

Styrelsen och verkställande direktören för

SGDS Gruppen AB

Org. nr: 556287-0229

får härmed upprätta

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021

Undertecknad styrelseledamot i SGDS Gruppen AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 25 /4 - 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska disponeras. Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 25 / 4 2022


Göran Dahlin

Styrelsen och verkställande direktören för

SGDS Gruppen AB

Org nr 556287-0229

får härmed upprätta

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2021

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	4
Koncernens balansräkning	5
Koncernens förändringar i eget kapital	7
Kassaflödesanalys för koncernen	8
Moderföretagets resultaträkning	9
Moderföretagets balansräkning	10
Moderföretagets förändringar i eget kapital	12
Kassaflödesanalys för moderföretaget	13
Noter	14
Underskrifter	25

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Den 31 januari 2022 genomgick moderföretaget Dahl Sverige AB (org nr. 556287-0229) en namnändring. Det nya registrerade bolagsnamnet är SGDS Gruppen AB. Moderföretaget benämns SGDS Gruppen AB och koncernen benämns SGDS Koncernen i efterföljande text.

SGDS Gruppen AB är Sveriges ledande handelsföretag inom VVS, Mark&VA, Kyla samt Fastighet. Dotterbolagen bedriver handel inom bygg, plåt, ventilation och isolering samt kakel och klinker.

Moderföretaget är helägt dotterföretag till Saint-Gobain Distribution Nordic AB (556633-7993) med säte i Stockholm.

Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

Ekonomisk översikt (MSEK)	2021	2020	2019
Nettoomsättning	17 180	15 446	15 007
Rörelsemarginal %	7,3%	6,5%	6,1%
Balansomslutning	8 734	7 924	6 496
Sollditet %	36,2%	35,0%	33,6%

Definitioner: se not 28

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den 1 juli 2021 tillträdde Peter Moeller som styrelseordförande för moderföretaget. Han ersatte tidigare ordförande David Molho. Peter Moeller, vd och landschef för Saint-Gobain i Danmark, blir ny styrelseordförande för samtliga Saint-Gobain bolag i Norden.

Försäljningen av dotterbolaget Daltrean KB trädde i kraft den 2 november 2021. SGDS Gruppen AB kommer fortsätta bedriva sin logistikverksamhet i lokalerna fram till inflyttningen i det nya centrallagret i Bålsta nordväst om Stockholm.

Corona pandemin utgör en av de största händelserna under det gångna året. SGDS Koncernen främsta prioritet har varit att värna hälsa och säkerhet för kunder och personal. SGDS Koncernen har vidtagit ett antal åtgärder för att säkerställa verksamheten. Åtgärderna inkluderar (men är ej begränsade till) initiativ för att säkerställa social distansering och god hygien. De genomförda åtgärderna har också inneburit en accelererad digitalisering (både internt inom företagen och externt gentemot kunder och leverantörer i form av digitala tjänster och verktyg). Pandemin har också drabbat våra leverantörer/leveranskedjor vilket i sin tur haft en påverkan på såväl varupriser och ledtider.

Spridningen av coronaviruset har inte haft någon materiell påverkan på utvecklingen av företagets verksamhet, ställning eller resultat. SGDS Koncernen har heller inte ansökt om något statligt stöd kopplat till den pågående pandemin.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under februari i år så inledde Ryssland en invasion av Ukraina och i skrivande stund pågår ett krig mellan de bägge länderna. SGDS Koncernen har inte någon direkt exponering mot något av de två länderna (varken i form av egen närvaro eller i form av import eller export). Både Ryssland och Ukraina är dock stora nettoexportörer av byggmaterial och insatsvaror till materialproducenter inom vår bransch. Så det innebär att konflikten (med de påföljande sanktionerna) ändå kan leda till en indirekt påverkan både på tillgänglighet och priser på material. Konflikten och den nya geopolitiska osäkerheten kan också komma att påverka den allmänna ekonomiska utvecklingen. I dagsläget bedömer vi att konflikten inte kommer att ha någon väsentlig påverkan på koncernens resultat eller ekonomiska ställning.

Information om risker och osäkerhetsfaktorer

SGDS Koncernen har en rad risker och osäkerhetsfaktorer att hantera. Det är bl a förändring i försäljningsvolym, valutakursförändringar i importerade varor, kostnad för inköpta varor och löneförändringar.

Hållbarhetsrapport

SGDS Gruppen AB upprättar ej någon hållbarhetsredovisning, med hänvisning till reglerna i Årsredovisningslagen 6 kap 10 §. Företaget är helägt dotterföretag till Saint-Gobain Distribution Nordic AB, org nr 556633-7993, säte i Stockholm. Saint-Gobain DN ingår i en koncern där Compagnie de Saint-Gobain S.A. med säte i Paris, Frankrike, upprättar hållbarhetsredovisning för den största koncernen. Hållbarhetsredovisningen återfinns i Universal Registration Document som finns att tillgå hos Compagnie de Saint-Gobain S.A. Besöksadress: Saint-Gobain Tower, 12 place de l'Iris, 92096 La Défense Cedex, Paris, Frankrike. Telefon: +33 1 88 54 00 00.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

SGDS Koncernen har ett fortsatt starkt effektivitetsfokus men kommer även investera i marknad och logistik för att bygga en långsiktig tillväxt.

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

3 (25)

Balanserat resultat	1 116 764 039
Årets resultat	<u>901 624 406</u>
Summa	<u>2 018 388 446</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

till aktieägarna utdelas 11 537 kr per aktie	611 463 000
i ny räkning överföres	<u>1 406 925 446</u>
Summa	<u>2 018 388 446</u>

Styrelsen har granskat bolagets ekonomiska situation och konstaterar, efter närmare övervägande, att en vinstutdelning i enlighet med styrelsens förslag är försvarligt med hänsyn till försiktighetsprincipen i 17 kap 2 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen (2005:551). Styrelsens uppfattning är att verksamhetens art, omfattning och risker för närvarande är av en sådan omfattning att den föreslagna utdelningen inte påverkar denna bedömning.

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2022053002111

Koncernens resultaträkning

4 (25)

Belopp i tkr	Not	2021-01-01	2020-01-01
		-2021-12-31	-2020-12-31
Nettoomsättning		17 179 610	15 446 284
Kostnad för sålda varor		<u>-12 923 823</u>	<u>-11 719 435</u>
Bruttoresultat		4 255 787	3 726 849
Försäljningskostnader		-2 138 937	-2 051 672
Administrationskostnader		-837 381	-689 015
Övriga rörelseintäkter		13 613	20 225
Övriga rörelsekostnader	5	<u>-35 654</u>	<u>-1 049</u>
Rörelseresultat	3,4,6	1 257 428	1 005 338
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	223 161	-
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		1 927	319
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	7 275	10 816
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	<u>-27 389</u>	<u>-30 338</u>
Resultat efter finansiella poster		1 462 402	986 135
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag lämnade		<u>-200 000</u>	<u>-200 000</u>
Resultat före skatt		1 262 402	786 135
Skatt på årets resultat	11	<u>-228 352</u>	<u>-194 399</u>
Årets resultat		1 034 050	591 736

2022053002112

Koncernens balansräkning

5 (25)

Belopp i tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Programvaror	12	356 865	387 025
Goodwill	13	331 804	402 458
		<u>688 669</u>	<u>789 483</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	14	86 917	255 836
Inventarier, verktyg och installationer	15	317 416	370 638
Pågående nyanläggningar och förskott	16	189 986	114 246
		<u>594 319</u>	<u>740 720</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	26	750 070	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav		6 647	9 510
Uppskjuten skattefordran	18	6 851	6 710
		<u>763 568</u>	<u>16 220</u>
Summa anläggningstillgångar		2 046 556	1 546 423
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 275 336	1 865 711
		<u>2 275 336</u>	<u>1 865 711</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 200 172	1 903 774
Fordringar hos koncernföretag	26	1 558 151	1 998 675
Övriga fordringar		10 308	20 498
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	640 374	584 214
		<u>4 409 005</u>	<u>4 507 161</u>
Kassa och bank		2 804	4 282
Summa omsättningstillgångar		6 687 145	6 377 155
SUMMA TILLGÅNGAR		8 733 701	7 923 577

2022053002113

Koncernens balansräkning

6 (25)

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	20		
Aktiekapital		53 000	53 000
Övrigt tillskjutet kapital		11 800	11 800
Annat eget kapital inklusive årets resultat		3 095 534	2 711 880
		<u>3 160 334</u>	<u>2 776 680</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21, 22	412 356	405 876
Uppskjuten skatteskuld	23	75 806	90 121
		<u>488 162</u>	<u>495 997</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		3 394 338	3 141 297
Skulder till koncernföretag	26	225 903	247 594
Aktuella skatteskulder		89 132	56 964
Övriga skulder		102 857	114 091
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	1 272 975	1 090 954
		<u>5 085 205</u>	<u>4 650 900</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 733 701	7 923 577

2022053002114

2022053002115

Koncernens förändringar i eget kapital

7 (25)

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Övrigt tillskjulet kapital</i>	<i>Annat eget kapital inkl. årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans per 1 januari 2020	53 000	11 800	2 120 144	2 184 944
Årets resultat			591 736	591 736
Utgående balans per 31 december 2020	53 000	11 800	2 711 880	2 776 680
Ingående balans per 1 januari 2021	53 000	11 800	2 711 880	2 776 680
Justering fg år			-396	-396
Utdelning			-650 000	-650 000
Årets resultat			1 034 050	1 034 050
Utgående balans per 31 december 2021	53 000	11 800	3 095 534	3 160 334

Kassaflödesanalys för koncernen

8 (25)

Belopp i tkr	2021-01-01	2020-01-01
	-2021-12-31	-2020-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	1 462 402	986 135
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	223 735	382 485
	1 686 137	1 368 620
Betald skatt	-210 578	-134 605
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	1 475 559	1 234 015
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-402 295	58 432
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	104 597	-1 349 481
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	519 960	706 893
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 697 821	649 859
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag	-19 723	-97 264
Avyttring av dotterföretag	257 521	-
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-151 797	-187 852
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-185 477	-161 169
Förvärv av finansiella tillgångar	-749 823	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-849 299	-446 285
Finansieringsverksamheten		
Förändring långfristiga fordringar	-	242
Utbetald utdelning	-650 000	-
Lämnade koncernbidrag	-200 000	-200 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-850 000	-199 758
Årets kassaflöde	-1 478	3 816
Likvida medel vid årets början	27	4 282
Likvida medel vid årets slut	27	2 804

Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys koncern

Belopp i tkr	2021-01-01	2020-01-01
	-2021-12-31	-2020-12-31
Betalda räntor och erhållen utdelning		
Erhållen ränta	7 275	10 816
Erlagd ränta	-27 389	-30 338
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	308 503	270 299
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	162 992	92 234
Rearesultat försäljning av rörelse/dotterföretag	-253 844	-
Avsättningar till pensioner	6 480	20 143
Andra ej likviditetspåverkande resultatposter	-398	-191
	223 735	382 485
Avyttring av inkräm och verksamheter		
<i>Avyttrade tillgångar och skulder:</i>		
Materiella anläggningstillgångar	128 460	-
Rörelsefordringar	313	-
Summa tillgångar	128 773	-
Rörelseskulder	125 096	-
Summa skulder och avsättningar	125 096	-
Försäljningspris	257 521	-
Erhållen köpeskilling	257 521	-
Påverkan på likvida medel	257 521	-

2022053002116

Moderföretagets resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-01-01</i>	<i>2020-01-01</i>
		<i>-2021-12-31</i>	<i>-2020-12-31</i>
Nettoomsättning		9 611 053	8 833 800
Kostnad för sålda varor		-7 201 665	-6 629 055
Bruttoresultat		2 409 388	2 204 745
Försäljningskostnader		-1 119 112	-1 132 986
Administrationskostnader		-463 863	-355 957
Övriga rörelseintäkter		11 429	15 109
Övriga rörelsekostnader	5	-32 345	-2 111
Rörelseresultat	3,4,6	805 497	728 800
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	223 161	14
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		2 147	366
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	4 003	3 956
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-19 249	-16 955
Resultat efter finansiella poster		1 015 559	716 181
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Bokslutsdispositioner, övriga	10	40 302	-7 204
Koncernbidrag erhållna		225 000	148 000
Koncernbidrag lämnade		-200 000	-209 500
Resultat före skatt		1 080 861	647 477
Skatt på årets resultat	11	-179 237	-142 834
Årets resultat		901 624	504 643

2022053002117

Moderföretagets balansräkning

10 (25)

Befopp i tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Programvaror	12	350 179	347 251
Goodwill	13	391	587
		<u>350 570</u>	<u>347 838</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	15	113 144	168 117
Pågående nyanläggningar och förskott	16	175 491	90 133
		<u>288 635</u>	<u>258 250</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17	548 799	583 158
Fordringar hos koncernföretag	26	750 070	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	5 186	7 895
Uppskjuten skattefordran	18	399	483
		<u>1 304 454</u>	<u>591 536</u>
Summa anläggningstillgångar		1 943 659	1 197 624
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		959 809	897 050
		<u>959 809</u>	<u>897 050</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 386 412	1 244 163
Fordringar hos koncernföretag	26	788 839	1 586 894
Övriga fordringar		23 762	33 153
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	430 051	383 042
		<u>2 629 064</u>	<u>3 247 252</u>
Summa omsättningstillgångar		3 588 873	4 144 302
SUMMA TILLGÅNGAR		5 532 532	5 341 926

2022053002118

Moderföretagets balansräkning

11 (25)

Belopp i tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital 53 000 aktier		53 000	53 000
Reservfond		11 800	11 800
Fond för utvecklingsutgifter		107 832	61 365
		<u>172 632</u>	<u>126 165</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		1 116 764	1 307 085
Årets resultat		901 624	504 643
		<u>2 018 388</u>	<u>1 811 728</u>
		2 191 020	1 937 893
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		205 616	245 919
		<u>205 616</u>	<u>245 919</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21, 22	345 090	340 962
		<u>345 090</u>	<u>340 962</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 785 193	1 813 407
Skulder till koncernföretag	26	54 183	145 252
Aktuella skatteskulder		50 677	22 979
Övriga skulder		64 268	69 989
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	836 485	765 525
		<u>2 790 806</u>	<u>2 817 152</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 532 532	5 341 926

2022053002119

Moderföretagets förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv fond</i>	<i>Fond för utvecklings- utgifter</i>	<i>Balanserat resultat inkl. årets resultat</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans per 1 januari 2020	53 000	11 800	36 243	888 326	443 881	1 433 250
Omföring av föregående års resultat				443 881	-443 881	0
Aktivering av utvecklingsutgifter			25 122	-25 122		0
Utdelning						0
Årets resultat					504 643	504 643
Utgående balans per 31 december 2020	53 000	11 800	61 365	1 307 085	504 643	1 937 893
Ingående balans per 1 januari 2021	53 000	11 800	61 365	1 307 085	504 643	1 937 893
Omföring av föregående års resultat				504 643	-504 643	0
Aktivering av utvecklingsutgifter			46 467	-46 467		0
Utdelning				-650 000		-650 000
Fusion				1 502		1 502
Årets resultat					901 624	901 624
Utgående balans per 31 december 2021	53 000	11 800	107 832	1 116 764	901 624	2 191 020

2022053002120

Kassaflödesanalys för moderföretaget

13 (25)

Belopp i tkr	2021-01-01	2020-01-01
	-2021-12-31	-2020-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	1 015 559	716 181
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	-1 908	119 336
	<u>1 013 651</u>	<u>835 517</u>
Betald skatt	-151 943	-129 782
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	861 708	705 735
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-62 759	40 281
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	745 125	-971 003
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-80 647	476 322
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>1 463 427</u>	<u>251 335</u>
Investeringsverksamheten		
Fusionsresultat	1 502	-
Förvärv av rörelsegen	-48 315	-
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-126 465	-76 152
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-86 170	-95 872
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1 689
Förvärv av finansiella tillgångar	-750 000	-
Avyttring av finansiella tillgångar	257 521	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>-751 927</u>	<u>-170 335</u>
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	-650 000	-
Erhållna koncernbidrag	148 000	119 000
Lämnade koncernbidrag	-209 500	-200 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>-711 500</u>	<u>-81 000</u>
Årets kassaflöde		
Likvida medel vid årets början	27	-
Likvida medel vid årets slut	27	-

Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys moderföretaget

Belopp i tkr	2021-01-01	2020-01-01
	-2021-12-31	-2020-12-31
Betalda räntor och erhållen utdelning		
Erhållen ränta	4 003	3 956
Erlagd ränta	-19 249	-16 955
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	161 086	107 999
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-167 122	2 111
Avsättningar till pensioner	4 128	9 226
	<u>-1 908</u>	<u>119 336</u>



2022053002121

Noter

14 (25)

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Belopp i tkr om inget annat anges

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

Värderingsprinciper m m

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

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Immateriella anläggningstillgångar

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

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Egenupparbetade immateriella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas som anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader.

Avskrivningar

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

Nyttjandeperiod

Immateriella anläggningstillgångar

Programvaror	3-10 år
Goodwill	5-10 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	15-100 år
Markanläggningar	20 år
Nedlagda utgifter på annans fastighet	10 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-30 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

För fastighetsrelaterade materiella anläggningstillgångar har bolaget bedömt att nyttjandetiden överstiger 5 år.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet i den period till vilken de hänförs, oavsett hur de upplånade medlen har använts.

Nedskrivningar

Om indikation på nedskrivningsbehov finns beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. Nyttjandevärdet beräknas genom diskontering av framtida kassaflöden med räntesats som beaktar risk förknippad med den specifika tillgången. För en tillgång som inte oberoende av andra tillgångar genererar något kassaflöde, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet som tillgången tillhör.

En nedskrivning reverseras om det har skett en förändring av beräkningarna som användes för att bestämma återvinningsvärdet. En reversering görs endast i den utsträckning som tillgångens bokförda värde inte överstiger det bokförda värdet som skulle ha redovisats, med avdrag för avskrivning, om inte nedskrivning skulle gjorts.

En nedskrivning av goodwill återföres endast om nedskrivningen var förorsakad av en specifik extern händelse som inte förväntas återkomma och ökningen av återvinningsvärdet hänförs direkt till återföringen av effekten av den specifika händelsen.

Utländsk valuta

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

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt vägda genomsnittspriser.

15 (25)

Eget kapital

Eget kapital delas in i fritt och bundet eget kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Likvida medel

Banktillgodohavanden som finns på koncernkonton klassificeras som fordran hos koncernbolag i såväl balansräkning som i kassaflödesanalys.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Sedan räkenskapsåret 2018 har uppskjuten skatt beräknats på 20,6%.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Intäkter

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

Redovisning av leasing

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i SGDS Gruppens koncern klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas initialt till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över den bedömda nyttjandeperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

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

Företag har avseende förmånsbestämda planer valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

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

Pensionsåtagandena redovisas som en avsättning i balansräkningen, i den mån tryggandelagen medger detta, under rubriken "Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser".

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

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

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

Avsättningar

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

Omstruktureringsreserv

En avsättning för omstrukturering av verksamhet redovisas när företaget måste fullfölja omstruktureringen till följd av legal eller informell förpliktelse vilket innebär att företaget har en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och de som berörs har en välgrundad uppfattning om att omstruktureringen kommer att genomföras.



Koncernbidrag

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

16 (25)

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys upprättas enligt indirekt metod. Se även redovisningsprincip för likvida medel för klassificering av likvida medel i kassaflödet.

I moderbolaget SGDS Gruppen AB gäller samma redovisningsprinciper som ovan med undantag för nedan:

Avskrivningar

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Nedlagda utgifter på annans fastighet

Inventarier, verktyg och installationer

Nyttjandeperiod

10 år

5-10 år

Redovisning av leasing

Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2000:4 om redovisning av leasingavtal tillämpas.

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella.

Operationell leasing innebär att leasingavgiften kostnadsförs över löptiden med utgångspunkt från nyttjandet, vilket kan skilja sig åt från vad som de facto erlagts som leasingavgift under året.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

SGDS Koncernen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Varulager-inkuransberäkning

Varulagrets inkurans beräknas utifrån en konsekvent beräkningsmodell där artiklar som har ett värde på lagret, är äldre än 365 dagar, och inte haft någon försäljning senaste 12 månaderna bedöms som inkuranta.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas med avdrag för reserv för fordringar som på balansdagen bedömts som osäkra eller avskrivits som konstaterade kundförluster under året. En kundfordran bedöms såsom osäker kundfordran när fordran är mer än 90 dagar gammal. Utöver detta utförts individuella bedömningar per kund om de hamnar i obestånd eller går i konkurs.

Pension

SGDS Koncernen betalar sina pensionsutfästelser för ITP2 till PRI, dessa utfästelser redovisas såsom egen skuld i balansräkningen. Pensionsskuldens balans förändras genom de antaganden som PRI beräknar, baserad på löneutveckling, inflation och inkomstbasbelopp. En kreditförsäkring finns tecknat för denna utfästelse.

Ansvarighet till Försäkringsbolaget PRI Pensionsgaranti, ömsesidigt

Uppgår till högst 2 % av pensionsskulden och redovisas i not om eventalförpliktelser. För företagskunder med bokslut vid årsskifte är det pensionsskulden vid respektive boksluts utgång.

Moderbolaget SGDS Gruppen AB följer samma principer som ovan.

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Medelantalet anställda		
Moderföretaget	1 106	1 102
Varav män	74%	74%
Koncernen	2 695	2 712
Varav män	77%	77%
Redovisning av könsfördelning i företagsledning		
Könsfördelning i företagsledningen	2021-12-31 Andel kvinnor	2020-12-31 Andel kvinnor
Moderföretaget		
Styrelsen	11%	0%
Övriga ledande befattningshavare	16%	11%
Koncernen		
Styrelsen	11%	0%
Övriga ledande befattningshavare	16%	11%

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader		
<i>Moderföretaget</i>		
Styrelse och VD (varav lanthem)	5 367 (1 420)	4 860 (1 113)
Övriga anställda (varav bonus)	555 785 (30 644)	532 012 (28 503)
Summa	561 152	536 872
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	248 330 (66 843)	240 393 (66 892)
<i>Koncernen</i>		
Styrelse och VD (varav lanthem)	19 313 (4 337)	18 758 (3 568)
Övriga anställda (varav bonus)	1 247 210 (56 184)	1 168 529 (41 248)
Summa	1 266 524	1 187 287
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	542 103 (130 713)	503 942 (118 610)

Av moderföretagets pensionskostnader avser 4 573 894 kr (f.å. 4 205 101) gruppen företagets ledning (9 (9) personer). Bolagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 5 186 041 kr (f.å. 7 894 569).

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Arvode och kostnadsersättning till revisorer		
<i>Moderföretaget</i>		
<i>PWC</i>		
Revisionsuppdrag	1 042	1 092
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	146	223
Summa	1 188	1 315
<i>Koncernen</i>		
<i>PWC</i>		
Revisionsuppdrag	3 136	3 222
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	146	225
Summa	3 282	3 447

Not 4 Leasingavgifter avseende operationell leasing

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Totala leasingkostnader	241 592	229 690
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	253 796	231 061
Mellan ett och fem år	567 649	601 388
Senare än fem år	226 701	278 939
	1 048 146	1 111 388
<i>Koncernen</i>		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Totala leasingkostnader	504 003	494 501
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	524 462	481 182
Mellan ett och fem år	1 352 331	1 408 696
Senare än fem år	763 026	838 889
	2 639 819	2 728 767

Leasingavgifterna avser framförallt lokaler, truckar, tjänstebilar och telefonväxlar.

Not 5 Övriga rörelsekostnader

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
Förlust vid skrotning av materiella anläggningstillgångar	-32 345	-2 111
	<u>-32 345</u>	<u>-2 111</u>
<i>Koncernen</i>		
Förlust vid skrotning av materiella anläggningstillgångar	-35 654	-1 049
	<u>-35 654</u>	<u>-1 049</u>

Not 6 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Programvaror	-130 911	-75 977
Goodwill	-196	-196
Nedlagda kostnader på annans fastighet	-	-2
Inventarier, verktyg och installationer	-31 382	-31 824
	<u>-162 489</u>	<u>-107 999</u>
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Kostnad för sålda varor	-17 797	-15 523
Försäljningskostnader	-11 654	-12 417
Administrationskostnader	-133 038	-80 059
	<u>-162 489</u>	<u>-107 999</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Programvaror	-133 351	-92 549
Goodwill	-94 279	-91 036
Byggnader och mark	-3 578	-7 042
Inventarier, verktyg och installationer	-76 304	-76 552
Pågående nyanläggningar och förskott	-	-
	<u>-307 512</u>	<u>-267 179</u>
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Kostnad för sålda varor	-59 468	-50 290
Försäljningskostnader	-41 952	-45 295
Administrationskostnader	-206 093	-171 593
	<u>-307 512</u>	<u>-267 179</u>

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	223 161	-
Resultatandel Dafrean Kommanditbolag	-	14
	<u>223 161</u>	<u>14</u>
<i>Koncernen</i>		
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	223 161	-
	<u>223 161</u>	<u>-</u>

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	70	55
Ränteintäkter, övriga	3 933	3 901
	<u>4 003</u>	<u>3 956</u>
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	73	64
Ränteintäkter, övriga	7 202	10 752
	<u>7 275</u>	<u>10 816</u>



Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

19 (25)

Moderföretaget

Räntekostnader, koncernföretag	-2 848	-31
Räntekostnader, övriga	-777	-1 646
Räntedel i årets pensionskostnader	-13 226	-13 123
Övrigt	-2 398	-2 155
	<u>-19 249</u>	<u>-16 955</u>

Koncernen

Räntekostnader, koncernföretag	-3 887	-797
Räntekostnader, övriga	-217	-1 812
Räntedel i årets pensionskostnader	-15 828	-15 615
Övrigt	-7 457	-12 114
	<u>-27 389</u>	<u>-30 338</u>

Not 10 Bokslutsdispositioner, övriga

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Moderföretaget

Skillnad mellan bokförd avskrivning och avskrivning enligt plan	40 302	-7 204
	<u>40 302</u>	<u>-7 204</u>

Not 11 Skatt på årets resultat

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Moderföretaget

<i>Aktuell skattekostnad</i>		
Periodens skattekostnad	-179 152	-142 695
Justering av skatt hänförlig till tidigare år	-	82
	<u>-179 152</u>	<u>-142 613</u>

Uppskjuten skatt

	-85	-221
	<u>-85</u>	<u>-221</u>

Total redovisad skattekostnad

	<u>-179 237</u>	<u>-142 834</u>
--	-----------------	-----------------

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		1 080 861		647 477
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-222 657	21,4%	-138 560
Ej avdragsgilla kostnader	0,2%	-2 466	0,7%	-4 461
Skatt på Skattemässig resultatandel Daltrean KB	0,0%	-	-0,1%	326
Realisationsvinst Daltrean KB	-4,3%	45 971		
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-	0,0%	82
Övrigt	0,0%	-85	0,0%	-221
Redovisad effektiv skatt	16,6%	-179 237	22,1%	-142 834

Koncernen

<i>Aktuell skattekostnad</i>		
Periodens skattekostnad	-240 766	-192 406
Justering av skatt hänförlig till tidigare år	-	
	<u>-240 766</u>	<u>-192 406</u>

Uppskjuten skatt

	12 414	-1 993
	<u>12 414</u>	<u>-1 993</u>

Total redovisad skattekostnad

	<u>-228 352</u>	<u>-194 399</u>
--	-----------------	-----------------

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		1 262 402		786 135
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-260 055	21,4%	-168 233
Ej avdragsgilla kostnader	0,6%	-6 949	1,4%	-10 840
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	-	-0,1%	768
Realisationsvinst	-3,6%	45 971	0,0%	
Övrigt	0,6%	-7 319	2,0%	-16 094
Redovisad effektiv skatt	18,1%	-228 352	22,2%	-194 399



Not 12 Programvaror

2021-12-31

2020-12-31

20 (25)

*Moderföretaget**Ackumulerade anskaffningsvärden*

Vid årets början	692 177	629 634
Nyanskaffningar	126 465	76 154
Genom fusion	46 665	
Avyttringar och utrangeringar	-61 502	-13 611
	<u>803 805</u>	<u>692 177</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-344 926	-282 557
Genom fusion	-9 058	
Avyttringar och utrangeringar	29 866	13 608
Årets avskrivning enligt plan	-129 508	-75 977
	<u>-453 626</u>	<u>-344 926</u>

Redovisat värde vid periodens slut

350 179

347 251

*Koncernen**Ackumulerade anskaffningsvärden*

Vid årets början	788 535	712 628
Nyanskaffningar	174 837	89 535
Avyttringar och utrangeringar	-112 750	-13 628
	<u>850 622</u>	<u>788 535</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-401 510	-322 566
Avyttringar och utrangeringar	45 890	13 608
Omklassificeringar	-4 786	-3
Årets avskrivning enligt plan	-133 351	-92 549
	<u>-493 757</u>	<u>-401 510</u>

Redovisat värde vid periodens slut

356 865

387 025

Not 13 Goodwill

2021-12-31

2020-12-31

*Moderföretaget**Ackumulerade anskaffningsvärden*

Vid årets början	161 448	161 448
	<u>161 448</u>	<u>161 448</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-160 861	-160 665
Årets avskrivning enligt plan	-196	-196
	<u>-161 057</u>	<u>-160 861</u>

Redovisat värde vid periodens slut

391

587

*Koncernen**Ackumulerade anskaffningsvärden*

Vid årets början	1 497 678	1 399 361
Nyanskaffningar	23 625	98 317
	<u>1 521 303</u>	<u>1 497 678</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-1 095 220	-1 004 184
Årets avskrivning enligt plan	-94 279	-91 036
	<u>-1 189 499</u>	<u>-1 095 220</u>

Redovisat värde vid periodens slut

331 804

402 458



Not 14 Byggnader och mark

2021-12-31

2020-12-31

21 (25)

Koncernen

Ackumulerade anskaffningsvärden

Vid årets början	377 214	393 690
Nyanskaffningar	9 112	-84
Avyttringar och utrangeringar	-262 890	-16 392
	<u>123 436</u>	<u>377 214</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-155 737	-155 941
Avyttringar och utrangeringar	122 796	7 246
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-3 578	-7 042
	<u>-36 519</u>	<u>-155 737</u>

Redovisat värde vid årets slut

Varav mark	86 917	255 836
	7 368	70 841

Not 15 Inventarier, verktyg och Installationer

2021-12-31

2020-12-31

Moderföretaget

Ackumulerade anskaffningsvärden

Vid årets början	502 465	480 588
Nyanskaffningar	5 433	23 597
Avyttringar och utrangeringar	-37 485	-21 383
Omklassificeringar	-7 718	19 663
	<u>462 695</u>	<u>502 465</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-334 348	-323 225
Avyttringar och utrangeringar	16 179	20 701
Årets avskrivning enligt plan	-31 382	-31 824
	<u>-349 551</u>	<u>-334 348</u>

Redovisat värde vid årets slut

	113 144	168 117
--	---------	---------

Koncernen

Ackumulerade anskaffningsvärden

Vid årets början	1 105 108	1 042 065
Nyanskaffningar	73 415	83 174
Avyttringar och utrangeringar	-90 838	-64 903
Omklassificeringar	-7 718	44 772
	<u>1 079 967</u>	<u>1 105 108</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-734 470	-716 316
Avyttringar och utrangeringar	47 763	58 398
Omklassificeringar	460	-
Årets avskrivning enligt plan	-76 304	-76 552
	<u>-762 551</u>	<u>-734 470</u>

Redovisat värde vid årets slut

	317 416	370 638
--	---------	---------

2022053002129

2022053002130

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	90 133	40 639
Nyanskaffningar	88 455	72 274
Avyttringar och utrangeringar	-3 097	-3 119
Omklassificeringar		-19 661
	<u>175 491</u>	<u>90 133</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	175 491	90 133
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	114 246	84 055
Nyanskaffningar	102 950	78 079
Avyttringar och utrangeringar	-27 020	-3 119
Omklassificeringar	-190	-44 769
	<u>189 986</u>	<u>114 246</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	189 986	114 246

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	603 506	603 506
Försäljning	-34 360	-
	<u>569 146</u>	<u>603 506</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-20 347	-20 347
Årets nedskrivningar pga. fusion	-	-
	<u>-20 347</u>	<u>-20 347</u>
Redovisat värde vid periodens slut	548 799	583 158

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i %</i>	<i>2021-12-31 Bokfört värde</i>	<i>2020-12-31 Bokfört värde</i>
Klimatcenter SGDS AB (Ildigare GG-Carat AB), 556117-8202, Stockholm	50 000	100	11 710	11 710
Bevego Byggplåt och Ventilation AB, 556396-5713, Alingsås	30 000	100	82 446	82 446
Oplimera Svenska AB, 556193-8134, Malmö	43 000	100	222 340	222 340
Knappens Prefab AB, 556715-1682, Ljusdal	5 000	100	27 449	27 449
Kakelsspecialisten i Stockholm AB, 556652-0705, Stockholm	5 000	100	93 916	93 916
Konradssons Kakel AB, 556262-3636, Jönköping	2 000	100	110 938	110 938
Dallrean Kommanditbolag, 969646-8272, Stockholm	1 000	100	-	34 360
			<u>548 799</u>	<u>583 158</u>



Not 18	Uppskjuten skattefordran	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
	Avdragsgilla temporära skillnader avseende fastighetsinventarier	399	483
		<u>399</u>	<u>483</u>
<i>Koncernen</i>			
	Avdragsgilla temporära skillnader avseende fastighetsinventarier	6 851	6 710
		<u>6 851</u>	<u>6 710</u>
Not 19	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
	Förutbetalda hyror	45 886	29 226
	Upplupen leverantörsbonus	270 493	273 380
	Övriga poster	113 672	80 436
		<u>430 051</u>	<u>383 042</u>
<i>Koncernen</i>			
	Förutbetalda hyror	97 731	78 235
	Upplupen leverantörsbonus	396 853	391 072
	Övriga poster	145 790	114 907
		<u>640 374</u>	<u>584 214</u>
Not 20	Eget kapital	2021-12-31	2020-12-31
	Antal aktier:	53 000	53 000
	Nominellt värde:	1 000	1 000
Not 21	Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
	ITP 2 i egen regi	339 904	333 068
	Övrigt	5 186	7 894
		<u>345 090</u>	<u>340 962</u>
	Härav kredittförsäkrat via FPG/PRI	339 904	333 068
<i>Koncernen</i>			
	ITP 2 i egen regi	406 058	396 972
	Övrigt	6 298	8 904
		<u>412 356</u>	<u>405 876</u>
	Härav kredittförsäkrat via FPG/PRI	341 227	334 346
Not 22	Eventualförpliktelser	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
	Garantiåtaganden, FPG/PRI	6 798	6 661
		<u>6 798</u>	<u>6 661</u>
<i>Koncernen</i>			
	Garantiåtaganden, FPG/PRI	8 121	7 939
		<u>8 121</u>	<u>7 939</u>



Not 23	Uppskjuten skatteskuld	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Obeskattade reserver inventarier	69 528	83 741
	Expropriationsfond	6 278	6 380
		<u>75 806</u>	<u>90 121</u>

Not 24	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
	Upplupen semestereskuld	70 428	65 378
	Upplupen lön	47 885	38 734
	Arbetsgivaravgift	48 655	46 710
	Löne och avk.skatt	31 602	30 311
	Upplupen kundbonus	515 920	457 140
	Övriga poster	121 995	127 252
		<u>836 485</u>	<u>765 525</u>

<i>Koncernen</i>			
	Upplupen semestereskuld	162 837	155 703
	Upplupen lön	116 299	77 860
	Arbetsgivaravgift	98 327	93 965
	Löne och avk.skatt	8 078	4 035
	Upplupen kundbonus	650 736	558 981
	Ej inlösta presentkort	1 773	1 821
	Omstruktureringsreserv	-	10 105
	Övriga poster	234 925	188 484
		<u>1 272 975</u>	<u>1 090 954</u>

Not 25	Ställda säkerheter	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
	Fastighetsinteckningar	-	-
	Företagsinteckningar	-	-
<i>Koncernen</i>			
	Fastighetsinteckningar	15 925	15 925
	Företagsinteckningar	12 450	12 450
		<u>28 375</u>	<u>28 375</u>

Not 26 Koncernuppgifter

SGDS Gruppen AB, som utgör moderföretag för en koncern med dotterföretag enl not 17, upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna i Årsredovisningslagen 7 kap 2 §. SGDS Gruppen AB upprättar ej heller någon hållbarhetsredovisning, med hänvisning till reglerna i Årsredovisningslagen 6 kap 10 §.

Företaget är helägt dotterföretag till Saint-Gobain Distribution Nordic AB, org nr 556633-7993, säte i Stockholm. Saint-Gobain DN ingår i en koncern där Compagnie de Saint-Gobain S.A. med säte i Paris, Frankrike, upprättar koncernredovisning samt hållbarhetsredovisning för den största koncernen. Hållbarhetsredovisning återfinns i Universal Registration Document som finns att tillgå hos Compagnie de Saint-Gobain S:A. Besöksadress: Saint-Gobain Tower, 12 place de l'Iris, 92096 La Défense Cedex, Paris, Frankrike. Telefon: +33 1 88 54 00 00.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0,70 % (0,58%) av inköpen och 0,44 % (0,60 %) av försäljningen till andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Närstående relationer med ett bestämmande inflytande

SGDS Gruppen AB står under bestämmande inflytande av Saint-Gobain Distribution Nordic AB samt Compagnie de Saint-Gobain S.A.

Utöver de närstående relationer som anges ovan har SGDS Gruppen närstående relationer som innefattar ett bestämmande inflytande med sina dotterföretag, se not 17.

Cash pool

SGDS Gruppen AB är anslutna till ett cash pool system och har tillgång till koncernkonton som finns hos Saint Gobain Nordic A/S (Delegationen) CVR nr 34892407 .

Fordran på Saint Gobain Nordic A/S	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	-	-
Tillkommande fordringar	750 070	-
	<u>750 070</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	750 070	-

Not 27 Likvida Medel

2021-12-31

2020-12-31

25 (25)

Moderföretaget

Likvida medel som ägs av Saint Gobain Nordic A/S

720 582

1 391 849

Koncernen

Likvida medel som ägs av Saint Gobain Nordic A/S

1 532 199

1 951 081

Not 28 Nyckeltalsdefinitioner

- Rörelsemarginal definieras som rörelseresultat dividerat med nettoomsättning
- Balansomslutning motsvaras av totala tillgångar
- Soliditet definieras som beskattat eget kapital plus obeskattat kapital reducerat med aktuell skattesats dividerat med balansomslutning.

Not 29 Händelser efter balansdagen

Den 31 januari 2022 genomgick moderföretaget Dahl Sverige AB (org nr. 556287-0229) en namnändring. Det nya registrerade bolagsnamnet är SGDS Gruppen AB.

Not 30 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	1 116 764 039
Årets resultat	901 624 406
Summa	<u>2 018 388 447</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 11 537 kr per aktie	611 463 000
i ny räkning överföres	1 406 925 446
Summa	<u>2 018 388 446</u>

Stockholm den 25:e april 2022


Peter Moeller
Ordförande

Göran Dahlin
Verkställande direktörAriid Dimmen
Styrelseledamot

Eva Nyman
Arbetslagarrepresentant

Christoffer Sundström
Arbetslagarrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats den ^{25/4} 2022
PricewaterhouseCoopers AB


Mattias Lamme
Auktoriserad revisor

Not 27 Likvida Medel

2021-12-31

2020-12-31

25 (25)

Moderföretaget

Likvida medel som ägs av Saint Gobain Nordic A/S

720 582

1 391 849

Koncernen

Likvida medel som ägs av Saint Gobain Nordic A/S

1 532 199

1 951 081

Not 28 Nyckeltalsdefinitioner

- Rörelsemarginal definieras som rörelseresultat dividerat med nettoomsättning
- Balansomslutning motsvaras av totala tillgångar
- Soliditet definieras som beskattat eget kapital plus obeskatat kapital reducerat med aktuell skattesats dividerat med balansomslutning.

Not 29 Händelser efter balansdagen

Den 31 januari 2022 genomgick moderföretaget Dahl Sverige AB (org nr. 556287-0229) en namnändring. Det nya registrerade bolagsnamnet är SGDS Gruppen AB.

Not 30 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat

1 116 764 039

Årets resultat

901 624 406

Summa

2 018 388 447

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 11 537 kr per aktie

611 463 000

i ny räkning överföres

1 406 925 446

Summa

2 018 388 446

Stockholm den 25:e april 2022

Peter Moeller
OrdförandeGöran Dahlin
Verkställande direktör
Arild Dimmen
StyrelseledamotEva Nyman
ArbetslagarrepresentantChristoffer Sundström
ArbetslagarrepresentantVår revisionsberättelse har lämnats den
PricewaterhouseCoopers AB

2022

Mattias Lamme
Auktoriserad revisor

2022053002134



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SGDS Gruppen AB, org.nr 556287-0229

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för SGDS Gruppen AB för år 2021.

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 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god 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.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för SGDS Gruppen AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Malmö den 25 april 2022

PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Lamme
Auktoriserad revisor