022 till 1 763 tkr.

	2022-12-31	2021-12-31
Belånade kundfordringar	44 367	62 116
	44 367	62 116

Not 24 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	12 965	0	12 965
	12 965	0	12 965

2021-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	3 141	0	3 141
	3 141	0	3 141

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Skattemässiga underskottsavdrag	3 141	12 965	16 106
	3 141	12 965	16 106

Not 25 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal/värde vid årets utgång	982 000	0,13
	982 000	

Not 26 Disposition av vinst eller förlust

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel
(kronor):

balanserad vinst	237 891 534
årets förlust	-32 683 468
	205 208 066

disponeras så att i ny räkning överföres	205 208 066
	205 208 066

Not 27 Skulder till koncernföretag

För långfristiga skulder till koncernföretag finns ingen fastställd amorteringsplan.

Per den 31 december 2022 uppgick långfristiga skulder till koncernföretagen Shiloh Shanghai och Shiloh Nantong till 112 124 tkr (100 242 tkr).

Not 28 Skulder till kreditinstitut

Bolaget belånar regelbundet delar av utestående kundfordringar till kreditinstitut. Bolaget kvarstår med all risk för utebliven betalning, och redovisar därmed belånade kundfordringar på särskilt tillgångskonto i balansräkningen, samt erhållen ersättning som en skuld till aktuellt kreditinstitut.

Per den 31 december 2022 uppgick erhållen ersättning för de belånade kundfordringarna till 44 367 tkr (62 514 tkr).

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner inkl semesterlön	18 753	19 615
Upplupna sociala avgifter	12 004	12 360
Övriga upplupna kostnader	26 751	22 786
	57 508	54 761

Not 30 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	14 839	19 130
	14 839	19 130

Not 31 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Garantiförbindelse till förmån för koncernföretag	205 362	207 260
Företagsinteckningar	150 000	150 000
	355 362	357 260

Not 32 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

År 2023 kommer att präglas av ett fördjupat samarbete med systerbolaget Dura. Koncernen har numera det officiella namnet Dura Shiloh och är verksamt i tretton länder på tre kontinenter. Det svenska bolaget står starkt och kommer att fortsätta fokusera på leverans av högkvalitativa produkter till samtliga kunder.

Underskrifter

Göteborg 2023-06-13

Kamil Szafarczyk

Kamil Szafarczyk
Styrelseordförande

Joakim Lennartsson

Joakim Lennartsson

Jennifer Pretzel

Jennifer Pretzel

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-15

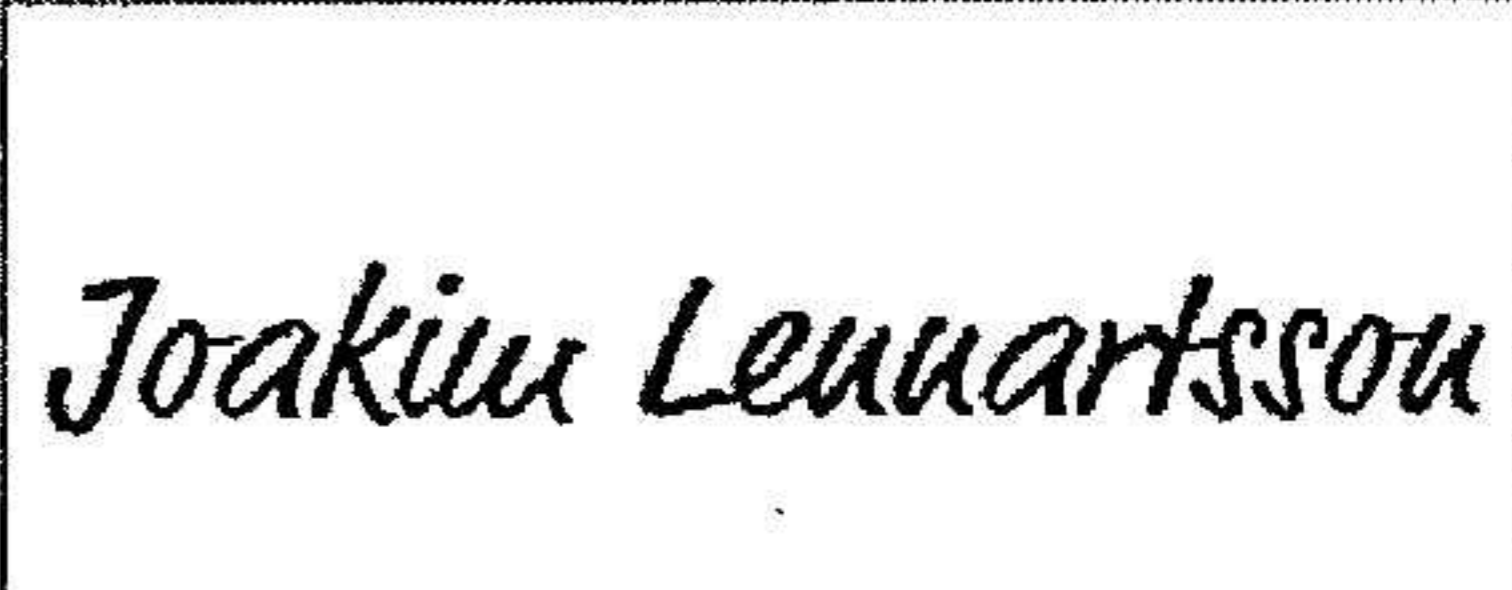
Grant Thornton Sweden AB

Patric Hofréus

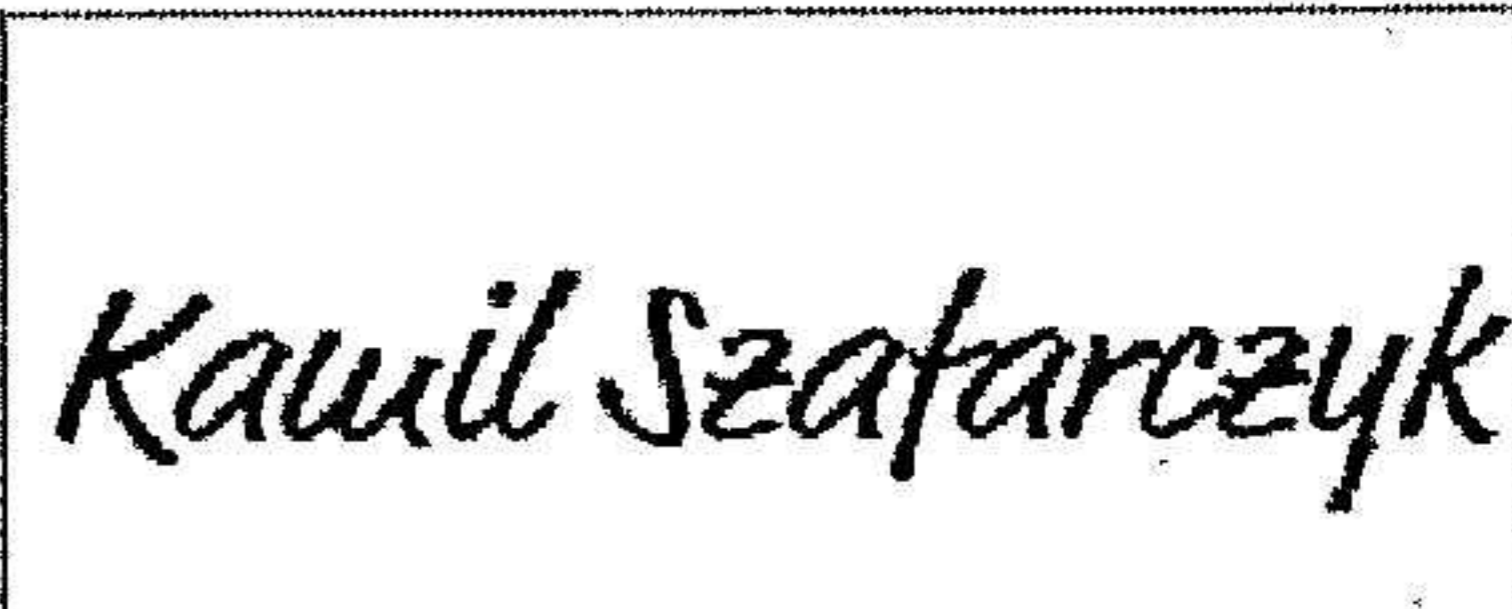
Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

Signature Certificate

Reference number: 9KGG4-UDK4A-TBYLE-PVYOI

Signer	Timestamp	Signature
Joakim Lennartsson Email: joakim.lennartsson@shiloh.com Sent: 13 Jun 2023 09:38:01 UTC Viewed: 13 Jun 2023 09:39:05 UTC Signed: 13 Jun 2023 09:41:39 UTC		

Recipient Verification:
 ✓ Email verified 13 Jun 2023 09:39:05 UTC
 IP address: 62.119.240.138
 Location: Osby, Sweden

Kamil Szafarczyk Email: kamil.szafarczyk@shiloh.com Sent: 13 Jun 2023 09:38:01 UTC Viewed: 13 Jun 2023 11:47:56 UTC Signed: 13 Jun 2023 11:56:46 UTC		
---	--	---

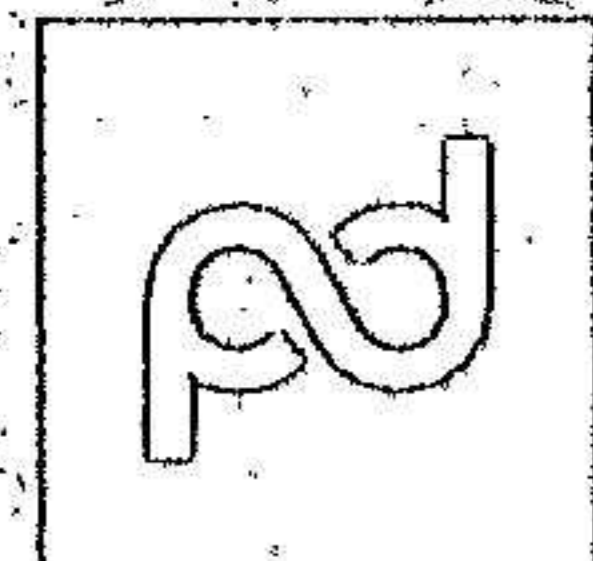
Recipient Verification:
 ✓ Email verified 13 Jun 2023 11:47:56 UTC
 IP address: 5.173.119.68
 Location: Katowice, Poland

Jennifer Pretzel Email: jennifer.pretzel@shiloh.com Sent: 13 Jun 2023 09:38:01 UTC Viewed: 13 Jun 2023 17:15:38 UTC Signed: 13 Jun 2023 17:29:42 UTC		
---	--	---

Recipient Verification:
 ✓ Email verified 13 Jun 2023 17:15:38 UTC
 IP address: 65.165.196.216
 Location: Pontiac, United States

Document completed by all parties on:
 13 Jun 2023 17:29:42 UTC

Page 1 of 1



Signed with PandaDoc

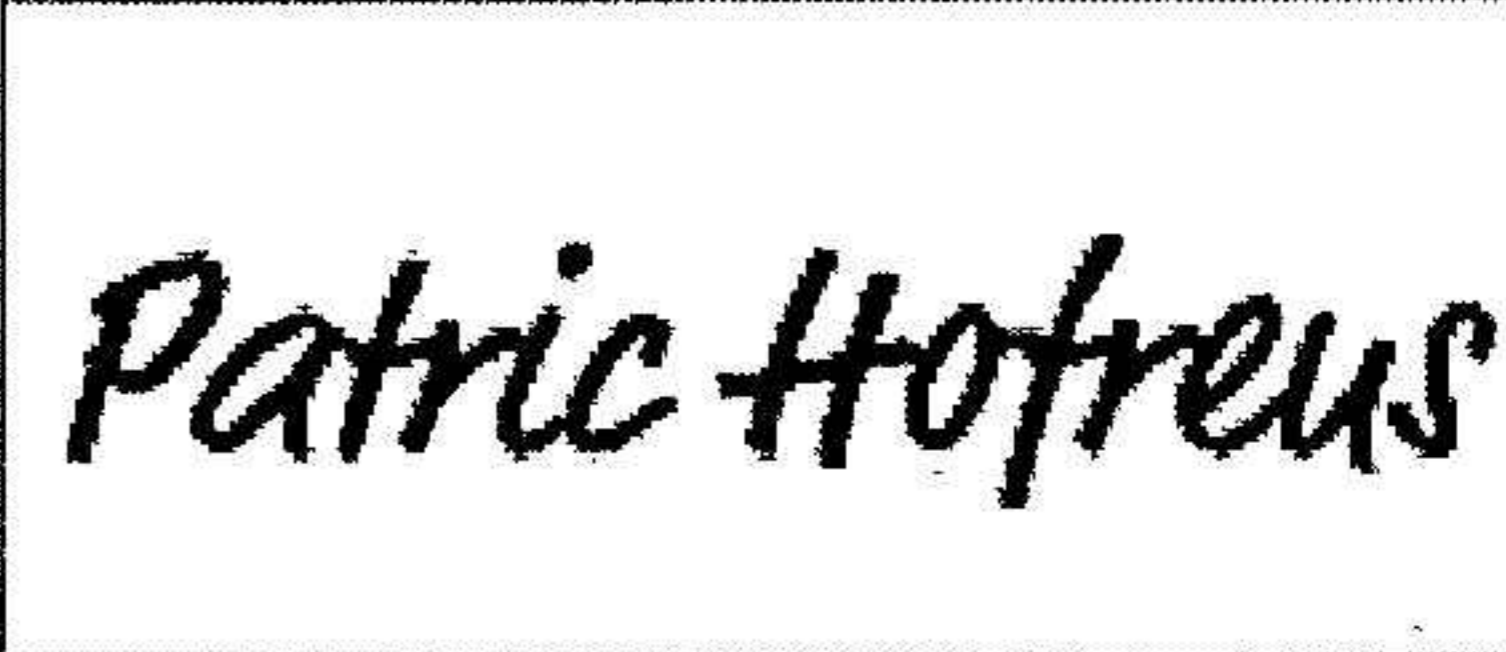
PandaDoc is a document workflow and certified eSignature solution trusted by 40,000+ companies worldwide.



2023070545393

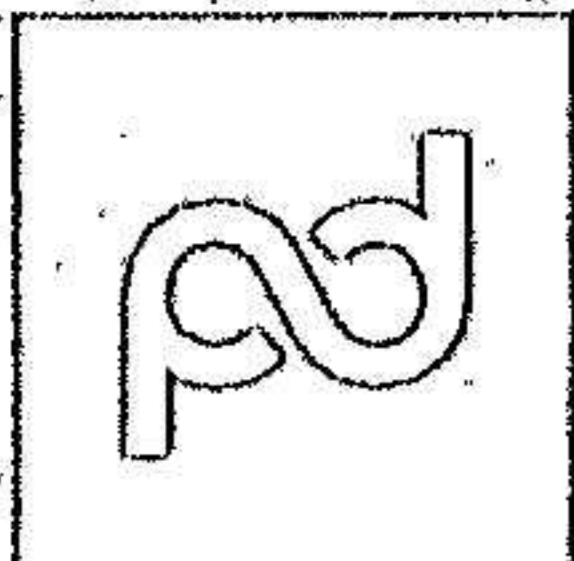
Signature Certificate

Reference number: X3ZWE-XYW43-GSMCS-MHS2I

Signer	Timestamp	Signature
Patric Hofreus Email: patric.hofreus@se.gt.com Sent: 14 Jun 2023 07:17:36 UTC Viewed: 15 Jun 2023 08:58:19 UTC Signed: 15 Jun 2023 11:49:13 UTC		
Recipient Verification: ✓ Email verified	15 Jun 2023 08:58:19 UTC	IP address: 155.4.130.90 Location: Gothenburg, Sweden

Document completed by all parties on:
15 Jun 2023 11:49:13 UTC


Page 1 of 1



Signed with PandaDoc

PandaDoc is a document workflow and certified eSignature solution trusted by 40,000+ companies worldwide.




Philip More
+46 76 887 34 34

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Shiloh Industries AB
Org.nr. 556502 - 8338

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Shiloh Industries AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Shiloh Industries ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Shiloh Industries AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan

finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Shiloh Industries AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Shiloh Industries AB enligt god revisionsmed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

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

Göteborg, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Grant Thornton Sweden AB

Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

2023070545396



Document history

COMPLETED BY ALL:
15.06.2023 13:48
SENT BY OWNER:
Patric Hofreus • 15.06.2023 13:37
DOCUMENT ID:
BkUgd_uv3
ENVELOPE ID:
BJIUedOOvn-BkUgd_uv3

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Shiloh Industries AB 2022-01-01–2022-12-31.p
df
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (GET)	METHOD	DETAILS
1. Sven Patric Hofréus patric.hofreus@se.gt.com	Signed Authenticated	15.06.2023 13:48 15.06.2023 13:47	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/08/11) IP: 88.131.44.131

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

Custom events

No custom events related to this document

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

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

