

Styrelsen och verkställande direktören för

Cleano Production AB

Org nr 556181-9177

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

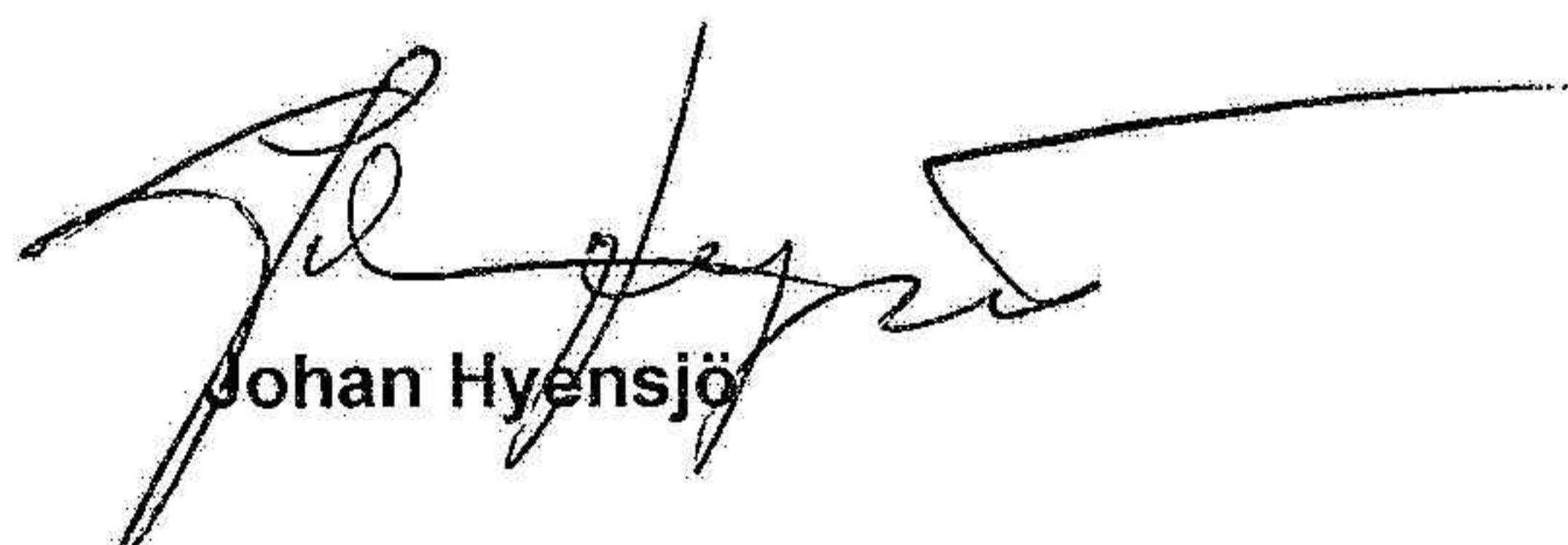
<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändring i eget kapital	5
Kassaflödesanalys	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	13

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i **Cleano Production AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 23 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Stockholm, den 27/5 - 2024



Johan Hyensjö

Styrelsen och verkställande direktören för

Cleano Production AB

Org nr 556181-9177

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändring i eget kapital	5
Kassaflödesanalys	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	13

Vidimeras
Charlotte Lindberg
Charlotte Lindberg

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolagets huvudsakliga verksamhet är utveckling och produktion av hygien- och rengöringsprodukter. Bolaget har en anläggning i Älgårås och är helägt av Martin & Servera Logistik AB. Bolaget har sitt säte i Töreboda. Cleano Production skall vara det naturliga alternativet som leverantör av kem-tekniska produkter för industri- och dagligvarugrossister på den nordiska marknaden och länderna runt Östersjön.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	114 150	101 931	94 607	115 034
Rörelsemarginal %	2,7	-9,6	-8,4	-6,7
Balansomslutning	102 393	109 241	97 200	105 044
Avkastning på sysselsatt kapital %	2,5	-9,9	-8,8	-11,9
Avkastning på eget kapital %	-1,1	-36,9	-27,6	-14,7
Soliditet %	20,7	20,8	23,6	22,1

Definitioner: se Not 23

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har priser på insatsvaror och förpackningsmaterial generellt sett stabiliserats. Ner på enskilda ingående insatsvaror ser vi fortsatt volatilitet, varför operativt inköp behöver agera vaksamt innan varubeställningar läggs. Tack vare någorlunda jämn och hög försäljning, stabilare inpriser och ett fokus på eftersläpande prisjusteringar till kund har marginalerna stärkts löpande. I kombination med ett tydligt kostnads- och produktivitetfokus summeras året med ett försiktigt positivt resultat. Målsättningen för 2024 är utstakad i att fortsätta resan att framtidssäkra bolaget. Vi sätter nu även upp målbilden att öka vårt fokus på tillväxt.

Förväntad framtida utveckling

Martin & Servera Restauranghandels utveckling är beroende av konjunkturen i Sverige och av konsumenternas konsumtionsmönster, specifikt avseende restaurangbesök. För räkenskapsåret 2024 ser vi en tendens till avmattning gällande utvecklingen av restaurangmarknaden kopplat till konjunktur- och inflationsutvecklingen och dess effekt på konsumtionsutrymmet för privatpersoner, företag och offentlig sektor. Ledning och styrelse följer utvecklingen och vidtar åtgärder löpande.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Krig och konflikter medför fortsatt osäkerhet och risk under 2024 i form av bl.a. störningar i globala och nationella leveranskedjor. Ledningen och styrelsen följer utvecklingen och vidtar löpande åtgärder för att minimera den negativa effekten. Krisledning finns på plats i samtliga bolag i koncernen samt på koncernnivå.

Hållbarhetsrapport

Cleano Production AB upprättar inte någon hållbarhetsrapport. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Martin & Servera AB, org nr 556233-2451, med säte i Stockholm, som upprättar en hållbarhetsrapport för koncernen.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Cleano Productions ambition är att verksamheten ska bedrivas resurssnålt med låg påverkan på miljö och Cleano Production har ett miljö- och kvalitetsledningssystem som är certifierat enligt kraven i standarderna ISO 9001 och ISO 14001. Under 2012 certifierades bolaget också för standarden 22716:2007, en GMP-standard. Verksamheten är tillståndspliktig enligt miljöskyddslagen och vi arbetar därför med ett kontrollprogram för att kontinuerligt följa och styra luft- och vattenemissioner. Luft renas via filter och för vattenrening har produktion en anläggning som renar vattnet innan det släpps till avloppsnätet. Utsläppen hålls därför på en mycket låg nivå. Buller till omgivande bebyggelse är obetydligt. Transporter av varor till och från anläggningen är en miljöpåverkan. Kemiskt avfall skickas för destruktion.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 15 197 181, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning kronor	
Balanserat resultat	16 701 417
Årets resultat	-1 504 236
Summa	<u>15 197 181</u>

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

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

Resultaträkning

Belopp tkr	Not	2023	2022
Nettoomsättning		114 150	101 931
Kostnad för sålda varor		-104 250	-101 863
Bruttoresultat		9 900	68
Försäljningskostnader		-1 287	-3 775
Administrationskostnader	4	-6 622	-6 868
Övriga rörelseintäkter	3	1 115	819
Rörelseresultat	5,6,7	3 106	-9 756
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	8	-290	—
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	86	36
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-2 698	-876
Resultat efter finansiella poster		204	-10 596
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna		—	10 280
Koncernbidrag, lämnade		-1 600	—
Resultat före skatt		-1 396	-316
Skatt på årets resultat	11	-108	57
Årets resultat		-1 504	-259

2024052811330

Balansräkning

Belopp tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	23 707	25 089
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	10 373	12 193
Inventarier, verktyg och installationer	14	3 563	4 311
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	3 170	4 226
		<u>40 813</u>	<u>45 819</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	16	5 321	5 000
Uppskjuten skattefordran		11	118
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>5 332</u>	<u>5 118</u>
Summa anläggningstillgångar		46 145	50 937
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		22 951	25 119
Färdiga varor och handelsvaror		17 273	16 952
		<u>40 224</u>	<u>42 071</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10 174	8 560
Fordringar hos koncernföretag		3 628	4 378
Aktuell skattefordran		182	135
Övriga fordringar		565	858
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 475	2 302
		<u>16 024</u>	<u>16 233</u>
Summa omsättningstillgångar		56 248	58 304
SUMMA TILLGÅNGAR		102 393	109 241

Balansräkning

Belopp tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100	100
Reservfond		20	20
		<u>120</u>	<u>120</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		16 701	16 960
Årets resultat		-1 504	-259
	18	<u>15 197</u>	<u>16 701</u>
		15 317	16 821
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar		7 423	7 423
		<u>7 423</u>	<u>7 423</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		10 774	8 413
Skulder till koncernföretag		65 674	73 251
Övriga skulder		433	923
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	2 772	2 410
		<u>79 653</u>	<u>84 997</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		102 393	109 241

2024052811331

Rapport över förändringar i eget kapital

2022-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Reservfond	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	100	20	16 960	17 080
Årets resultat			-259	-259
Vid årets utgång	100	20	16 701	16 821

2023-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Reservfond	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	100	20	16 701	16 821
Årets resultat			-1 504	-1 504
Vid årets utgång	100	20	15 197	15 317

Kassaflödesanalys

Belopp tkr	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	203	-10 596
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	20	3 826
	4 297	-6 770
Betald inkomstskatt	-47	2
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	4 453	-6 768
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	1 847	-9 332
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-10 316	-1 247
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-6 944	12 301
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-10 960	-5 046
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	999	-2 328
Förvärv av finansiella tillgångar	-611	-236
Avyttring av finansiella tillgångar	292	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	680	-2 564
Finansieringsverksamheten		
Erhållna koncernbidrag	10 280	7 610
Lämnade koncernbidrag	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	10 280	7 610
Årets kassaflöde	-	-
Likvida medel vid årets början	-	-
Likvida medel vid årets slut	-	-

Noter

Belopp tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Offentliga bidrag, kopplade till covid-19, hanteras enligt särskilda regler i enlighet med BFNAR 2020:1.

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

Materiella anläggningstillgångar

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

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 nyttjandeperioder tillämpas:

	Nyttjandeperiod
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Datorutrustning och formverktyg	3 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

Stomme, grund	50 år
Yttertak, väggar, fönster	30 år
Värme, VA, elsystem, ventilation och fast inredning	10-20 år

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Anskaffningsvärdet inkluderar alla utgifter som är hänförliga till tillverkningsprocessen samt lämplig andel av tillhörande tillverkningsomkostnader, baserat på normal kapacitet. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in, först ut-principen. Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade pris som varan kan säljas för enligt villkor som är normala i verksamheten minskat med eventuella tillämpliga försäljningskostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Finansiella tillgångar och skulder

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

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

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

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången. Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta. Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Värdering av finansiella skulder

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

Säkringsredovisning

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

(i) Säkring av fordringar och skulder i utländsk valuta

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

2024052811333

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

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

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

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

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

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

Avgiftsbestämda planer

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Företaget betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Företaget har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas om en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som Företaget förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

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

Förmånsbestämda planer

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

Ersättningar vid uppsägning

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

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

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

Skatt

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

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock 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 per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Intäkter

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

2024052811334

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Försäljningen av varor redovisas när Företaget har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande till kunden, varorna har levererats till kunden och de utgifter som uppkommer till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Intäkter från försäljningen av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Offentliga bidrag

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

Stöd till följd av de effekter som spridningen av sjukdomen covid-19 har, redovisas som intäkt det räkenskapsår som stödet hänförs till, om stödet grundas på en vid tidpunkten för avgivande av årsredovisningen utfärdad författning och företaget vid samma tidpunkt bedömer att det med rimlig säkerhet kommer att uppfylla villkoren för stödet samt med rimlig säkerhet kommer att erhålla stödet. Stödet tas upp till det belopp som med rimlig säkerhet kommer att erhållas.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

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

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Bolaget tillämpar en gemensam kassahantering och ingår i en cash pool - struktur inom Martin & Servera - koncernen. Överskott och underskott på koncernkonto redovisas som fordring respektive skuld till koncernföretag.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

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

Värdering lager och inkuransreserv

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

Värdering kundfordringar och bedömning av osäkra fordringar

Kundfordringar är belopp hänförliga till kunder avseende sålda varor eller tjänster som utförs i den löpande verksamheten. Kundfordringar redovisas initialt till försäljningsvärdet. Bolagets redovisningsprinciper för nedskrivningar och beräkning av reserveringen för osäkra kundfordringar sker enligt Martin & Servera-koncernens gemensamma principer som utgår från ålderanalys och med hänsyn till nuvarande och framåtblickande information om makroekonomiska faktorer som kan påverka kundernas möjligheter att betala fordran.

Nedskrivningsprövning av andelar i koncernföretag

Bolaget prövar om det föreligger något nedskrivningsbehov avseende det bokförda värdet på andelar i koncernföretag. Återvinningsvärdet för de kassagenererande enheterna fastställs.

Återvinningsvärdet har beräknats utifrån nyttjandevärdet och utgår från en aktuell bedömning av kassaflöden från verksamheten för den kommande 5 årsperioden.

Not 3	Övriga rörelseintäkter	2023	2022
	Offentliga bidrag	176	170
	Statligt permitteringsstöd	-	16
	Statligt sjuklöneersättning	-	50
	Fraktersättningar	380	213
	Övrigt	559	370
		<u>1 115</u>	<u>819</u>

Not 4	Arvode och kostnadsersättning till revisorer	2023	2022
	<i>PricewaterhouseCoopers AB</i>		
	Revisionsuppdrag	76	73
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal. Detta inkluderar 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.

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2023	varav män	2022	varav män
Sverige	22	68%	29	69%
Totalt	<u>22</u>	<u>68%</u>	<u>29</u>	<u>69%</u>

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2023-12-31 Andel kvinnor	2022-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen	33%	33%
Övriga ledande befattningshavare	50%	50%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023	2022
Löner och ersättningar	8 935	11 781
Sociala kostnader	3 842	4 927
(varav pensionskostnad) 1)	(810)	(1 110)

	2023		2022	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar (varav tantiem o.d.)	1 092 (65)	7 843	1 018 (86)	10 763

Not 6 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023	2022
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Byggnader och mark	-1 382	-1 364
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-1 820	-1 822
Inventarier, verktyg och installationer	-805	-640
	<u>-4 007</u>	<u>-3 826</u>
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Kostnad för sålda varor	-3 747	-3 614
Försäljningskostnader	-32	-32
Administrationskostnader	-228	-180
	<u>-4 007</u>	<u>-3 826</u>

Not 7 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	725	712
Mellan ett och fem år	1 097	1 592
	<u>1 822</u>	<u>2 304</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 260	1 195

Not 8 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Nedskrivning av aktier i dotterbolag	-290	-
	<u>290</u>	<u>0</u>

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter, koncernföretag	39	2
Ränteintäkter, övriga	47	34
	<u>86</u>	<u>36</u>

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader, koncernföretag	-2 692	-874
Räntekostnader, övriga	-6	-2
	<u>-2 698</u>	<u>-876</u>

Not 11 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skattekostnad	-1	-
Uppskjuten skatt	-107	57
	<u>-108</u>	<u>57</u>

	<i>Not</i>			
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
		2023		2022
Resultat före skatt		-1 396		-316
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	288	20,6%	65
Ej avdragsgilla kostnader	-28,6%	-399	-2,5%	-8
Ej skattepliktiga intäkter	0,3%	4	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	-7,7%	-108	18,1%	57

Not 12 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	39 813	38 969
Nyanskaffningar	-	292
Omklassificeringar	-	552
Vid årets slut	<u>39 813</u>	<u>39 813</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-14 724	-13 359
Årets avskrivning	-1 382	-1 364
Årets omräkningsdifferenser	-	-1
Vid årets slut	<u>-16 106</u>	<u>-14 724</u>
Redovisat värde vid årets slut	23 707	25 089
Varav mark	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Akkumulerade anskaffningsvärden	645	680
Redovisat värde vid årets slut	<u>645</u>	<u>680</u>

2024052811337

2024052811338

Not 13	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	45 957	45 957
	Vid årets slut	45 957	45 957
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-33 764	-31 943
	Årets avskrivning	-1 820	-1 822
	Årets omräkningsdifferenser	-	1
	Vid årets slut	-35 584	-33 764
	Redovisat värde vid årets slut	10 373	12 193

Not 14	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	10 020	8 668
	Nyanskaffningar	57	578
	Omklassificeringar	-	774
	Vid årets slut	10 077	10 020
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-5 709	-5 070
	Årets omräkningsdifferenser	-805	-640
	Vid årets slut	-6 514	-5 709
	Redovisat värde vid årets slut	3 563	4 311

Not 15	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Vid årets början	4 226	4 094
	Investeringar	-1 008	1 458
	Omklassificeringar	-49	-1 326
	Årets omräkningsdifferenser	1	-
	Redovisat värde vid årets slut	3 170	4 226

Not 16	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	5 000	5 000
	Förvärv	321	-
	Aktieägartillskott	290	-
	Vid årets slut	5 611	5 000
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>			
	Vid årets början	-	-
	Årets nedskrivningar	-290	-
	Vid årets slut	-290	-
	Redovisat värde vid årets slut	5 321	5 000

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i % i)	2023-12-31	2022-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Lubeco A/S / 085264-2262/ Kjeller	170	85	5 000	5 000
Diskteknik Finland Oy, FI09726238, Helsingfors	4 044	76	321	-
			5 321	5 000

Not 17 Finansiella instrument och riskhantering

Derivat och finansiell riskhantering

<i>Skulder</i>	<i>Verkligt värde 2023-12-31</i>	<i>Verkligt värde 2022-12-31</i>
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning tillämpas</i>		
Valutaterminer med positivt marknadsvärde	—	735
Valutaterminer med negativt marknadsvärde	<u>-332</u>	<u>-92</u>
	-332	643

För valutakontrakt bestäms det verkliga värdet med utgångspunkt från noterade kurser.

Säkring av bindande åtaganden och prognostiserade transaktioner i utländsk valuta

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

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

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 15 197 181, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning kronor		<u>15 197 181</u>
	Summa	<u>15 197 181</u>

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Personalrelaterat	1 728	2 057
Övriga poster	<u>1 044</u>	<u>353</u>
	2 772	2 410

Not 20 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Avskrivningar	4 007	3 826
Nedskrivning av aktier i dotterbolag	<u>290</u>	<u>-</u>
	4 297	3 826

Not 21 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga särskilda händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Not 22 Koncernuppgifter

Cleano Production AB är ett helägt dotterföretag till Martin & Servera Logistik AB, org. nr. 559135-5531 med säte i Töreboda. Martin & Servera Logistik AB är ett helägt dotterbolag till Martin & Servera AB, 556233-2451 med säte i Stockholm, som upprättar koncernredovisning för den minsta koncernen i Sverige.

Martin&Servera AB, är ett helägt dotterbolag till Axel Johnson AB, org nr 556223-6959, med säte i Stockholm.

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

Inköp och försäljning inom koncernen

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0,9 (2,3) % av inköpen och 33,2 (32,9) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 23

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:	Rörelseresultat / Nettoomsättning
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Avkastning på sysselsatt kapital:	(Resultat efter finansiella poster - Räntekostnader o likn resultatposter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital
Finansiella intäkter:	Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital)
Sysselsatt kapital:	Totala tillgångar - räntefria skulder
Räntefria skulder:	Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.
Avkastning på eget kapital:	(Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare + 79,4% av lämnade koncernbidrag) / Genomsnittligt eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Töreboda

Datum för undertecknande av årsredovisningen framgår av elektronisk underskrift

Robert Jansson
Verkställande direktör

Johan Hyensjö
Styrelseordförande

Per Erik Kanström

Ellinor Löfström

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

PricewaterhouseCoopers AB

Linda Corneliusson
Auktoriserad revisor

Vidimeras
Charlotte Lindberg
Charlotte Lindberg

2024052811341



Document history

COMPLETED BY ALL:
22.05.2024 13:07

SENT BY OWNER:
Charlotte Lindberg · 13.05.2024 15:26

DOCUMENT ID:
rJZPGScyQR

ENVELOPE ID:
HJgPMrcJQA-rJZPGScyQR

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning Cleano Prod 2023_slutlig.pdf
13 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Per Erik Ulf Kanström per-erik.kanstrom@martinsservera.se	Signed	13.05.2024 15:29	eID	Swedish BankID (DOB: 1978/12/17)
	Authenticated	13.05.2024 15:28	Low	IP: 193.17.211.13
2. JOHAN HYENSJÖ johan.hyensjo@martinsservera.se	Signed	13.05.2024 15:53	eID	Swedish BankID (DOB: 1966/09/16)
	Authenticated	13.05.2024 15:52	Low	IP: 2.67.218.87
3. ROBERT JANSSON roberth.jansson@cleano.se	Signed	14.05.2024 06:23	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/09/18)
	Authenticated	14.05.2024 06:22	Low	IP: 83.241.155.2
4. ELLINOR LÖFSTRÖM ellinor.lofstrom@martinsservera.se	Signed	14.05.2024 08:52	eID	Swedish BankID (DOB: 1970/12/28)
	Authenticated	14.05.2024 08:51	Low	IP: 193.17.211.13
5. Linda Henrietta Corneliusson linda.corneliusson@pwc.com	Signed	22.05.2024 13:07	eID	Swedish BankID (DOB: 1974/09/21)
	Authenticated	19.05.2024 21:10	Low	IP: 84.17.219.58

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

Custom events

No custom events related to this document

Vidimeras
Charlotte Lindberg
Charlotte Lindberg
070-216 78 98

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

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



GDPR compliant



eIDAS standard



PAeS sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cleano Production AB, org.nr 556181-9177

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Cleano Production AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cleano Production ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Cleano Production AB.

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

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen 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 har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Cleano Production AB för år 2023 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.

Vidimeras:
Charlotte Lindberg
Charlotte Lindberg

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Cleano Production AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Linda Corneliusson
Auktoriserad revisor

Vidimeras
Charlotte Hindberg
Charlotte Hindberg

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-22 11:06:00 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Linda Henrietta Corneliusson

Datum

Linda Corneliusson
Auktoriserad revisor

Leveranskänal: E-post

2024052811344

Vidimeras
Charlotte Lindberg
Charlotte Lindberg
070-216 78 98