

Årsredovisning
för
Runsvengruppen Holding AB
556784-7610
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Runsvengruppen Holding 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.

Skänninge 2023-06-30


Gustav Svensson

Förvaltningsberättelse

Runsvengruppen Holding AB, organisationsnummer 556784–7610.

Styrelsen och verkställande direktören för Runsvengruppen Holding AB (privat), med säte i Skänninge, Mjölby kommun, får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för verksamhetsåret 2022. Årsredovisningen är upprättad i MSEK.

Verksamhet

Runsvengruppen Holding AB är moderbolag till Runsvengruppen AB som bedriver lågprishandel med husgeråd, fritidsartiklar, gör-det-själv produkter, hemtextil, konfektion, dagligvaror och livsmedel. Huvuddelen av försäljningen sker via den helägda detaljhandelskedjan ÖoB. En mindre del av försäljningen sker genom grossistförsäljning till fristående handlare och genom E-handel direkt till konsument. ÖoB är en av Sveriges ledande lågprisvaruhuskedjor med 92 varuhus vid årsskiftet, spridda geografiskt över hela Sverige. Varuförsörjningen till ÖoB sker via grossisten Runsven AB:s centrallager i Skänninge och via direktleverans från leverantör.

Viktiga händelser

Under år 2018 förvärvade norska Europris 20 procent i Runsvengruppen som ett första steg i en möjlig strukturaffär och bygger i grunden på ett aktiebyte. Båda bolagen är två ledande lågprisaktörer i Sverige och Norge med ett överlappande sortiment, historia och ett snarlikt koncept. Affären sågs som ett led till ett möjligt samgående som bland annat skulle skapa stora möjligheter med synergier, framför allt inom inköp men även digitalisering, marknadsföring, konceptutveckling och kunskapsutbyte. Rättslig tvist pågår bland annat om huruvida Europris har en ännu gällande option att förvärva resterande 80 procent av Runsvengruppen. Bolagens inköpsamarbete och det generella kunskapsutbytet fortgår på en operativ nivå.

Ändringar av befintliga varuhus

Under det senaste året har inga nya varuhus etablerats men etableringsprojekt har pågått för fyra nyöppningar i början av 2023. I maj 2021 drabbades vårt varuhus i Borås av en större brand vilket innebar att varuhuset fick stängas, etablering på nytt läge i Borås har genomförts i början av 2023. Försäkringsersättning avseende avbrott, lager och anläggningstillgångar m.m. har beviljats och utbetalats. Stämningsansökningar mot ett bolag inom koncernen har inlämnats till tingsrätten i Borås avseende kostnader för återuppbyggnad av varuhuset mm. Bolagets bästa bedömning i nuläget är att eventuella kostnader kommer att hanteras inom ramen för försäkringen.

Totalt har ÖoB vid årsskiftet 85 stormarknader och sju enheter av cityformat. Under början av 2023 öppnar bolaget också varuhus i Köping, Frölunda och Skurup.

Marknad och nettoomsättning

Den svenska detaljhandelsmarknaden växte värdemässigt under 2022 med 4,0% (6,4, 2021) till löpande priser enligt SCB. Omräknat till fasta priser och justerat för kalendereffekter minskade detaljhandeln under 2022 med -2,7% (6,3).

Runsvengruppens nettoomsättning uppgick till 4 074,8 Mkr (3 899,0). För jämförbara enheter inom Runsvengruppen ökade nettoomsättningen med 4,4% (-6,1) jämfört med 2021. Grossistförsäljningen till fristående handlare ökade med 3,5% (14,2).

Resultat inklusive IFRS 16 för år 2022

Rörelseresultatet uppgick till 41,8 Mkr (30,5 Mkr).

Bruttomarginalen uppgick till 33,4 % (34,4). Personalkostnadsandelen i förhållande till nettoomsättningen utgjorde 14,9 % (16,2). Övriga externa kostnader i förhållande till nettoomsättningen utgjorde 10,3 % (10,1). Rörelsemarginalen uppgick till 1,0 % (0,8).

Resultat efter finansiella poster blev 27,7 Mkr (18,1). Finansnettot uppgick till -14,1 Mkr (-12,4). Vinstmarginalen uppgick till 0,7 % (0,5). Årets resultat efter skatt uppgick till 22,2 Mkr (14,2).

Under verksamhetsåret uppgick räntabiliteten på eget kapital till 4,4 % (4,4).

Finansiell ställning och kassaflöde

Koncernens likvida medel per 31 december uppgick till 26,0 Mkr (26,2). Koncernens totala kreditfaciliteter uppgår per årsskiftet till 667 Mkr (667). Vid utgången av 2022 utnyttjade koncernen 182,2 Mkr (132,1) av kreditfaciliteterna.

Kassaflödet från den löpande verksamheten var 137,4 Mkr (261,6). Kassaflöde efter investeringsverksamheten blev 110,9 Mkr (219,6) och soliditeten var vid årsskiftet 25,6 % (20,9).

Investeringar

Investeringarna under året uppgick till 26,5 Mkr (42,0). Utav detta belopp 21,3 Mkr (30,1 Mkr) materiella anläggningstillgångar och 5,2 Mkr (11,9) immateriella anläggningstillgångar.

Personal

Genomsnittligt antal årsanställda uppgick under året till 1 098 st (1 170). Andelen kvinnor i koncernen är 59% (58). På grund av att det i handeln är många deltidsanställda utgör det faktiska antalet anställda ca 1 559 st.

Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Runsvengruppens verksamhet påverkas av en rad yttre och inre faktorer och risker. Riskerna kan delas in i verksamhetsrelaterade risker och finansiellt relaterade risker.

Verksamhetsrelaterade risker

Runsvengruppen har en omfattande import av varor från Asien. Eventuella handelsrestriktioner eller importrestriktioner kan försvåra importen eller öka kostnaden för inköp i Asien. Även politisk oro och instabilitet kan försvåra försörjningen av varor.

Kortsiktigt kan handeln i detaljhandelsledet påverkas av väder- och säsongsvariationer. En väderlek som inte följer normala säsongsvariationer kan få negativ inverkan på försäljningen. Till exempel kan en kall vår eller en regnig sommar få negativ inverkan på försäljningen av fritidsprodukter. ÖoB har dock ett brett sortiment med många olika typer av varor som gör att känsligheten är något mindre jämfört med mer specialiserade detaljhandelskedjor.

Konkurrenssituationen inom detaljhandeln i Sverige är hård och under stor förändring. Under senare år har ett antal utländska aktörer etablerat sig i Sverige. Det har också skett en relativt hög etableringstakt bland inhemska aktörer under de senaste åren. Konkurrensen

Runsvengruppen Holding AB

Org.nr 556784-7610

stärks också genom att flera befintliga aktörer har utvidgat sina sortiment till helt nya produktområden och erbjuder försäljning via nya kanaler, samt hårdnande konkurrens från renodlade e-handelsaktörer.

Den allmänna konjunkturen påverkar den totala konsumtionen i Sverige. Lågprishandel, som Runsvengruppen bedriver, är dock något mindre känslig för konjunkturpåverkan än andra branscher. När konsumenternas köpkraft reduceras kompenseras den minskade konsumtionen i viss mån av att fler konsumenter söker sig till lågprishandeln.

Finansiellt relaterade risker

En beskrivning av finansiella risker och hur dessa hanteras finns i not 22.

Hållbar detaljhandel

Frågor kring social hållbarhet samt vår indirekta samt direkta miljöpåverkan får en allt större betydelse för vår omvärld och det finns ett tydligt mönster som påvisar att kundernas medvetenhet, engagemang och krav på ansvarstagande ökar. Vårt hållbarhetsansvar utgår från våra grundläggande värderingar där vi långsiktigt och systematiskt arbetar för att reducera de klimatpåverkande konsekvenser som våra produkter och affärsmässiga beslut har på miljö och samhället. Våra kunder och övriga intressenter ställer självklara krav på oss att vi ska ta ansvar för alla delar av vår verksamhet. Runsvengruppens *Corporate Social Responsibility* (CSR) policy handlar om vårt ansvar för vår egen verksamhets konsekvenser för samhället.

Vår affärsmodell innebär att vi erbjuder våra kunder ett brett sortiment av säkra produkter med rätt kvalitet till konkurrenskraftiga priser. Andelen miljöcertifierade produkter samt produkter tillverkade av återvunnet material ökar och vi jobbar tätt med våra viktigaste leverantörer för att säkerställa goda förhållanden för människor och miljö, vid produktion av våra produkter

Vårt arbetssätt

Runsvengruppen är en värdestyrd organisation och vårt hållbarhetsarbete vilar på vår Värdegrund som innebär att man som anställd inom Runsvengruppen verkligen ska känna att vi **TILLSAMMANS** gör det **ENKELT** på ett **POSITIVT** sätt **HELA VÄGEN IN I KAKLET!**

Utöver Värdegrunden har vi policys och styrande dokument bl a inom följande områden;

- CSR policy
- CSR strategi
- Arbetsmiljöpolicy
- Policyer avseende diskriminering och jämställdhet
- Personalpolicy
- Uppförandekoder

Hållbarhetsarbetet drivs av ett etablerat CSR-råd med representanter från ett flertal avdelningar i syfte att samordna och utveckla koncernens arbete i hållbarhetsfrågor, internt samt med våra leverantörer och andra viktiga intressenter.

Hållbarhetsrelaterade risker

En naturlig del i våra affärsgrundande beslut grundar sig på resultat av analyser där vi identifierar, hanterar och minimerar de potentiella hållbarhetsrelaterade risker som kan uppstå i vår verksamhet. Risker som kan påverka vårt arbetsgivarvarumärke/varumärke samt finansiella och operationella risker i hela vår värdekedja ingår. Via ett effektivt och systematiskt analysarbete kan vi uppfylla lagkrav och regelverk som ställs på riskanalyser samt infria de förväntningar som våra ägare, investerare, kunder och andra intressenter har på oss. Vi utgår från en förenklad trestegsprocess för riskanalys:

- Identifiera och kartlägga relevanta hållbarhetsrisker i hela värdekedjan
- Implementera aktiviteter, processer och åtgärder för att hantera identifierade hållbarhetsrisker
- Genomför regelbunden uppföljning och utvärdera samt utmana våra hållbarhetsrisker samt befintlig riskhantering

Identifiering, prioritering och validering av våra hållbarhetsrisker, kartläggning och analys av risker i värdekedjan, sammanställs bl a som en riskprofil per leverantör inkluderat resultatet från genomförda leverantörsgranskningar. Hållbarhetsarbetet blir därmed en naturlig och

ständigt pågående förändringsprocess. Det handlar i grund och botten om att utveckla vårt företag, påverka människors beteenden, skapa förståelse, ta fram stödjande policyer och processer, samt införa effektiva verktyg för kontroll och uppföljning. En strategi eller plan är ingenting värd om den inte omsätts i handling. Att arbeta aktivt med hållbarhet och ansvarsfrågor handlar ytterst om ledarskap – en vilja att gå före samt perceptionen att förutse framtida scenarier, behov och risker.

Våra strategiska prioriteter

1. **Våra medarbetare**
2. **Våra produkter & råmaterial**
3. **Hållbar drift av våra enheter**
4. **Leverantörsutveckling & affärsetik**

1. Våra medarbetare

Medarbetarna är vår viktigaste resurs. Utveckling och intern succession är tillsammans med arbetsmiljö och värderingar av väldigt stor vikt när det kommer till val av arbetsgivare, därav är det mycket viktigt att vi fortsätter utveckla och genomföra kostnadseffektiva interna personalutvecklingsåtgärder.

Mångfald

Som bolag arbetar vi hårt för att främja mångfalden och motverka all form av diskriminering för att säkra en god arbetsmiljö för alla. Det innebär lika rättigheter och möjligheter oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, ålder, funktionshinder, sexuell läggning, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning.

Jämställdhet

Runsvengruppen arbetar medvetet och målinriktat för att öka jämställdheten. Det är vår övertygelse, att jämställdhet skapar en bättre och sundare arbetsplats vilket också genererar ett bättre resultat. Att lyfta fram både kvinnors och mäns synsätt och värderingar, skapar större helhet och bredd, vilket bidrar till att vi kommer att lyckas bättre med vår uppgift.

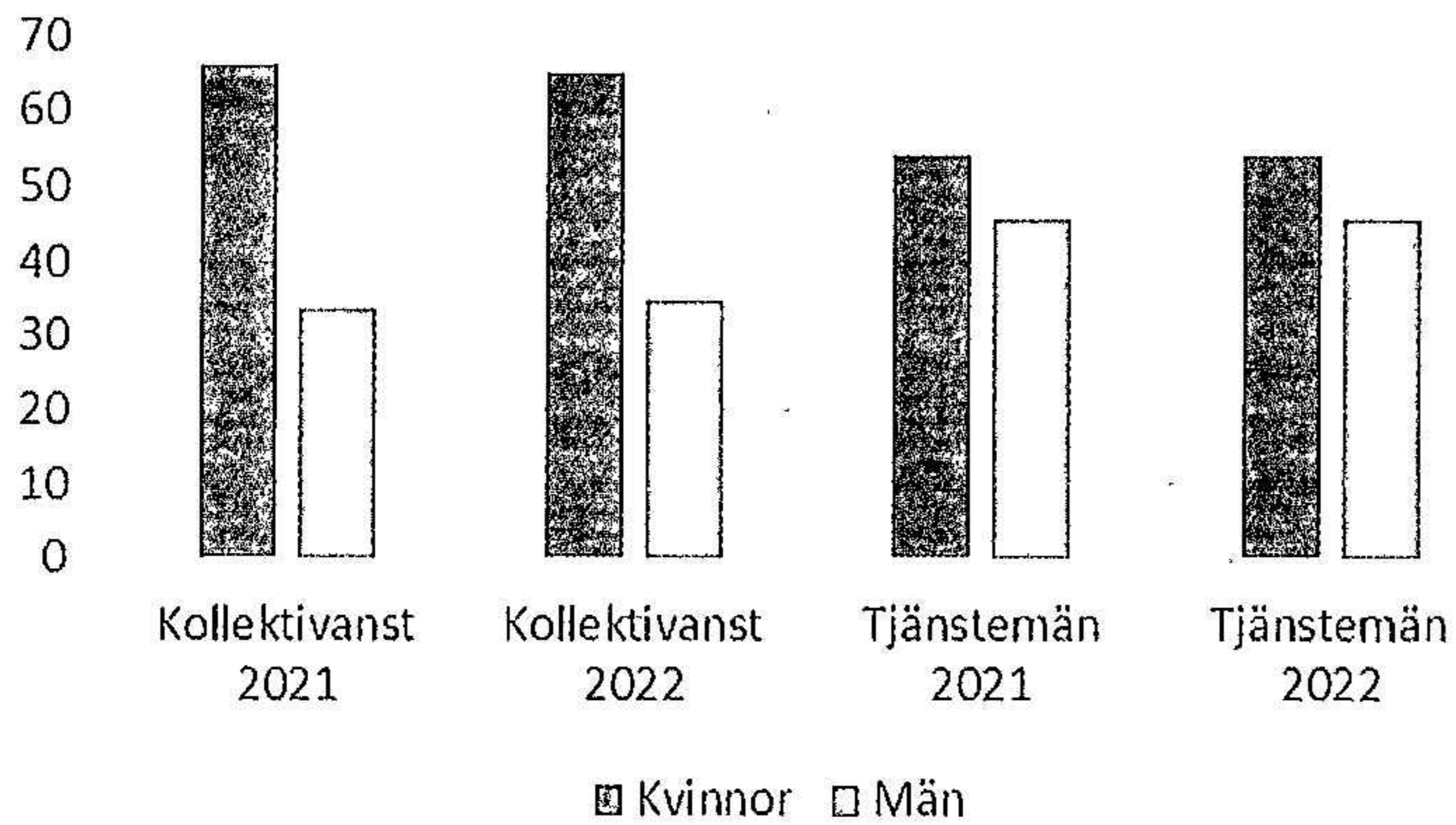
Arbetsmiljö

Det övergripande målet för vårt arbetsmiljöarbete är att säkerställa en arbetsmiljö som inte utsätter våra medarbetare för ohälsa eller olycksfall och som är tillfredsställande med hänsyn till arbetets natur och den sociala och tekniska utvecklingen i samhället.

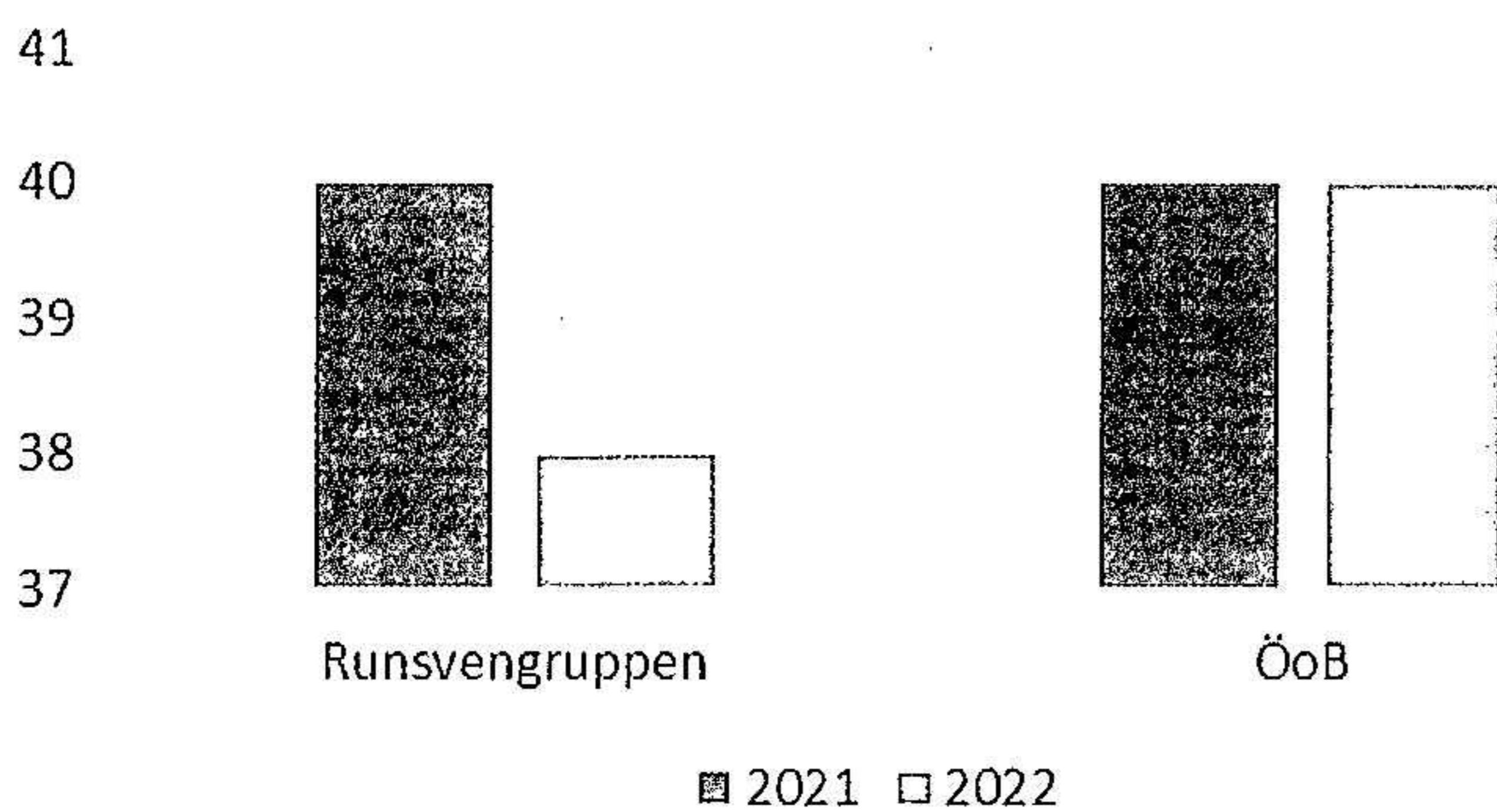
I arbetet krävs därför en god arbetsmiljö, där vi arbetar med en tydlighet i våra organisatoriska och sociala arbetsmiljöfrågor. Därigenom skapas en hållbar arbetsplats som tydliggör arbetsgivarens krav och förväntningar, där också mandat och befogenheter lyfts fram, för att underlätta genomförandet av arbetsuppgifter, vilket skapar ett engagemang och välmående hos medarbetaren.

ank=20230705;2023070601560

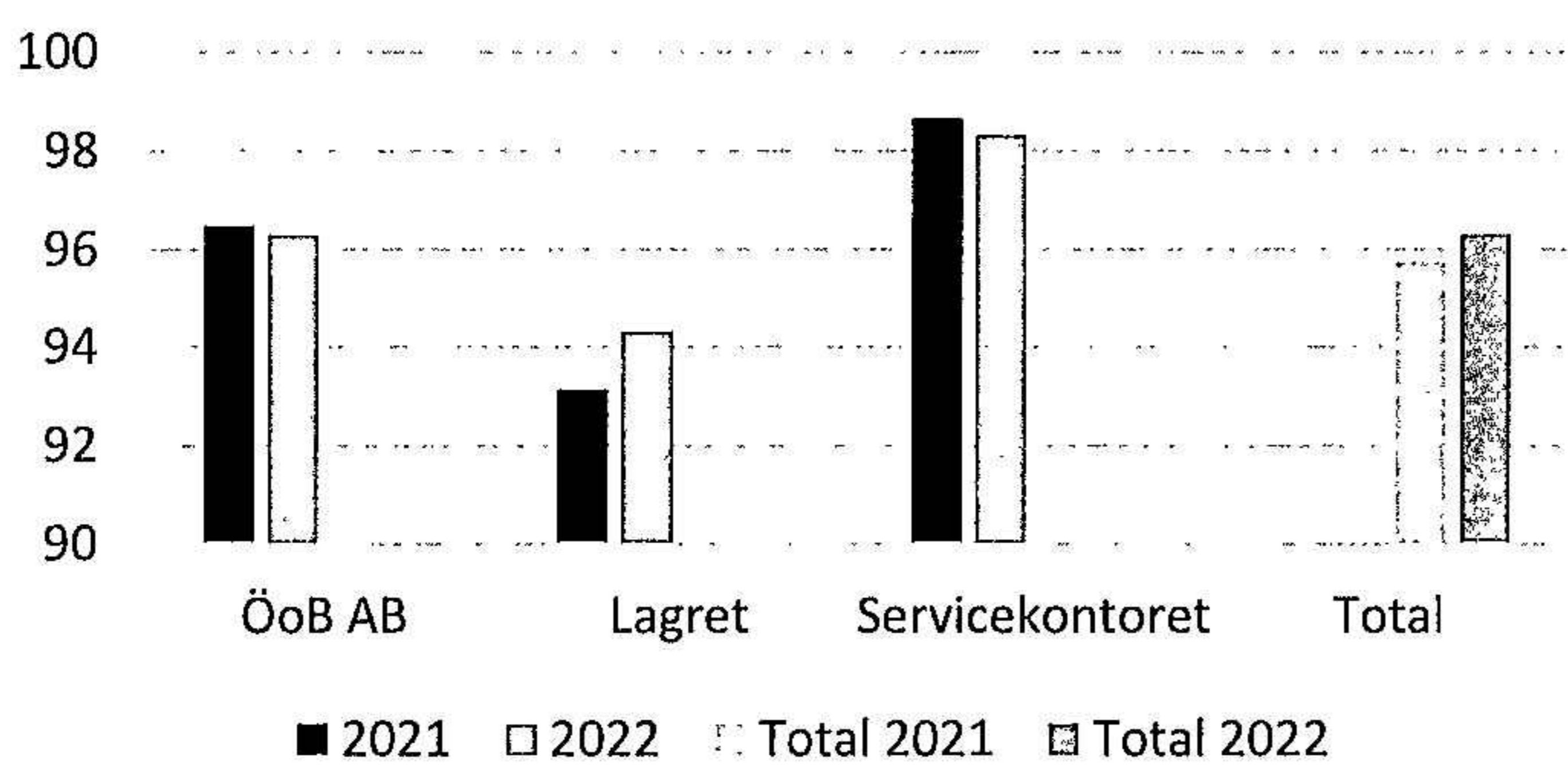
% Könsfördelning ÖoB



Snittålder



Frisknärvaro korttid, Mål 97%



Ett förebyggande hälsoarbete bedrivs bland annat genom friskvårdsbidrag, friskvårdsaktiviteter samt samarbete vid behov med företagshälsovård. Syftet är att öka frisknärvaron i vår organisation, och därigenom se positiva synergier såsom kostnadsbesparingar. Frisknärvaron 2022 uppgick till 96,3%.

2. Våra produkter & råmaterial

Livscykelperspektivet är centralt i vårt sätt arbeta med utvecklingen av vårt varusortiment. Det innefattar materialval, val av leverantör, transportoptimering, försäljning samt reparation och återvinning av produkterna.

De produkter vi erbjuder våra kunder skall vara säkra avseende innehåll och funktion. Vi säkerställer detta genom att ställa tydliga krav på våra leverantörer samt genom omfattande testning och certifiering av råmaterial och produkter.

Vi prioriterar certifiering enligt kraven i Svanen, Organic, MSC, FSC, Fairtrade, UTZ samt Öko-Tex.

Förpackningar är en viktig del av våra produkter och skall skydda produkterna under transport samt fungera som kommunikationsbärare. Materialet i förpackningarna anpassas succesivt i syfte att hitta bättre alternativ ur ett miljöperspektiv.

Ett av våra mål är att all PVC skall vara ersatt med bättre alternativ 2025.

Rätt produktkvalitet är en viktig del av vårt hållbarhetsarbete. Dålig kvalitet resulterar i missnöjda kunder samt onödiga kostnader samt negativ miljöpåverkan eftersom det ofta leder till kassation av produkter och därmed resurser i form av råvaror och energi.

3. Hållbar drift av våra enheter

Vårt fokus på energifrågor har accentuerats ytterligare i takt med de ökade energikostnaderna. Den el vi själv köper in till centrallagret, servicekontoret och 85 av våra varuhus är 100% förnybar.

Under året har vi fortsatt att genomföra energieffektiviserande åtgärder som t ex sänkt temperatur i några varuhus och 15 varuhus har bytt från lysrör till LED-belysning. I ett varuhus har vi bytt ventilationsaggregatet som innebär en besparing på cirka 80 000 kWh/år. En allmän uppmaning har gått ut till alla varuhus med att släcka lampor i oanvända utrymmen, stänga ner skärmar och frosta av kylar och frysar.

Vår syn på avfall är att det är en resurs som vi tar hand om på ett sätt som gynnar miljön såväl som vår ekonomi. I våra varuhus och centrallager källsorterar vi papper, wellpapp, trä, plast, metall, glas, ljuskällor, livsmedelsavfall, samt brännbart och miljöfarligt avfall. Det sorterade avfallet tas omhand av en ISO certifierad leverantör.

Vi är anslutna till EL-kretsen som samlar in och omhändertar elektronikavfall och batterier samt till FTI som ansvarar för återvinning av förpackningar av olika material.

4. Leverantörsutveckling & affärsetik

Leverantörsutveckling

Vår leverantörskedja är komplex och består av leverantörer och underleverantörer i flera led. Våra leverantörer finns i Sverige, Europa samt i Asien.

Runsvengruppen har 711 leverantörer i 15 länder och i uppförandekoden för leverantörer ställer vi omfattande krav på mänskliga rättigheter, arbetsvillkor, arbetsmiljö, miljöaspekter samt lagefterlevnad.

Som en stor detaljhandelskedja har vi ett ansvar för att säkerställa ett hållbart inköp men också en självklar möjlighet att påverka. Vi tror på att ett aktivt hållbarhetsarbete och starkt socialt engagemang ger långsiktig lönsamhet.

Vår långsiktiga ambition är att bidra till en mer resurseffektiv värdekedja där vår initiala investering i våra leverantörer till slut genererar positivt utfall och ömsesidig konkurrenskraft. För att lyckas med vår målsättning behöver vi uppmuntra insyn och transparens hos våra leverantörer, effektivisera processer och utöka vårt utbud av resurseffektiva lösningar som kompletterar vårt produktutbud.

Många av våra leverantörer finns i Asien, där vi har inköpskontor i Kina och Vietnam. Sen 2017 är vi en av medlemmarna i Amfori BSCI (Business Social Compliance Initiative) som är ett samarbetsinitiativ för företag som vill förbättra arbetsförhållanden i den globala leverantörskedjan.

Runsvengruppen utgår från Amfori BSCI:s uppförandekod som är uppbyggd kring 13 områden, så kallade Performance Areas. Koden är ett medlemsdrivet ramverk för systematisk uppföljning av sociala, etiska, arbetsmiljö- och miljörettsliga aspekter för företag som producerar i länder med svaga styrsystem.

Runsvengruppen bidrar dessutom genom att genomföra revisioner hos utvalda producenter så kallade RSP (responsibility/faddrar).

Vi har idag 12st RSP leverantörer som vi tar ett större fadderskap över. En RSP producent väljs utifrån en välgrundad due diligence med fokus på risk, strategiskt värde, volym, eller bransch. Det viktigaste arbetet är det som sker mellan revisionerna för att stötta leverantören att utveckla sitt arbetsgivarengagemang för att uppnå vårt mål att skapa effektiva och hållbara leverantörskedjor.

Transporter

All transport från Asien levererar vi till 98 procent på fartyg, då detta påverkar miljön mindre än exempelvis flygtransporter.

När det gäller inrikes transporter strävar vi efter att optimera logistikplaneringen genom att säkerställa maximal fyllnadsgrad i lastbilarna och därmed minska antal tonkilometer. Vi arbetar även med att kunna ta emot och hantera mer gods från leverantörer via centrallager. Våra framtida transportsystem ska inte bara vara ekonomiska utan även miljömässigt hållbara.

Under 2022 genomfördes en kartläggning av våra inrikes transporter. Vi fasade även ut några av våra mindre transportleverantörer i syfte att konsolidera transportinköpen till färre och större partners med ett aktivt miljöarbete. Under 2023 kommer vi att vidareutveckla samarbetet med våra transportörer i syfte att tillsammans reducera vår klimatpåverkan.

Affärsetik

God affärsetik är en förutsättning när vi gör affärer med våra leverantörer och andra intressenter.

I uppförandekoden för vår personal tar vi tydligt avstånd från alla typer av mutor och korruption samtidigt som vi betonar vikten av integritet samt att följa god affärssed.

På motsvarande sätt tar vi via kraven i BSCI:s uppförandekod för leverantörer tydligt avstånd från alla former av korruption och mutor samt förfalskning av dokument. Koden ställer även tydliga krav på korrekt hantering av persondata.

Styrelsearbete

Styrelsen i Runsvengruppen AB består av fem ledamöter och arbetar efter den särskilda arbetsordning som styrelsen fastställt. Arbetsordningen för styrelsen reglerar styrelsens arbetsformer och arbetsfördelning mellan styrelse och VD. Bolagets VD deltar på samtliga styrelsemöten. Styrelsen hade under verksamhetsåret 7 protokollförda möten. Inom Runsvengruppens styrelse finns inga speciella utskott eller kommittéer utan alla frågor har behandlats av styrelsen i sin helhet.

Framtidsutsikter

Tillväxttakten för år 2023 förväntas bli högre och med förbättrad effektivitet och lönsamhet jämfört med 2022.

Fokus i den löpande driften de kommande åren ligger på att kapitalisera på våra kommersiella principer och genom dessa säkerställa ökad lönsamhet. Planen är att underhålla befintliga enheter, eventuellt omlokalisera till nya handelsområden inom samma ort samt också nyetablera några enheter. Vidare fortsätter oavbrutet arbete med att minska kostnaderna i såväl supportfunktioner, lagerverksamhet som i varuhus genom ökad effektivitet tack vare nya verktyg och enklare rutiner.

Erfarenhetsutbytet med Europris fortgår och ger konstadsreduceringar som följd av gemensamma inköp och samarbeten inom exempelvis logistik och digitalisering. Allt sammanhanget ger en bra bas och förutsättning för en långsiktig och lönsam verksamhet.

Moderbolag

Runsvengruppen Holding AB är ett holdingbolag, som äger 55% av Runsvengruppen AB. Begränsad verksamhet bedrivs i moderbolaget.

Styrelsens förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (Tkr):

Balanserade vinstmedel	192 428
Årets resultat	858
Summa	193 286

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande (Tkr):

I ny räkning balanseras	193 286
Summa	193 286

Koncernens Resultaträkning

Mkr	Not	Koncernen	
		2022	2021
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	4 074,8	3 899,0
Övriga rörelseintäkter	4	4,0	11,6
Summa rörelsens intäkter		4 078,8	3 910,6
Rörelsens kostnader			
Kostnad för handelsvaror		-2 713,9	-2 558,3
Övriga externa kostnader	6,13	-420,1	-395,6
Personalkostnader	5	-605,2	-630,7
Avskrivningar och nedskrivningar	7	-297,8	-295,5
Summa rörelsens kostnader		-4 037,0	-3 880,1
Rörelseresultat		41,8	30,5
Resultat från andelar i intresseföretag		0,0	0,0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0,0	0,0
Ränteintäkter och liknande resultatposter		19,7	16,4
Räntekostnader och liknande resultatposter		-33,8	-28,8
Summa finansnetto	8	-14,1	-12,4
Resultat efter finansiella poster		27,7	18,1
Resultat före skatt		27,7	18,1
Skatt på årets resultat	9	-5,5	-3,9
Årets resultat		22,2	14,2
Årets resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare		13,4	8,6
Minoritetsandel		8,7	5,6

Övrigt totalresultat

Mkr	Not	Koncernen	
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat		22,2	14,2
<i>Poster som senare kan återföras till resultatet:</i>			
Kassaflödessäkringar		-8,3	40,4
Valutakursdifferenser vid omräkning av utlandsverksamheter		1,1	1,7
Skatt hänförlig till kassaflödessäkringar	9	1,7	-8,6
Årets övriga totalresultat		-5,5	33,5
Årets totalresultat		16,7	47,7
Årets totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare		9,2	26,2

Koncernens Balansräkning

Mkr	Not	Koncernen	
		2022	2021
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella tillgångar</u>	10		
Övriga immateriella tillgångar		32,5	42,3
Summa immateriella tillgångar		32,5	42,3
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	11		
Byggnader och mark		7,2	8,2
Inventarier, verktyg och installationer		78,9	84,8
Summa materiella anläggningstillgångar		86,1	93,0
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	12	121,9	118,1
Nyttjanderättstillgångar	13	844,7	842,9
Summa finansiella anläggningstillgångar		966,6	961,0
Uppskjuten skattefordran	9	15,8	15,1
Summa anläggningstillgångar		1 101,0	1 111,4
Omsättningstillgångar			
Varulager	14	886,3	845,1
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		47,9	48,1
Aktuella skattefordringar	9	0,0	0,3
Övriga kortfristiga fordringar	15	71,4	51,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	11,0	16,0
Förskott leverantörer		1,8	0,2
Summa kortfristiga fordringar		132,1	116,1
Likvida medel	17	38,1	26,2
Summa omsättningstillgångar		1 056,5	987,4
Summa tillgångar		2 157,5	2 098,8

Koncernens Balansräkning

Mkr	Not	Koncernen	
		2022	2021
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital		0,1	0,1
Balanserade vinstmedel inkl. periodens resultat		327,9	213,9
Minoritetsintressen		232,8	225,4
Summa eget kapital		560,8	439,4
Långfristiga skulder			
Uppskjutna skatteskulder	9	19,0	22,1
Checkräkningskredit		82,2	56,9
Leasingskuld	13	610,6	622,4
Övriga långfristiga skulder		1,7	0,7
Summa långfristiga skulder		713,5	702,1
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		258,9	294,4
Aktuella skatteskulder	9	5,4	0,0
Övriga skulder till kreditinstitut		100,0	75,0
Övriga kortfristiga skulder	18	372,6	399,1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	146,3	188,8
Summa kortfristiga skulder		883,2	957,3
Summa eget kapital och skulder		2 157,5	2 098,8

Förändringar i eget kapital Koncernen

Mkr

KONCERNEN	Aktie- kapital	Balanserade vinstmedel inklusive Årets resultat	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Eget kapital per 1 januari 2022	0,1	213,9	225,4	439,4
Lämnad utdelning				
Fusionsresultat	-	101,4	-	101,4
Förändring säkringsreserv	-	-3,6	-3,0	-6,6
Omräkningsdifferenser	-	2,8	1,7	4,5
Årets resultat	-	13,4	8,7	22,1
Eget kapital per 31 december 2022	0,1	327,9	232,8	560,8

ank=20230705;2023070601568

Koncernens Kassaflödesanalys

Mkr	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Den löpande verksamheten		
Resultat före skatt	27,7	18,1
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar	14,9	14,8
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	28,3	29,1
Avskrivningar nyttjande tillgång	254,6	250,1
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	1,7
Betald inkomstskatt	-2,2	20,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	323,1	334,6
Förändringar i rörelsekapital		
Förändring av varulager	-41,2	-128,8
Förändring av rörelsefordringar	77,0	-17,1
Förändring av rörelseskulder	-119,8	72,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten	239,1	261,6
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella tillgångar	-5,2	-11,9
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-21,3	-30,1
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,3	0,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-26,8	-42,0
Kassaflöde efter investeringsverksamheten	212,3	219,6
Finansieringsverksamheten		
Förändring av långfristiga skulder	50,3	38,6
Amortering på leasingskuld	-250,7	-253,1
Utbetald utdelning	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-200,4	-214,5

Runsvengruppen Holding AB
Org.nr 556784-7610

Årets kassaflöde	11,9	5,1
Likvida medel vid årets början	26,2	21,1
Likvida medel vid årets slut	38,1	26,2
Erhållna räntor:	1,3	0,1
Betalda räntor:	31,8	25,8

ank=20230705;2023070601570

Moderbolagets Resultaträkning

Mkr	Not	Moderbolaget	
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		12,3	13,5
Övriga intäkter		0,0	0,0
Summa rörelsens intäkter		12,3	13,5
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-11,3	-10,0
Personalkostnader	5	-1,2	-1,2
Summa rörelsens kostnader		-12,5	-11,2
Rörelseresultat		-0,2	2,3
Resultat från andelar i koncernföretag		0,0	0,0
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1,2	0,0
Räntekostnader och liknande resultatposter		0,0	0,0
Summa finansnetto		1,2	0,0
Resultat efter finansiella poster		1,0	2,3
Resultat före skatt		1,0	2,3
Skatt på årets resultat		-0,2	0,0
Årets resultat		0,8	2,3

Moderbolagets Balansräkning

Mkr	<u>Not</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	20,21	186,3	186,3
Summa anläggningstillgångar		186,3	186,3
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag		7,1	11,5
Övriga kortfristiga fordringar		44,3	0,5
Summa kortfristiga fordringar		51,4	12,0
Likvida medel		4,0	0,2
Summa omsättningstillgångar		55,4	12,2
Summa tillgångar		241,7	198,5

Moderbolagets Balansräkning

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eget kapital och skulder		
Eget kapital		
Aktiekapital	0,1	0,1
Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat	193,3	91,1
Summa fritt eget kapital	193,3	91,1
Summa eget kapital	193,4	91,2
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	0,0	0,0
Leverantörsskulder	3,0	2,7
Aktuella skatteskulder	0,1	0,0
Övriga kortfristiga skulder	44,8	104,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0,4	0,4
Summa kortfristiga skulder	48,3	107,3
Summa eget kapital och skulder	241,7	198,5

Förändringar i eget kapital Moderbolaget

Mkr

<u>Moderbolaget</u>	Aktiekapital	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital per 1 januari 2022	0,1	88,8	2,3	91,2
Vinstdisposition		2,3	-2,3	-
Utdelning till moderbolagets aktieägare		-	-	-
Fusionsresultat		101,4		101,4
Årets resultat		-	0,8	0,8
Aktieägartillskott		-	-	-
Eget kapital per 31 december 2022	0,1	192,5	0,8	193,4

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 170,5 Mkr (170,5 Mkr).

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Mkr	Moderbolaget	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	1,0	2,3
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Betald inkomstskatt	-0,2	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
före förändringar av rörelsekapital	0,8	2,3
Förändringar i rörelsekapital		
Förändring av rörelsefordringar	62,3	-1,5
Förändring av rörelseskulder	-59,0	-0,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4,1	0,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,3	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0,0	0,0
Kassaflöde efter investeringsverksamheten	3,8	0,7
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0,0	0,0
Årets kassaflöde	3,8	0,7
Likvida medel vid årets början	0,2	-0,5
Likvida medel vid årets slut	4,0	0,2
Erhållna räntor:	1,2	0,0
Betalda räntor:	0,0	0,0

Noter till de finansiella rapporterna

Koncernen

<u>Not</u>	<u>Namn</u>
1	Företagsinformation
2	Redovisningsprinciper
3	Nettoomsättning
4	Övriga rörelseintäkter
5	Anställda och personalkostnader
6	Ersättningar till revisorer
7	Avskrivningar och nedskrivningar
8	Finansnetto
9	Skatt
10	Immateriella tillgångar
11	Materiella anläggningstillgångar
12	Långfristiga värdepappersinnehav
13	Leasingtillgångar och leasingavtal
14	Varulager
15	Övriga kortfristiga fordringar
16	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
17	Likvida medel
18	Övriga kortfristiga skulder
19	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
20	Andelar i koncernföretag
21	Specifikation andelar i koncernföretag
22	Finansiella risker
23	Finansiella instrument
24	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser
25	Fusioner
26	Nyckeltalsdefinitioner

Not 1 Företagsinformation

Runsvengruppen Holding AB (556784-7610) är moderbolag (55,0%) till Runsvengruppen AB (556379-2489). All verksamhet bedrivs i Runsvengruppen AB-koncernen som är ett svenskt aktiebolag med säte i Mjölby. Bolagets huvudkontor har adressen Runsvengruppen AB, Box 143, 596 23 Skänninge.

Runsvengruppen bedriver lågprishandel med husgeråd, fritidsartiklar, gör-det-själv produkter, hemtextil, konfektion, dagligvaror och livsmedel. Huvuddelen av försäljningen sker via den helägda detaljhandelskedjan ÖoB. En mindre del av försäljningen sker genom grossistförsäljning till fristående handlare.

Not 2 Redovisningsprinciper

Moderbolagets redovisningsprinciper

Moderbolaget har upprättat sin årsredovisning enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. RFR 2 innebär att moderbolaget i årsredovisningen för den juridiska personen ska tillämpa samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden (se vidare Koncernens redovisningsprinciper) så långt detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Detta innebär att IFRS tillämpas med de avvikelser och tillägg som framgår nedan.

Andelar i dotterbolag

Andelar i dotterbolag redovisas i moderbolaget enligt anskaffningsvärdemetoden. All utdelning som erhållits från dotterbolagen redovisas i moderbolagets resultaträkning. I koncernredovisningen tillämpas förvärvsmetoden.

Fusion

Fusionerna mellan dotterbolagen och moderbolaget har redovisats i enlighet med BFNAR 2020:5 "Redovisning av fusion". Moderbolaget har redovisat de fusionerade dotterbolagens tillgångar och skulder till de värden dessa hade i koncernredovisningen.

Obeskattade reserver och bokslutsdispositioner

De belopp som avsatts till obeskattade reserver utgör skattepliktiga temporära skillnader. I moderbolaget redovisas på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning den uppskjutna skatteskulden som en del av de obeskattade reserverna. I koncernredovisningen delas däremot obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej erfordras. Mottagna och lämnade koncernbidrag från och till dotterbolag redovisas i moderbolaget bland bokslutsdispositioner.

Uppdelning av fritt och bundet eget kapital samt uppställningsformer

I koncernredovisningen görs i balansräkningen ingen uppdelning i fritt och bundet eget kapital vilket däremot görs i moderbolaget i enlighet med Årsredovisningslagen.

Ändrade redovisningsprinciper

Inga ändrade redovisningsprinciper skall tillämpas från och med räkenskapsår som påbörjas 1 januari 2022 eller senare har påverkat moderbolaget.

Koncernens redovisningsprinciper

Överensstämmelse med normgivning och lag

Koncernredovisningen upprättas i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) samt tolkningsuttalanden från International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC) såsom de har godkänts av EG-kommissionen för tillämpning inom EU. Koncernredovisningen är vidare upprättad i enlighet med svensk lag med tillämpning av Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner.

Koncernen har frivilligt valt att tillämpa IFRS i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) 7 kap. 33 §. Koncernen har inte tillämpat IFRS 8 Rörelsesegment och inte heller reglerna om Resultat per aktie i IAS 33 på grund av att bolagets aktier inte är föremål för allmän handel.

Moderbolagets årsredovisning är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen och med tillämpning av Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Detta innebär att moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges under moderbolagets redovisningsprinciper.

Nya och ändrade standarder och tolkningar som tillämpas från räkenskapsåret 2022 och 2021

Nya ändrade standarder och tolkningar som ännu ej trätt i kraft

Inga nya eller ändrade standarder eller tolkningar som IASB har publicerat väntas ha någon väsentlig påverkan på koncernens eller moderföretagets finansiella rapporter.

Förutsättningar vid upprättandet av moderbolagets och koncernens finansiella rapporter

Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör presentationsvalutan för moderbolaget och för koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp, om inte annat anges, är avrundade till närmaste miljontals kronor med en decimal. Redovisningen baseras på historiska anskaffningsvärden med undantag för finansiella derivatinstrument.

Att upprätta de finansiella rapporterna kräver att företagsledningen 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 tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Uppskattningarna och antagandena ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Bedömningar gjorda av företagsledningen som har en betydande inverkan på de finansiella rapporterna och gjorda uppskattningar som kan medföra väsentliga justeringar i påföljande års finansiella rapporter gäller framför allt varulagervärdering. För att uppskatta nettoförsäljningsvärdet på varulager gör företagsledningen uppskattningar om till vilka priser

lagervarorna kan säljas. Dessa uppskattningar kan förändras i kommande redovisningsperioder när företagsledningen uppdaterar sin syn på förutsättningarna att sälja varorna på konsumentmarknaden. Redovisat värde på varulager uppgår per 31 december 2022 till 886,3 Mkr vilket utgör 41,0 % av koncernens totala tillgångar.

De nedan angivna redovisningsprinciperna för koncernen har tillämpats konsekvent för samtliga perioder som presenteras, om inte annat framgår nedan. Koncernens redovisningsprinciper har tillämpats konsekvent på rapportering från och konsolidering av dotterföretag.

Klassificeringar

Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som kan återvinnas respektive betalas inom tolv månader räknat från balansdagen. Övriga tillgångar och skulder redovisas som anläggningstillgångar respektive långfristiga skulder.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar, utöver moderbolaget, samtliga bolag i vilka moderbolaget direkt eller indirekt har ett bestämmande inflytande. Ett dotterföretag tas med i koncernredovisningen från förvärvstidpunkten, vilken är den dag då moderföretaget får ett bestämmande inflytande, och ingår i koncernredovisningen fram till den dag det bestämmande inflytandet upphör.

Samtliga förvärv av dotterbolag är intagna i koncernredovisningen enligt förvärvsmetoden. Vid förvärvsmetoden bestäms nettotillgångar i det förvärvade dotterbolaget utifrån det verkliga värdet av identifierade tillgångar och övertagna skulder vid förvärvstidpunkten.

I de fall anskaffningsvärdet för aktier i dotterbolag skulle överstiga det verkliga värdet av förvärvade tillgångar och skulder redovisas mellanskillnaden som koncernmässig goodwill i balansräkningen.

Koncerninterna tillgångar och skulder, intäkter och kostnader samt orealiserade vinster och förluster mellan koncernbolagen elimineras i sin helhet i koncernredovisningen. Intäkter och kostnader mellan koncernbolag och intressebolag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget.

Utländsk valuta

Inköp och försäljning i utländsk valuta redovisas till transaktionsdagens kurs. Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Valutasäkringar görs till viss del i koncernen. Kursdifferenser hänförliga till varutransaktioner redovisas som kostnad såld vara. Kursdifferenser hänförliga till koncernens finansiering redovisas som finansiella intäkter och kostnader.

Tillgångar och skulder i verksamheter med annan valuta än SEK räknas om till den valutakurs som råder på balansdagen, medan intäkter och kostnader räknas om till en genomsnittskurs under perioden. Omräkningsdifferenser som uppstår vid valutaomräkning redovisas direkt mot eget kapital. Beloppet särredovisas som omräkningsreserv i övrigt totalresultat.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas i samband med leverans till kunden då väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande har överförts till köparen.

Kontantförsäljning

Intäkter redovisas vid den tidpunkt som kunden betalar för varorna i kassan.

Försäljningsintäkterna redovisas netto efter avdrag för mervärdesskatt, returer och rabatter.

Intäkter från fastigheter

Intäkter från fastighetsförsäljning redovisas vid den tidpunkt den nya ägaren tillträder fastigheten. Hyresintäkter redovisas linjärt över hyresavtalens löptid.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter och kostnader består av ränteintäkter på bankmedel och räntebärande värdepapper, räntekostnader på lån, valutakursdifferenser samt eventuella utdelningsintäkter. Utdelningsintäkt redovisas när rätten att erhålla utdelning fastställs. Ränteintäkter avser ränta på banktillgodohavanden och redovisas i den period som räntan avser.

Immateriella tillgångar

Implementeringen av ett nytt affärssystem har aktiverats i balansräkningen till den del det avser mjukvara, hårdvara och externa konsultinsatser. Hårdvara redovisas separat som materiella tillgångar. Utgifterna förväntas ge identifierbara framtida ekonomiska fördelar och det är tekniskt och finansiellt möjligt att färdigställa tillgången. Tillgångarna redovisas i balansräkningen till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Utbildningstid till följd av implementeringen kostnadsförs direkt i resultaträkningen då det uppkommer.

Avskrivningar av immateriella tillgångar

Avskrivning enligt plan på immateriella tillgångar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärde och beräknade nyttjandeperioder. Avskrivningar sker linjärt över

nyttjandeperioden. Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperioder prövas vid varje balansdag och justeras vid behov. Under 2021 och 2022 har nyttjandeperioden fem år tillämpats.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att komma bolaget till del och anskaffningsvärdet på tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar och justeringar för eventuella uppskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset samt direkta kostnader hänförliga till tillgången för att bringa den på plats och i skick för att kunna utnyttjas i verksamheten.

Vinst eller förlust som uppkommer vid avyttring eller utrangering av materiella anläggningstillgångar utgörs av skillnaden mellan försäljningspriset och redovisat värde med avdrag för direkta försäljningskostnader. Resultatposten redovisas som övrig rörelseintäkt/ -kostnad.

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivning enligt plan på materiella anläggningstillgångar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärde och beräknade nyttjandeperioder. Avskrivningar sker linjärt över nyttjandeperioden. Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperioder prövas vid varje balansdag och justeras vid behov. Följande nyttjandeperioder har tillämpats i koncernen för 2021 och 2022:

Byggnader	24 - 67 år
Förbättringsutgift på annans fastighet	5 - 10 år
Inventarier, verktyg och anläggningar	3 - 10 år

Mark är inte föremål för avskrivning eftersom den bedöms ha en obestämbar nyttjandeperiod. Koncernen tillämpar komponentavskrivning, vilket exempelvis innebär att väsentliga tillbyggnader och förbättringsåtgärder på fastigheter hanteras separat med

avskiljbara avskrivningsplaner. Fastigheterna delas dessutom upp i följande komponenter: Mark, Markanläggningar, Byggnad och Byggnadsinventarier.

Finansiella instrument

Finansiella instrument är varje form av avtal som ger upphov till en finansiell tillgång i ett företag och en finansiell skuld eller ett eget kapitalinstrument i ett annat företag. Redovisningen beror på hur de finansiella instrumenten har klassificerats.

Redovisning och borttagande

Finansiella tillgångar och finansiella skulder tas upp när bolaget blir part till instrumentets avtalsmässiga villkor. Kundfordringar tas upp i balansräkningen när faktura har skickats och företagets rätt till ersättning är ovillkorlig. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörs-skuld tas upp när faktura mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Vid varje rapporttillfälle utvärderar företaget om det finns objektiva indikationer på att en finansiell tillgång eller grupp av finansiella tillgångar är i behov av nedskrivning.

Finansiella tillgångar och skulder kvittas mot varandra och netto redovisas i koncernredovisningen i de fall Runsvengruppen har avtalat med motparten om att tillgångarna och skulderna ska regleras netto och de facto betalas med ett nettobelopp eller om de samtidigt realiserar tillgången och reglerar skulden.

Eventuella vinster och förluster som uppstår i samband med avyttring av finansiella instrument eller återköp av låneskulder redovisas i resultaträkningen.

Klassificering och värdering

Ledningen fastställer klassificeringen av instrumenten vid den första redovisningen och omprövar detta beslut vid varje rapporteringstillfälle. Samtliga finansiella instrument redovisas från affärsdagen.

Finansiella tillgångar:

Skuldinstrument: klassificeringen av finansiella tillgångar som är skuldinstrument baseras på koncernens affärsmodell för förvaltning av tillgången och karaktären på tillgångens avtalsenliga kassaflöden.

Instrumenten klassificeras till:

- upplupet anskaffningsvärde
- verkligt värde via övrigt totalresultat, eller
- verkligt värde via resultatet.

Finansiella tillgångar klassificerade till upplupet anskaffningsvärde värderas initialt till verkligt värde med tillägg av transaktionskostnader. Kundfordringar redovisas initialt till det fakturerade värdet. Efter första redovisningstillfället värderas tillgångarna enligt effektivräntemetoden. Tillgångar klassificerade till upplupet anskaffningsvärde innehas enligt

affärsmodellen att inkassera avtalsenliga kassaflöden som endast är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet. Tillgångarna omfattas av en förlustreservering för förväntade kreditförluster.

Finansiella skulder:

Finansiella skulder klassificeras till upplupet anskaffningsvärde med undantag av derivat. Finansiella skulder redovisade till upplupet anskaffningsvärde värderas initialt till verkligt värde inklusive transaktionskostnader. Efter det första redovisningstillfället värderas de till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden.

Derivat och säkringsredovisning

Koncernen tillämpar IFRS 9 säkringsredovisning för finansiella instrument som syftar till att säkra finansiella risker relaterade till kassaflöden.

Derivat redovisas vid första redovisningstillfället till verkligt värde per det datum ett derivatkontrakt ingås och därefter värderas det till verkligt värde. Metoden för att redovisa uppkommen vinst eller förlust beror på om derivatet är identifierat som ett säkringsinstrument och, i så fall, karaktären på den post som säkras. En förändring i verkligt värde för derivat som inte uppfyller kriterierna för säkringsredovisning redovisas som operationella eller finansiella poster, beroende på syftet med användningen av derivatet.

För att villkoren för säkringsredovisning ska vara uppfyllda måste säkringsförhållandet vara formellt identifierat och designerat, förväntas uppfylla effektivitetskriterierna, och vara dokumenterat.

Koncernen bedömer, utvärderar och dokumenterar effektivitet såväl vid säkringens början som löpande. Säkringens effektivitet bedöms utifrån en analys av det ekonomiska sambandet mellan säkrad post och säkringsinstrument, och effekten av kreditrisk får inte dominera värdeförändringar i underliggande post och instrument. Härutöver ska säkringskvoten, definierad i koncernens riskstrategi, i det ekonomiska sambandet vara den som används i säkringsförhållandet.

Kassaflödessäkringar: Förändringar i verkligt värde för ett säkringsinstrument som avser den effektiva delen av säkringen redovisas i Övrigt totalresultat och ackumuleras i eget kapital.

Vinster eller förluster som härrör från den del av säkringen som inte är effektiv redovisas omedelbart i årets resultat.

Koncernens valutasäkringar klassificeras som kassaflödessäkringar. Samtliga valutaterminskontrakt används för säkringsändamål. Effektiviteten beräknas bl.a. utifrån att det prognostiserade utflödet av utländsk valuta är mycket sannolikt.

Det belopp som redovisats i eget kapital via Övrigt totalresultat återförs till årets resultat i samma period som den säkrade posten påverkar årets resultat.

Vid inleverans av varor som säkrats för valutarisk genom en kassaflödessäkring sker en överföring av ackumulerad värdeförändring på säkringsinstrumentet från säkringsreserven till de levererade varorna. Varorna värderas således till säkrad kurs.

Värderingen av derivat hamnar i nivå 2, d.v.s. ett finansiellt instrument vars verkliga värde är baserat på värdering med hjälp av noterade priser. Detta innebär att valutaterminer värderas genom att framtida betalningsflöden i respektive valuta diskonteras med rådande marknadsräntor till värderingsdagen och värderas i Sek till bokslutskurser.

Redovisning vid upphörande av säkring: Säkringsredovisning kan inte avslutas enligt beslut.

Säkringsredovisning upphör:

- när säkringsinstrumentet förfaller eller säljs, avvecklas eller löses in,
- när det inte längre finns ett ekonomiskt samband mellan säkrad post och säkringsinstrument, eller kreditrisk dominerar värdeförändringar som följer av det ekonomiska sambandet
- är säkringsredovisning inte längre uppfyller målen med riskhantering.

För kassaflödessäkringar kvarstår eventuell vinst eller förlust redovisad i Övrigt totalresultat och ackumulerad i eget kapital vid tidpunkten för avbrytandet av säkringen i eget kapital och redovisas när den prognostiserade transaktionen slutligen redovisas i resultatet. När en prognostiserad transaktion inte längre förväntas inträffa redovisas den vinst eller förlust som ackumulerats i eget kapital omedelbart i resultatet.

Nedskrivning av finansiella tillgångar

Koncernens finansiella tillgångar, förutom de som klassificeras till verkligt värde omfattas av nedskrivning för förväntade kreditförluster enligt IFRS 9 är framåtblickande och en förlustreservering görs när det finns en exponering för kreditrisk.

De finansiella tillgångarna redovisas i balansräkningen till upplupet anskaffningsvärde, det vill säga netto av bruttovärde och förlustreserv. Förändringar av förlustreserven redovisas i resultaträkningen.

Leasingavtal

Vid ingäendet av ett avtal fastställer Runsvengruppen om avtalet är, eller innehåller, ett leasingavtal baserat på avtalets substans. Ett avtal är, eller innehåller, ett leasingavtal om avtalet överlåter rätten att under en viss period bestämma över användningen av en identifierad tillgång i utbyte mot ersättning. Runsvengruppen tillämpar lättnadsreglerna avseende korttidsleasingavtal och leasingavtal där den underliggande tillgången är av lågt värde. Utgifter som uppstår i samband med dessa leasingavtal redovisas linjärt över leasingperioden som övriga externa kostnader i resultaträkningen.

Leasingskulder

Leasingskulder värderas initialt till nuvärdet av de leasingavgifter som inte betalats vid inledningsdatumet. Dessa leasingskulder redovisas separat från övriga skulder i balansräkningen.

Leasingperioden bestäms som den icke-uppsägningsbara perioden tillsammans med perioder att förlänga eller säga upp avtalet om Runsvengruppen är rimligt säkra på att nyttja de optionerna. Vid bedömning av leasingperioden när det finns förlängnings- och uppsägningsmöjligheter övervägs både affärsstrategi och avtalsspecifika förutsättningar för att fastställa om koncernen är rimligt säker att nyttja optionerna.

Leasingbetalningarna inkluderar fasta betalningar (efter avdrag för eventuella förmåner i samband med tecknandet av leasingavtalet), variabla leasingavgifter som beror på ett index eller ett pris, och belopp som förväntas betalas enligt restvärdesgarantier.

Leasingbetalningarna inkluderar dessutom lösenpriset för en option att köpa den underliggande tillgången eller straffavgifter som utgår vid uppsägning om Runsvengruppen är rimligt säker på att utnyttja dessa optioner. Koncernen tillämpar för samtliga tillgångsslag lättnadsregeln avseende identifiering av icke-leasingkomponenter i ett leasingavtal och separerar inte icke-leasingkomponenter från leasingkomponenten. Variabla leasingavgifter som inte beror på ett index eller ett pris redovisas som en kostnad i den period som de är hänförliga till.

För nuvärdesberäkning av leasingbetalningar tillämpas den implicita räntan i avtalet om den enkelt kan fastställas, i övriga fall används den marginella upplåningsräntan för leasingavtalet. Efter inledningsdatumet av ett leasingavtal ökar leasingskulden för att återspegla räntan på leasingskulden och minskar med utbetalda leasingavgifter. Dessutom omvärderas leasingskulden till följd av avtalsmodifieringar, förändringar av leasingperioden, förändringar i leasingbetalningar eller förändringar i en bedömning att köpa den underliggande tillgången.

Nyttjanderättstillgångar

Runsvengruppen redovisar nyttjanderättstillgångar i balansräkningen vid inledningsdatumet för leasingavtalet. Nyttjanderättstillgångarna redovisas separat från övriga tillgångar i balansräkningen.

Nyttjanderättstillgångar värderas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar, samt justerat för omvärderingar av leasingkulden. Anskaffningsvärdet inkluderar det initiala värdet som redovisas för den hänförliga leasingkulden, initiala direkta utgifter, eventuella förskottsbetalningar som görs på eller innan inledningsdatumet för leasingavtalet efter avdrag av eventuella erhållna incitament, samt en uppskattning av eventuella återställningskostnader.

Förutsatt att Runsvengruppen inte är rimligt säkra att de kommer överta äganderätten till den underliggande tillgången vid utgången av leasingavtalet skrivs nyttjanderättstillgången av linjärt under det kortare av leasingperioden och nyttjandeperioden. För de avtal där Runsvengruppen är rimligt säkra att överta äganderätten skrivs nyttjanderättstillgången av över den underliggande tillgångens nyttjandeperiod.

Hyreslättnader

Lättnadsregeln för Covid-19-relaterade hyreslättnader har tillämpats för alla kvalificerade hyresrabatter. Runsvengruppen har under 2021 och 2022 ej erhållit några hyreslättnader relaterade till Covid-19.

Vidareuthyrning

Koncernen innehar avtal avseende vidareuthyrning av lokaler, för vilka Runsvengruppen är mellanliggande leasegivare. Dessa leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal, då de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet av den underliggande tillgången i allt väsentligt behålls av Runsvengruppen. Intäkter från vidareuthyrning redovisas i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret består av handelsvaror. Det kan dels vara inlevererade varor till centrallager eller varuhus, dels varor på väg där risken övergått till det köpande bolaget före den fysiska inleveransen. Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsutgift och nettoförsäljningsvärde. Anskaffningsutgift beräknas genom vägda genomsnittspriser. Nettoförsäljningsvärdet beräknas som försäljningspris med avdrag för försäljningskostnader.

Ersättningar till anställda

Inom koncernen finns två typer av pensionsplaner, avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner. Avgiftsbestämda planer innebär att koncernen betalar pensionspremier för de anställda och därefter har fullgjort sitt åtagande. Dessa pensionsutgifter redovisas som kostnad i resultaträkningen under den period som de anställda utfört de tjänster som avgiften avser.

Förmånsbestämda planer innebär att pension utgår med en procentuell andel av lönen. Pensionsförpliktelsen fastställs genom aktuarieberäkning. Åtaganden för ålderspension och familjepension för tjänstemän i Sverige tryggas delvis genom en försäkring i Alecta. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 10 Klassificering av ITP-planer som finansieras genom försäkring i Alecta, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåret 2022 har bolaget inte haft tillgång till information för att kunna redovisa sin proportionella andel av planens förpliktelser, förvaltningstillgångar och kostnader vilket medfört att planen inte varit möjlig att redovisa som en förmånsbestämd plan.

Pensionsplanen ITP 2 som tryggas genom en försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan. Premien för den förmånsbestämda ålders- och familjepensionen är individuellt beräknad och är bland annat beroende av lön, tidigare intjänad pension och förväntad återstående tjänstgöringstid. Förväntade avgifter nästa rapportperiod för ITP 2-

försäkringar som är tecknade i Alecta uppgår till 1,8 Mkr (5,5 Mkr). Koncernens andel av de sammanlagda avgifterna till planen och koncernens andel av det totala antalet aktiva medlemmar i planen uppgår till 0,03 respektive 0,02 procent (2021: 0,01 respektive 0,02 procent).

Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdet på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alectas försäkringstekniska metoder och antaganden, vilka inte överensstämmer med IAS 19. Den kollektiva konsolideringsnivån ska normalt tillåtas variera mellan 125 och 155 procent. Om Alectas kollektiva konsolideringsnivå understiger 125 procent eller överstiger 155 procent ska åtgärder vidtas i syfte att skapa förutsättningar för att konsolideringsnivån återgår till normalintervallet. Vid låg konsolidering kan en åtgärd vara att höja det avtalade priset för nyteckning och utökning av befintliga förmåner. Vid hög konsolidering kan en åtgärd vara att införa premierreduktioner. Vid utgången av 2022 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån till 172 procent (172).

Skatter

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

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende skattepliktiga resultat enligt deklaration för aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att kunna utnyttjas. Värdet på uppskjutna skattefordringar reduceras när det inte längre bedöms sannolikt att de kan utnyttjas.

Uppskjuten inkomstskatt beräknas med tillämpning av skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiserar eller den uppskjutna skatteskulden regleras.

Dessa temporära skillnader har huvudsakligen uppkommit vid avskrivning av anläggningstillgångar, vid eliminering av internvinst i varulager samt vid avsättning till periodiseringsfonder.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har en förpliktelse som ett resultat av inträffade händelser och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Eventualförpliktelser

Som eventualförpliktelser redovisas ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom Runsvengruppens kontroll, inträffar eller uteblir. Eventualförpliktelser kan även vara ett åtagande som härrör från inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att åtagandet regleras eller åtagandets storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar Runsvengruppens in- och utbetalningar under perioden uppdelat på löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet.

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod, vilket innebär att nettot för in- och utbetalningar i den löpande verksamheten justeras för:

- Periodens förändring i varulager, kundfordringar och leverantörsskulder samt andra rörelsetillgångar och rörelseskulder
- Icke kassaflödespåverkande poster som avskrivningar, avsättningar och uppskjutna skatter
- Alla övriga poster, vilkas kassaflödeseffekt hänförs till investerings- eller finansieringsverksamheten. I kassaflödesanalysen består likvida medel av banktillgodohavanden och växelkassor.

Händelser efter balansdagen

Om det inträffar händelser som är väsentliga, men som inte ska beaktas när beloppen i resultat- och balansräkningen fastställs, lämnas upplysningar om händelsens karaktär och om möjligt en uppskattning av den finansiella effekten i förvaltningsberättelse och not. Med väsentlighet avses att ett utelämnande av uppgiften skulle kunna komma att påverka de ekonomiska beslut som fattas av användare av de finansiella rapporterna. Väsentliga händelser efter balansdagen som bekräftar förhållanden som förelåg på balansdagen medför att beloppen i koncernredovisningen justeras, om nödvändigt.

Not 3 Nettoomsättning

Koncernens nettoomsättning uppgick under året till 4 074,8 Mkr (3 899,0 Mkr). Beloppet består i huvudsak av försäljning av handelsvaror via egna butikskedjor samt av grossistförsäljning till en obetydlig del.

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reavinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0,3	0,5
Hysesintäkter	0,4	3,1
Fakturerade kostnader/övriga ersättningar	0,4	1,5
Försäkringsersättning	0,5	2,2
Provisionsintäkter	1,1	1,1
Övrigt	1,3	3,4
	<u>4,0</u>	<u>11,6</u>

Not 5 Anställda och personalkostnader

<u>Medelantalet anställda</u>	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Antal anställda	1 098	1 171	1	1
Varav kvinnor	59%	58%	0%	0%

Könsfördelning i företagsledningen

Styrelsen, andel män	67%	80%
Övriga ledande befattningshavare, andel män	67%	75%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2022</u>		
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Varav pensions- kostnader
Koncernen			
Styrelse och VD	4,6	3,1	1,6
Övriga anställda	407,3	151,3	32,7
Summa:	411,9	154,4	34,3

	<u>2021</u>		
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Varav pensions- kostnader
Koncernen			
Styrelse och VD	4,3	2,9	1,2
Övriga anställda	434,8	147,1	19,2
Summa:	439,1	150,0*	20,4

Koncernens totala personalkostnader avseende ledande befattningshavare exkl. VD uppgår till följande: Löner och andra ersättningar 2,6 Mkr (5,1) samt sociala kostnader 1,4 Mkr (3,2) varav pensionskostnader 0,6 Mkr (1,5).

*Under oktober 2021 erhåll Runsvengruppen en utbetalning av konsolideringsmedel inom den kollektiva avtalade sjukförsäkringen AGS. Den totala utbetalningen för koncernen uppgick till 16.380.100 kronor vilket har minskat koncernens sociala kostnader för 2021.

Not 6 Ersättning till revisorer

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	1,4	1,9
Revisionsverksamhet utöver		
Revisionsuppdraget	0,0	0,0
Skatterådgivning	0,0	0,0
Andra uppdrag	0,1	0,1
	<u>1,5</u>	<u>2,0</u>

Ovan redovisas arvoden och ersättningar till koncernens revisorer som kostnadsförts under perioden. Med revisionsuppdrag avses den lagstadgade revisionen av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Med revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget avses sådan granskning av förvaltning eller ekonomisk information, som skall utföras enligt författning, bolagsordning, stadgar eller avta, vilken ska utmynna i en rapport, ett intyg eller någon annan handling, avsedd för andra än uppdragsgivaren och som inte innefattas av revisionsuppdraget.

Skatterådgivning är konsultation i skatterättsliga frågeställningar. Övriga tjänster är rådgivning som inte går att hänföra till någon av de ovan nämnda kategorierna.

Not 7 Avskrivningar och nedskrivningar

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Övriga immateriella tillgångar	-14,9	-14,8
Inventarier, verktyg och installationer	-27,3	-28,0
Byggnader	-1,0	-1,1
Nyttjanderättstillgång	-254,6	-250,5
Nedskrivning	0,0	-1,1
	<u>-297,8</u>	<u>-295,5</u>

Not 8 Finansnetto

Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

Ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultat från övriga aktier och andelar	18,4	16,3
Ränteintäkter på banktillgodohavanden	1,3	0,1
Ränteintäkter på skattekonto	0,0	0,0
Summa:	19,7	16,4

Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultat fr övriga värdepapper	0,0	-0,4
Räntekostnader	-13,0	-6,4
Övriga finansiella kostnader	-2,0	-2,5
Räntekostnad leasingskuld	-18,8	-19,5
	<u>-33,8</u>	<u>-28,8</u>
Summa finansnetto:	-14,1	-12,4

Not 9 Skatt

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Skatt redovisad i resultaträkningen		
Aktuell skattekostnad		
Årets skatt	-7,6	-8,0
Skatt avseende tidigare taxeringsår	0,0	0,0
	-7,6	-8,0
Uppskjuten skatt		
Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	2,1	4,1
	2,1	4,1
Summa skatt redovisad i resultaträkningen	-5,5	-3,9

	<u>2022 (%)</u>	<u>2022</u>
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt		27,7
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	20,6	-5,7
Effekt av justering föregående års skatt		
Ej avdragsgilla kostnader	5,4	-1,5
Ej skattepliktiga intäkter	-3,6	1,0
Förändring uppskjuten skatt	-1,4	0,4
Nyttjat underskottsavdrag	-1,0	0,3
Redovisad effektiv skatt	19,9	-5,5

	<u>2021 (%)</u>	<u>2021</u>
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt		18,1
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	20,6	-3,7
Effekt av justering föregående års skatt		
Ej avdragsgilla kostnader	9,9	-1,8
Ej skattepliktiga intäkter	-5,0	0,9
Nyttjat underskottsavdrag	-3,9	0,7
Redovisad effektiv skatt	21,5	-3,9

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Uppskjutna skattefordringar(+) och skatteskulder(-)		
Materiella		
anläggningstillgångar	1,9	2,5
Varulager	8,7	7,8
Övriga kortfristiga fordringar	-0,5	-2,2
Periodiseringsfonder	-18,5	-19,9
Övriga kortfristiga skulder	5,2	4,8
Underskottsavdrag	0,0	0,0
	<u>-3,2</u>	<u>-7,0</u>

Förändring av uppskjuten skatt under året

	<u>IB 1/1 -22</u>	Redovisat i periodens resultat	Redovisat i periodens övriga totalresultat	Förvärv	<u>UB 31/12 -22</u>
Materiella anläggningstillgångar	2,5	-0,6			1,9
Varulager	7,8	0,9			8,7
Övriga kortfristiga fordringar	-2,2		1,7		-0,5
Periodiseringsfonder	-19,9	1,4			-18,5
Övriga kortfristiga skulder	4,8	0,4			5,2
Underskottsavdrag	0,0	0,0			0,0
	<u>-7,0</u>	<u>2,1</u>	<u>1,7</u>	<u>0,0</u>	<u>-3,2</u>

	<u>IB 1/1 -21</u>	Redovisat i periodens resultat	Redovisat i periodens övriga totalresultat	Förvärv	<u>UB 31/12 -21</u>
Materiella anläggningstillgångar	-2,0	4,5			2,5
Varulager	8,6	-0,8			7,8
Övriga kortfristiga fordringar	3,4		-5,6		-2,2
Periodiseringsfonder	-16,9	-3,0			-19,9
Övriga kortfristiga skulder	2,6	2,2			4,8
Underskottsavdrag	0,0	0,0			0,0
	<u>-4,3</u>	<u>2,9</u>	<u>-5,6</u>	<u>0,0</u>	<u>-7,0</u>

Not 10 Immateriella Tillgångar

Övriga immateriella tillgångar	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående ack anskaffningsvärde	155,7	145,5
Årets inköp	5,2	11,9
Årets försäljning	0,0	-0,5
Omräkningsdifferens	0,0	-1,2
Utgående anskaffningsvärde	160,9	155,7
Ingående ack avskrivningar	-113,5	-98,7
Årets försäljning	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-14,9	-14,8
Omräkningsdifferens	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-128,4	-113,5
Utgående redovisat värde	32,5	42,3

Övriga immateriella tillgångar avser i huvudsak aktiverade kostnader för mjukvara och externa konsultinsatser i samband med implementeringen av nytt affärssystem.

Not 11 Materiella Anläggningstillgångar

Rörelsefastigheter/Byggnader och mark*	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående anskaffningsvärde	29,7	29,7
Inköp	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	29,7	29,7
Ingående ack avskrivningar	-21,5	-20,4
Avskrivning sålda byggnader	0,0	0,0
Årets avskrivning	-1,0	-1,1
Utgående ack avskrivningar	-22,5	-21,5
Utgående redovisat värde	7,2	8,2
Taxeringsvärde	4,8	4,9

Inventarier, verktyg och anläggningar	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående ack anskaffningsvärde	825,6	804,2
Ingående koncernmässigt övervärde	0,0	0,0
Inköp	21,3	30,1
Försäljning	-0,7	-9,4
Omklassificering	0,0	0,7
Utgående anskaffningsvärde	846,2	825,6
Ingående ack avskrivningar och nedskrivningar	-740,8	-721,4
Ingående avskrivning koncernmässigt övervärde	0,0	0,0
Årets avskrivning	-27,2	-28,0
Årets nedskrivning	-	-
Försäljning	0,7	9,3
Omräkningsdifferens	0,0	-0,7
Utgående ack avskrivningar	-767,3	-740,8
Utgående redovisat värde	78,9	84,8

I beloppen ingår förvaltningsfastigheter redovisade enligt anskaffningsvärdemetoden. Dessa redovisas inte, eftersom redovisade värden är av ringa belopp.

Inventarier som innehas via finansiella leasingkontrakt har omklassificerats till nyttjanderättstillgång.

Not 12 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående redovisat värde	118,1	110,0
Inköp	0	0
Försäljning	0	0
Valutakurseffekt	3,8	8,1
Utgående redovisat värde	121,9	118,1

Not 13 Leasingtillgångar och leasingavtal

Runsvengruppen delar in sina leasingavtal i tre klasser av nyttjanderättstillgångar: Lokaler, Bilar och Truckar. I tabellen nedan presenteras de utgående balanserna avseende nyttjanderättstillgångar och leaseingskulder samt förändringar under året:

TSEK	Nyttjanderättstillgångar				Leasingskuld
	Lokaler	Bilar	Truckar	Totalt	
Ingående balans per 2022-01-01	830,0	2,9	10,0	842,9	862,6
Tillkommande avtal	0,0	1,3	3,4	4,7	4,7
Avskrivningar på nyttjanderättstillgångar	-248,9	-2,1	-3,5	-254,5	
Förlängning av avtal	251,7	0,0	0,0	251,7	251,7
Räntekostnader på leaseingskulder					18,8
Leasingavgifter					-271,7
Utgående balans per 2022-12-31	832,8	2,0	9,9	844,7	866,1

Nedan presenteras de belopp hänförliga till leasingverksamheten som redovisats i resultaträkningen under året:

TSEK	Koncernen 2022	Koncernen 2021
Avskrivningar på nyttjanderättstillgångar	254,5	250,1
Räntekostnader på leaseingskulder	18,8	19,4
Kostnader avseende kortidsleasingavtal	7,5	7,9
Kostnader för variabla leasingavgifter	0	0
Erhållna hyresstöd	0	0
Totala kostnader hänförliga till leasingverksamheten	280,8	277,4

Runsvengruppen redovisar ett kassautflöde till leasingavtal uppgående till 271,7 Mkr för räkenskapsåret 2022 (266,2 Mkr för 2021).

För en löptidsanalys av koncernens leaseingskulder se not 19.

Intäkter från vidareuthyrning av nyttjanderätt uppgick för 2022 till 0,0 Mkr (2,6 Mkr för 2021).

Not 14 Varulager

Varulagret består av handelsvaror. Redovisat värde efter avdrag för inkurans uppgår per 31 december 2022 till 922,3 Mkr (845,1).

Nedskrivning av lager per 31 december 2022 uppgår till -24,6 Mkr (-28,0).

Not 15 Övriga kortfristiga fordringar

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fordran på Skatteverket	2,2	18,6
Fordran på anställda	0,0	0,0
Övrigt	69,2	32,9
	<u>71,4</u>	<u>51,5</u>

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Förutbetalda hyror	0,0	0,0
Förutbetalda försäkringspremier	0,7	1,2
Övrigt	10,3	14,8
	<u>11,0</u>	<u>16,0</u>

Not 17 Likvida medel

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banktillgodohavanden	31,6	19,8
Växelkassor	6,5	6,4
	<u>38,1</u>	<u>26,2</u>

Banktillgodohavanden har rörlig ränta. Verkligt värde på dessa motsvarar redovisat värde. Per 31 december 2022 hade koncernen utnyttjade checkräkningskrediter på 317,8 Mkr (344,9) där villkor för utnyttjande var uppnådda.

Not 18 Övriga kortfristiga skulder

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mervärdesskatteskuld	59,0	41,0
Avdragen preliminärskatt	8,4	8,9
Leasingskuld	255,5	236,4
Övrigt	49,7	112,8
	<u>372,6</u>	<u>399,1</u>

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Semesterlöneskuld	54,9	60,3
Upplupna arbetsgivaravgifter	33,0	37,0
Upplupen löneskuld	19,1	23,8
Övriga upplupna personalkostnader	0,0	9,2
Uppl hyreskost & förutbet hyresint	6,6	9,4
Övrigt	32,7	49,1
	<u>146,3</u>	<u>188,8</u>

Not 20 Andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående anskaffningsvärden	186,7	186,7
Inköp	0,3	0,0
Avyttring	0,0	0,0
Fusionerade dotterbolag	-0,3	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	186,7	186,7
Ingående nedskrivningar	-0,8	-0,8
Överfört från fusion	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-0,8	-0,8
Utgående redovisat värde	186,3	186,3

Not 21 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Moderbolaget	
		Antal andelar	Bokfört värde
Runsvengruppen AB	55%	3 300	129 249 999
Runor AS	68,75%	825 000	57 000 319
			186 250 318
	Org.nr	Säte	
Runsvengruppen AB	556379-2489	Mjölby	
Runor AS	902 794 386	Oslo	

Not 22 Finansiella risker och hantering av kapitalrisker

Runsvengruppen utsätts för ett antal olika finansiella risker. Dessa hanteras av moderbolagets finansfunktion som identifierar och begränsar koncernens finansiella risker efter riktlinjer fastställda av styrelsen genom en finanspolicy. Under 2022 har riktlinjerna för finansiell riskhantering inte förändrats jämfört med 2021.

Likviditets- och finansieringsrisk

För att täcka koncernens långsiktiga och kortsiktiga finansieringsbehov har Runsvengruppen kreditfaciliteter motsvarande 667,0 Mkr (667,0), inklusive limiter för rembursar och garantier. Vid årets utgång hade Runsvengruppen checkkrediter uppgående till 400,0 Mkr (400,0), revolverande krediter motsvarande 200,0 Mkr (200,0), vagnparksfinansiering uppgående till 12,0 Mkr (12,0), samt facilitet för rembursar och garantier uppgående till 55,0 Mkr (55,0). De revolverande krediterna är uppdelade på 100,0 Mkr på en löptid på 2 år från oktober 2022 och en 100,0 Mkr på en löptid på 2 år från oktober 2021.

Vid utgången av 2022 utnyttjade koncernen 182,2 Mkr (132,1) av kreditfaciliteterna, varav 82,5 Mkr (57,1) var utnyttjade checkkrediter, 100,0 Mkr (75,0) avsåg rembursar och garantier.

Koncernens policy är att sträva mot att ha en likviditetsreserv på minst 100 Mkr i form av outnyttjade krediter. Koncernledningen bevakar också prognoser för koncernens likviditetsreserv på kort och lång sikt

Utöver kreditfaciliteterna har koncernen enbart finansiella skulder som uppstår i rörelsen såsom leverantörsskulder och vissa övriga skulder. Samtliga av dessa har en förfallotid understigande tolv månader

Nedanstående tabell visar koncernens likviditetsrisk avseende finansiella skulder (inklusive räntebetalningar) och utestående derivat.

Likviditetsrisk

Mkr	2022-12-31			2021-12-31		
	<1 år	1-5 år	>5 år	<1 år	1-5 år	>5 år
Lån inkl räntor	100,0		82,2	75,0	-	56,9
Derivat	282,9	-	-	293,5	-	-
Leverantörsskulder	255,9	-	-	291,6	-	-
Leasingskulder	255,5	503,4	107,2	240,2	491,0	135,2
Summa	894,3	503,4	189,4	900,3	491,0	192,1

Ränterisk avseende kassaflöden

Koncernens exponering av ränterisker avser främst de utnyttjade checkräkningskrediterna och med rörlig ränta där upplåning sker i SEK. Koncernen har under åren 2022 och 2021 inte använt sig av några räntederivat.

Nedanstående tabell visar hur rimliga förändringar i räntesatser på nettot av räntebärande tillgångar och skulder med rörlig ränta, med alla andra variabler oförändrade, skulle ha påverkat koncernens resultat före skatt.

	<i>Förändring i räntepunkter</i>	<i>Påverkan Resultat före skatt, Mkr</i>
2022	+/- 100	-/+ 1,6
2021	+/- 100	-/+ 1,1

Kreditrisk

Merparten av koncernens försäljning sker mot kontant betalning eller försäljning via bank- och kreditkort i de egna detaljhandelskedjorna. I varuhus och butiker får vissa återkommande och kreditvärdiga kunder, oftast offentliga institutioner, handla mot kredit. Detta utgör ett relativt stort antal kunder och varje delpost är därmed relativt liten. Kreditrisken för dessa givna krediter bedöms vara ringa.

Koncernens grossistverksamhet, där försäljning sker till fristående handlare, utgör idag mindre än 1 % av koncernens försäljning. Kreditrisken fördelar sig på ett flertal kunder och bedöms inte vara betydande. Reservering av osäkra fordringar görs efter individuell prövning.

Inga kortfristiga finansiella placeringar har gjorts under året och utgör därmed inte någon finansiell kreditrisk. Motparter till valutaderivatkontrakt begränsas till finansiella institutioner med hög kreditvärdighet.

Valutarisk

Försäljningen inom koncernen sker nästan uteslutande i SEK. En obetydlig del av inflödet sker genom att ÖoB varuhusen tar emot vissa utländska valutor i kassorna som en service mot utländska kunder.

Runsvengruppen har en omfattande importverksamhet och har utflöden i huvudsakligen USD, EUR, GBP och DKK. Koncernen har som policy att löpande terminssäkra 50-75 % av det prognostiserade flödet i USD och 50 % av flödet i EUR.

Förändringar av valutakurserna påverkar koncernens resultat före skatt direkt enligt nedanstående tabell. Observera att tabellen gäller exklusive valutasäkringar:

<i>Valuta</i>	<i>Förändring</i>	<i>Påverkan Resultat före skatt, Mkr</i>	
		2022	2021
USD	+/- 5%	+/- 19,2	+/- 18,8
EUR	+/- 5%	+/- 8,0	+/- 8,5

Indirekt påverkas även koncernen av valutakursförändringar av t ex USD genom förändrade drivmedelskostnader och råmaterialkostnader.

Valutakursterminer per 31 december 2022 består av terminskontrakt om 6,0 Meur samt 21,3 Musd. Marknadsvärdet av dessa terminskontrakt är i EUR +1,4, Mkr och i USD +0,9 Mkr.

Utestående kassaflödessäkringar

<i>Mkr</i>	Tillgång	2022-12-31			2021-12-31		
		Skuld	Säkringsreserv efter skatt	Tillgång	Skuld	Säkringsreserv efter skatt	
Kassaflödessäkringar Kommersiell transaktionsexponering	2,3	0,0	-1,8	10,6	0,0	-8,4	
Summa	2,3	0,0	-1,8	10,6	0,0	-8,4	

Hantering av kapitalrisker

Finansiering av koncernen sker främst genom eget kapital och utnyttjande av checkkrediter samt revolverande krediter. För 2022 uppnåddes en soliditet på 22,0% (21,5). Koncernen är underställt kapitalkrav och villkor avseende soliditet och resultat före avskrivningar i avtalen om checkkrediter och revolverande krediter. Per 31 december 2022 är kapitalkraven och villkoren för checkkrediter och revolverande krediter uppfyllda.

Not 23 Finansiella instrument

En finansiell tillgång (eller skuld) motsvaras av en avtalsenlig rätt att erhålla (eller förpliktelse att betala) kontanter eller andra finansiella tillgångar till (från) en motpart.

Finansiella tillgångar och skulder inom koncernen består av kundfordringar, banktillgodohavanden, leverantörsskulder, utnyttjad checkräkningskredit samt vissa övriga tillgångar och skulder som uppkommer i den löpande verksamheten. Då löptiden är kort samt att räntebärande skulder har rörlig ränta bedöms redovisade värden vara en god approximation till verkliga värden. Finansiella derivat värderas till verkligt värde på balansdagen.

Kategorier av tillgångar och skulder

	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till verkligt värde via resultat	Derivat som används i kassaflödes- säkring	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till upplupet anskaffnings- värde	Summa värde
31 december 2022				
Tillgångar				
Övriga immateriella tillgångar				32,5
Materiella anläggningstillgångar				86,1
Långfristiga värdepappersinnehav				121,9
Uppskjuten skattefordran				15,8
Varulager				886,3
Kundfordringar			47,9	47,9
Aktuella skattefordringar				0,0
Övriga kortfristiga fordringar		2,3		71,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter				12,8
Nyttjanderättstillgångar				844,7
Likvida medel			38,1	38,1
Summa tillgångar	-	2,3	86,0	2 157,5
Eget kapital och skulder				
Eget kapital				560,8
Uppskjutna skatteskulder				19,0
Checkräkningskredit			82,2	82,2
Lång leasingkund				610,6
Övriga långfristiga skulder				1,7
Leverantörsskulder			255,9	258,9
Övriga skulder till kreditinstitut				100,0
Övriga kortfristiga skulder				122,5
Leasingskulder				255,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter				146,3
Summa eget kapital och skulder	-	-	338,1	2 157,5

ank=20230705;2023070601601

31 december 2021	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till verkligt värde via resultat	Derivat som används i kassaflödessäkring	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Totalt
Tillgångar				
Övriga immateriella tillgångar				42,3
Materiella anläggningstillgångar				93,0
Långfristiga värdepappersinnehav				118,1
Uppskjuten skattefordran				15,1
Varulager				845,1
Kundfordringar			48,1	48,1
Aktuella skattefordringar				0,3
Övriga kortfristiga fordringar		10,6		51,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter				16,0
Nyttjanderättstillgångar				842,9
Likvida medel			26,2	26,2
Summa tillgångar	-	10,6	74,3	2 098,8
Eget kapital och skulder				
Eget kapital				439,4
Uppskjutna skatteskulder				22,1
Checkräkningskredit			56,9	56,9
Lång leasingkund				622,4
Övriga långfristiga skulder				0,7
Leverantörsskulder			294,4	294,4
Övriga skulder till kreditinstitut				75,0
Övriga kortfristiga skulder				158,9
Kortfristig leasingkund				240,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter				188,8
Summa eget kapital och skulder	-	-	351,3	2 098,8

Not 24 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Inga ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar finns.

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Eventalförpliktelser</i>		
Garantier Tullverket	4,9	4,9
	<u>4,9</u>	<u>4,9</u>

Förpliktelsen med Tullverket varar tills vidare.

Not 25 Fusioner

Fusionerna redovisas i enlighet med BFNAR 2020:5 redovisning av fusioner. I juli 2022 fusionerades de helägda dotterbolagen Joakim Svensson Invest AB, orgnr 559365-6373, Ann-Charlotte Svensson Kramming Invest AB, orgnr 559365-6381, Anne-Marie Svensson Invest AB, orgnr 559365-6399, Oskar Svensson Invest AB, orgnr 559365-6407, och GTS & Söner Förvaltning AB, orgnr 559365-6415, med Runsvengruppen Holding AB, orgnr 556784-7610.

Ingen verksamhet hade bedrivits i dotterbolagen under räkenskapsåret varav resultaträkningarna uppgick till noll kr. Balansräkningsposterna i dotterbolagen per fusionsdagen i juli 2022 framgår enligt nedan:

Joakim Svensson Invest AB
Omsättningstillgångar 36,7
Ann-Charlotte Svensson Kramming Invest AB
Omsättningstillgångar 36,7
Anne-Marie Svensson Invest AB
Omsättningstillgångar 9,2
Oskar Svensson Invest AB
Omsättningstillgångar 9,8
GTS & Söner Förvaltning AB
Omsättningstillgångar 9,2

Not 26 Nyckeltalsdefinitioner

Bruttomarginal

Bruttoresultat i procent av årets nettoomsättning

Genomsnittligt antal anställda

Totala antalet betalda närvarotimmar dividerat med normal årsarbetstid

Omsättningstillväxt

Ökning av nettoomsättning i procent av föregående års nettoomsättning

Operativt kassaflöde

Kassaflöde efter investeringsverksamheten

Räntabilitet på eget kapital

Periodens resultat i procent av genomsnittligt eget kapital. Genomsnittligt eget kapital beräknas som eget kapital vid årets början plus eget kapital vid årets slut dividerat med två.

Räntabilitet på sysselsatt kapital

Rörelseresultatet ökat med finansiella intäkter i procent av genomsnittligt sysselsatt kapital

Räntetäckningsgrad

Rörelseresultatet ökat med finansiella intäkter dividerat med finansiella kostnader (ggr).

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av årets nettoomsättning

Soliditet

Eget kapital i procent av balansomslutningen

Sysselsatt kapital

Balansomslutningen minskat med icke räntebärande skulder och avsättningar. Genomsnittligt sysselsatt kapital beräknas som sysselsatt kapital vid årets början plus sysselsatt kapital vid årets slut dividerat med två.

Varulagrets omsättningshastighet

Kostnad för sålda varor dividerat med genomsnittligt varulager (ggr). Genomsnittligt varulager beräknas som varulager vid årets början plus varulager vid årets slut dividerat med två.

Vinstmarginal

Resultat efter finansiella poster i procent av årets nettoomsättning

Översikt Koncernen

Mkr, om ej annat anges	2022	2021	2020	2019
Resultaträkningar				
Nettoomsättning	4 074,8	3 899,0	4 186,2	4 022,8
Rörelseresultat	41,8	30,5	23,4	31,7
Resultat efter finansiella poster	27,7	18,1	7,0	32,0
Årets resultat	22,2	14,2	4,6	30,7
Balansräkningar				
Anläggningstillgångar	1 101,0	1 111,4	1 280,5	1 233,1
Varulager	886,3	845,1	716,3	851,9
Likvida medel	38,1	26,2	21,1	19,6
Övriga omsättningstillgångar	132,1	116,1	116,4	137,9
Summa tillgångar	2 157,5	2 098,8	2 134,4	2 242,5
Eget kapital	328,0	214,0	185,4	201,6
Minoritetsintressen	232,8	225,4	205,4	220,1
Långfristiga skulder	713,5	702,1	893,1	891,2
Kortfristiga skulder	883,2	957,3	850,5	929,6
Summa EK och skulder	2 157,5	2 098,8	2 134,4	2 242,5
Kassaflöde				
Kassaflöde från den löpande verksamheten	239,1	261,6	363,6	324,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-26,8	-42,0	-46,0	-1150
Operativt kassaflöde	212,3	219,6	316,1	209,2
Årets kassaflöde	11,9	5,1	1,5	-75,6
Nyckeltal				
Omsättningstillväxt, %	4,5	-6,9	4,1	1,2
Antal nyöppnade ÖoB-varuhus	0	1	-2	1
Bruttomarginal, %	33,4	34,4	32,9	33,7
Rörelsemarginal, %	1,0	0,8	0,6	0,8
Vinstmarginal, %	0,7	0,5	0,2	0,8
Sysselsatt kapital	1 610,5	1 434,6	1 517,1	1 663,3
Räntabilitet på sysselsatt kapital, %	4,0	3,2	2,0	2,2
Räntabilitet på eget kapital, %	4,4	4,4	1,7	7,8
Varulagrets omsättningshastighet, ggr	3,1	3,3	3,6	3,5
Räntetäckningsgrad, ggr	1,8	1,6	1,3	2,8
Soliditet, %	26,0	20,9	18,3	19,0
Genomsnittligt antal anställda	1 098	1 171	1 205	1 075

Runsvengruppen Holding AB
Org.nr 556784-7610

Skänninge den 30 juni 2023



Oskar Svensson
Verkställande direktör

Anne-Marie Svensson

Joakim Svensson

Gustav Svensson

Ann-Charlotte Kramming

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023

Clas Tegidius
Auktoriserad revisor

ank=20230705;2023070601606

Runsvengruppen Hålsing AB
Org nr 550724-7610

Skänninge den 30 juni 2023

Oskar Svensson
Verkställande direktör

Ann-Marg Svensson

Joakim Svensson

Gustav Svensson


Ann-Charlotte Kramm

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023

Clas Tegdus
Auktoriserad revisor

Runsvengruppen Holding AB
Org.nr 556784-7610

Skänninge den 30 juni 2023

Oskar Svensson
Verkställande direktör

Anne-Marie Svensson


Joakim Svensson

Gustav Svensson

Ann-Charlotte Kramming

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023

Clas Tegidius
Auktoriserad revisor

ank=20230705;2023070601608

Runsvengruppen Holding AB
Org.nr 556784-7610

Skänninge den 30 juni 2023

Oskar Svensson
Verkställande direktör



Anne-Marie Svensson

Joakim Svensson



Gustav Svensson

Ann-Charlotte Kramming

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023



Clas Tegidius
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Runsvengruppen Holding AB, org.nr 556784-7610

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Runsvengruppen Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 med undantag för hållbarhetsrapporten på sidorna 4-8.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs 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.

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av hållbarhetsrapporten (men innefattar inte årsredovisningen, koncernredovisningen och vår revisionsberättelse avseende dessa).

Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS så som de antagits av EU. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. De tillämpar, 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.

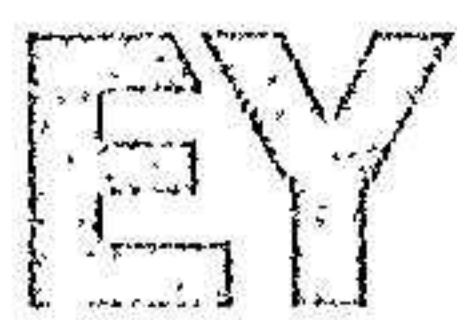
Revisorns ansvar

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

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

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

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



Building a better
working world

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 Runsvengruppen Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten på sidorna 4-8 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 12 *Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av hållbarhetsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

En hållbarhetsrapport har upprättats.

Linköping den 30 juni 2023

Ernst & Young AB

Clas Tegidius
Auktoriserad revisor