

# ÅRSREDOVISNING

för

## CleanFlow AB

Org.nr. 556783-0947

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

| Innehåll                 | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2    |
| - resultaträkning        | 3    |
| - balansräkning          | 4    |
| - noter                  | 6    |
| - underskrifter          | 8    |

Undertecknad styrelseledamot i CleanFlow AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 28 mars 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Förshagn 28/3-2024

Andreas Gunnbergren

# ÅRSREDOVISNING

för

**CleanFlow AB**

Org.nr. 556783-0947

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

## Innehåll

## Sida

- förvaltningsberättelse
- resultaträkning
- balansräkning
- noter
- underskrifter

2

3

4

6

8

AA

**FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

**Verksamheten**

Företaget Cleanflow AB startade sin verksamhet år 2009 och företaget har en patenterad teknik för att rena grön- och vitlut i sulfatmassafabrikens kemikalieåtervinning.

Företagets säte är Forshaga.

**Flerårsjämförelse\***

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

|                               | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 | 2020   | 2019   |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|
| Nettoomsättning               | 2 693     | 1 666     | 968       | 1 411  | 12 651 |
| Res. efter finansiella poster | 323       | -760      | -764      | -1 383 | 366    |
| Balansomslutning              | 4 331     | 4 127     | 3 968     | 4 664  | 5 792  |
| Soliditet (%)                 | 25,29     | 18,72     | 18,47     | 10,65  | 32,46  |

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

**Ägarförhållanden**

CleanFlow AB ägs av Noram International Ltd.

**Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Under året har offerter lämnats till kunder i Sverige och Frankrike. Beslut på investeringar har dock senarelagts, vilket gör att årets omsättning endast härrör från komponentförsäljning.

**Förändringar i eget kapital**

|  | Aktiekapital | Fond för utveck. lingsutgifter | Överkursfond | Balanserat resultat | Årets resultat |
|--|--------------|--------------------------------|--------------|---------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång                    | 125 000      | 38 177                         | 1 875 000    | -505 005            | -760 224       |
| Disposition enligt beslut av årets stämma: |              |                                |              | -760 224            | 760 224        |
| Årets avsättning                           |              | -38 177                        |              | 38 177              |                |
| Årets resultat                             |              |                                |              |                     | 322 841        |
| Belopp vid årets utgång                    | 125 000      | 0                              | 1 875 000    | -1 227 052          | 322 841        |

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 1 800 000 (1 800 000).

**Resultatdisposition**

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

|                    |            |
|--------------------|------------|
| balanserad förlust | -1 227 052 |
| fri överkursfond   | 1 875 000  |
| årets vinst        | 322 842    |
|                    | 970 790    |

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres

|  |         |
|--|---------|
|  | 970 790 |
|  | 970 790 |

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

0  
AA

## RESULTATRÄKNING

|   | Not | 2022-10-01<br>2023-09-30 | 2021-10-01<br>2022-09-30 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>Rörelsens intäkter m.m.</b>  |     |                          |                          |
| Nettoomsättning   |     | 2 692 713                | 1 665 584                |
| Övriga rörelseintäkter  |     | <u>29 159</u>            | <u>0</u>                 |
|   |     | 2 721 872                | 1 665 584                |
| <b>Rörelsens kostnader</b>  |     |                          |                          |
| Handelsvaror  |     | -2 064 240               | -1 356 462               |
| Övriga externa kostnader  |     | -413 360                 | -252 592                 |
| Personalkostnader   |     | -66 893                  | -32 395                  |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar |     | -69 239                  | -105 848                 |
| Övriga rörelsekostnader   |     | <u>0</u>                 | <u>-10 979</u>           |
|   |     | -2 613 732               | -1 758 276               |
| <b>Rörelseresultat</b>  |     | 108 140                  | -92 692                  |
| <b>Resultat från finansiella poster</b>                                     |     |                          |                          |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter                            | 2   | 214 744                  | 74 927                   |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                  | 3   | <u>-42</u>               | <u>-742 459</u>          |
|   |     | 214 702                  | -667 532                 |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                    |     | 322 842                  | -760 224                 |
| <b>Årets resultat</b>   |     | <u>322 842</u>           | <u>-760 224</u>          |

2024040801658

**BALANSRÄKNING**

**TILLGÅNGAR**

Not

2023-09-30

2022-09-30

**Anläggningstillgångar**

**Immateriella anläggningstillgångar**

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

4

0

63 110

**Summa immateriella anläggningstillgångar**

0

63 110

**Materiella anläggningstillgångar**

Inventarier, verktyg och installationer

5

1 531

7 660

**Summa materiella anläggningstillgångar**

1 531

7 660

**Summa anläggningstillgångar**

1 531

70 770

**Omsättningstillgångar**

**Varulager m.m.**

Råvaror och förnödenheter

481 959

662 226

**Summa varulager m.m.**

481 959

662 226

**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

592 486

952 174

Övriga fordringar

89 720

21 521

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

34 001

38 903

**Summa kortfristiga fordringar**

716 207

1 012 598

**Kassa och bank**

Kassa och bank

3 131 705

2 381 762

**Summa kassa och bank**

3 131 705

2 381 762

**Summa omsättningstillgångar**

4 329 871

4 056 586

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**4 331 402**

**4 127 356**

2024040801659

## BALANSRÄKNING

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### Bundet eget kapital

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Aktiekapital                     | 125 000        | 125 000        |
| Fond för utvecklingsutgifter     | 0              | 38 177         |
| <b>Summa bundet eget kapital</b> | <b>125 000</b> | <b>163 177</b> |

##### Fritt eget kapital

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Fri överkursfond                | 1 875 000      | 1 875 000      |
| Balanserat resultat             | -1 227 052     | -1 305 005     |
| Erhållet aktieägartillskott     | 0              | 800 000        |
| Årets resultat                  | 322 842        | -760 224       |
| <b>Summa fritt eget kapital</b> | <b>970 790</b> | <b>609 771</b> |

##### Summa eget kapital

|  |                  |                |
|--|------------------|----------------|
|  | <b>1 095 790</b> | <b>772 948</b> |
|--|------------------|----------------|

#### Kortfristiga skulder

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Leverantörsskulder                           | 37 446           | 178 031          |
| Skulder till koncernföretag                  | 3 034 839        | 3 134 377        |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 163 327          | 42 000           |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            | <b>3 235 612</b> | <b>3 354 408</b> |

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>4 331 402</b> | <b>4 127 356</b> |
|--|------------------|------------------|

2024040801660

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### *Fordringar*

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

#### *Övriga tillgångar, avsättningar och skulder*

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

#### *Intäktsredovisning*

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

#### *Pågående entreprenadavtal*

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Inventarier, verktyg och maskiner | Antal år |
|                                   | 5        |

#### *Immateriella anläggningstillgångar*

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

|  |          |
|--|----------|
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter | Antal år |
|  | 5        |

#### *Varulager*

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

#### *Inkomstskatt*

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

## UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

| Not 2 | Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2022/2023      | 2021/2022      |
|-------|--|----------------|----------------|
|       | Räntor   | 38             | 0              |
|       | Kursdifferens                                    | 214 706        | 74 927         |
|       |  | <u>214 744</u> | <u>74 927</u>  |
| Not 3 | Räntekostnader och liknande resultatposter       | 2022/2023      | 2021/2022      |
|       | Kursdifferenser                                  | 0              | 742 459        |
|       | Övriga räntekostnader                            | 42             | 0              |
|       |  | <u>42</u>      | <u>742 459</u> |

**NOTER**

| <b>Not 4</b> | <b>Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.</b> | <b>2023-09-30</b> | <b>2022-09-30</b> |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
|              | Ingående anskaffningsvärde                             | <u>498 598</u>    | <u>498 598</u>    |
|              | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden               | 498 598           | 498 598           |
|              | Ingående avskrivningar                                 | -435 488          | -335 769          |
|              | Årets avskrivningar                                    | <u>-63 110</u>    | <u>-99 719</u>    |
|              | Utgående ackumulerade avskrivningar                    | <u>-498 598</u>   | <u>-435 488</u>   |
|              | Utgående redovisat värde                               | 0                 | 63 110            |
| <b>Not 5</b> | <b>Inventarier, verktyg och installationer</b>         | <b>2023-09-30</b> | <b>2022-09-30</b> |
|              | Ingående anskaffningsvärde                             | <u>30 644</u>     | <u>30 644</u>     |
|              | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden               | 30 644            | 30 644            |
|              | Ingående avskrivningar                                 | -22 984           | -16 855           |
|              | Årets avskrivningar                                    | <u>-6 129</u>     | <u>-6 129</u>     |
|              | Utgående ackumulerade avskrivningar                    | <u>-29 113</u>    | <u>-22 984</u>    |
|              | Utgående redovisat värde                               | 1 531             | 7 660             |
| <b>Not 6</b> | <b>Ställda säkerheter</b>                              | <b>2023-09-30</b> | <b>2022-09-30</b> |
|              | Företagsinteckningar                                   | 3 000 000         | 3 000 000         |
| <b>Not 7</b> | <b>Definition av nyckeltal</b>                         |                   |                   |
|              | Soliditet  |                   |                   |
|              | Justerat eget kapital i procent av balansomslutning    |                   |                   |

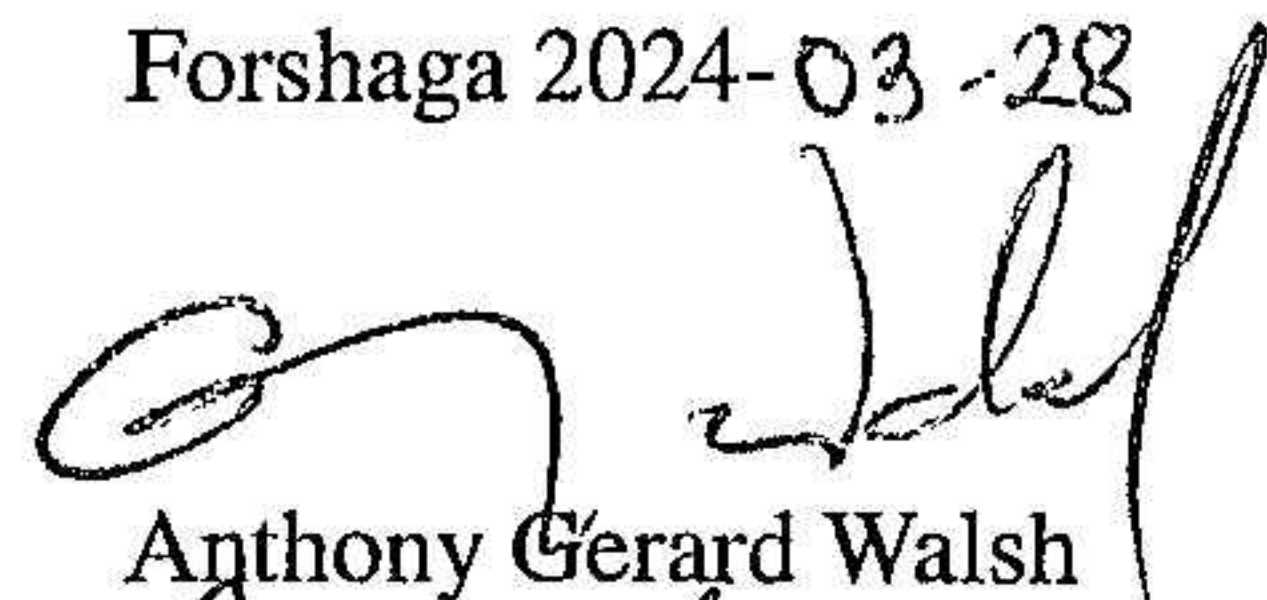
2024040801662

3  
AA

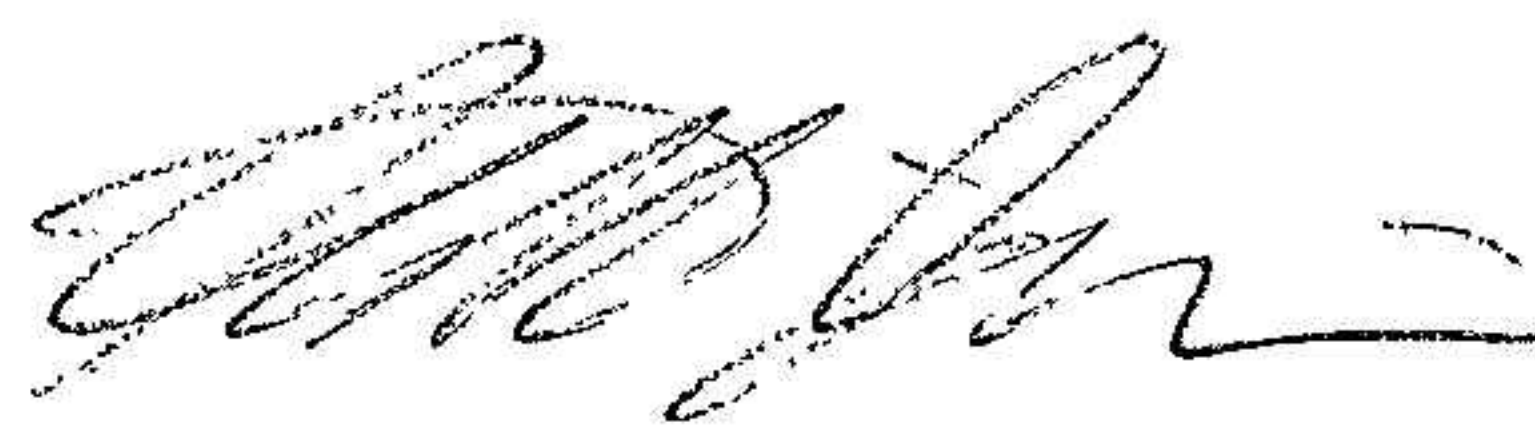
**NOTER**

2024040801663

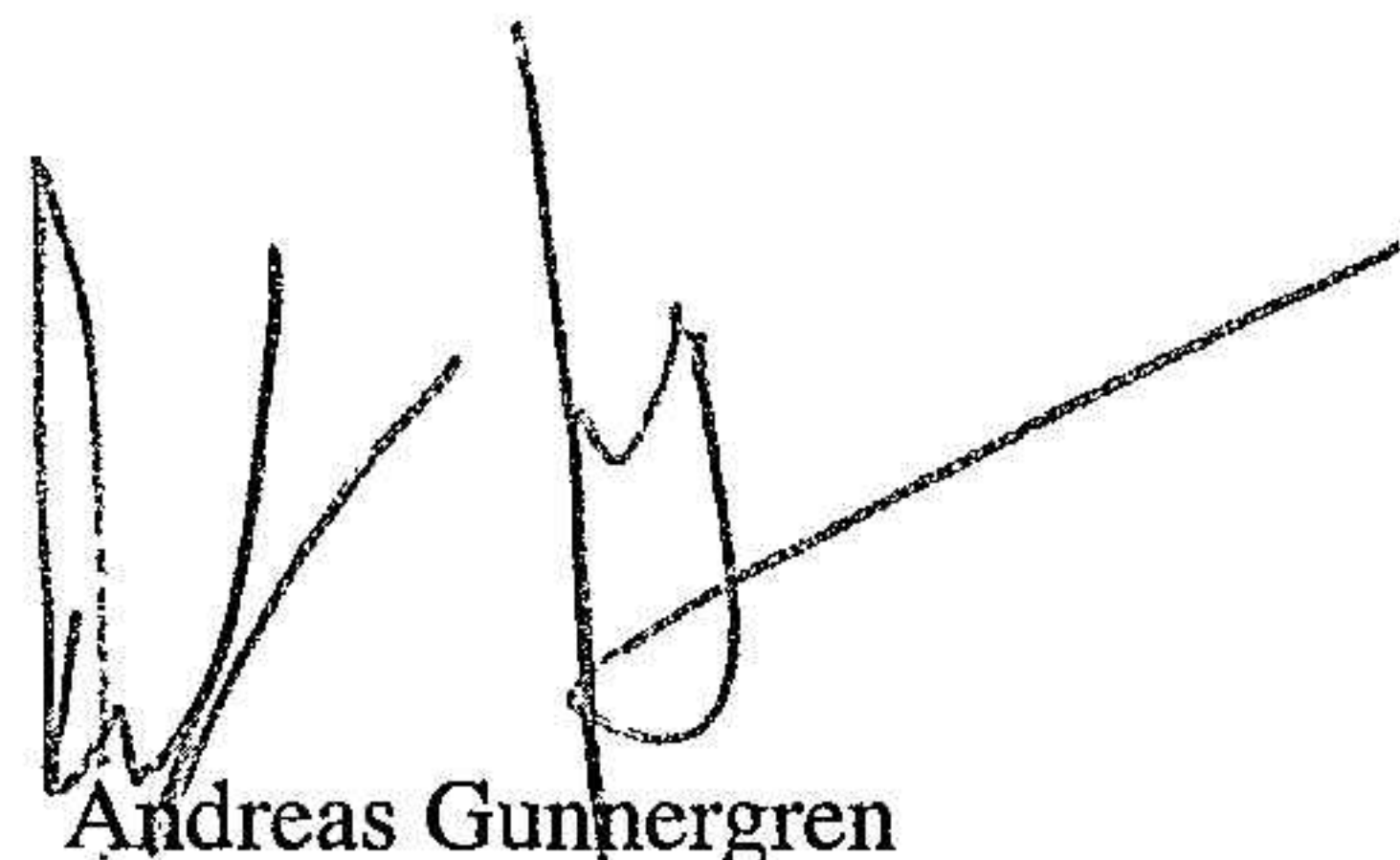
Forshaga 2024-03-28



Anthony Gerard Walsh



Mikael Lindström



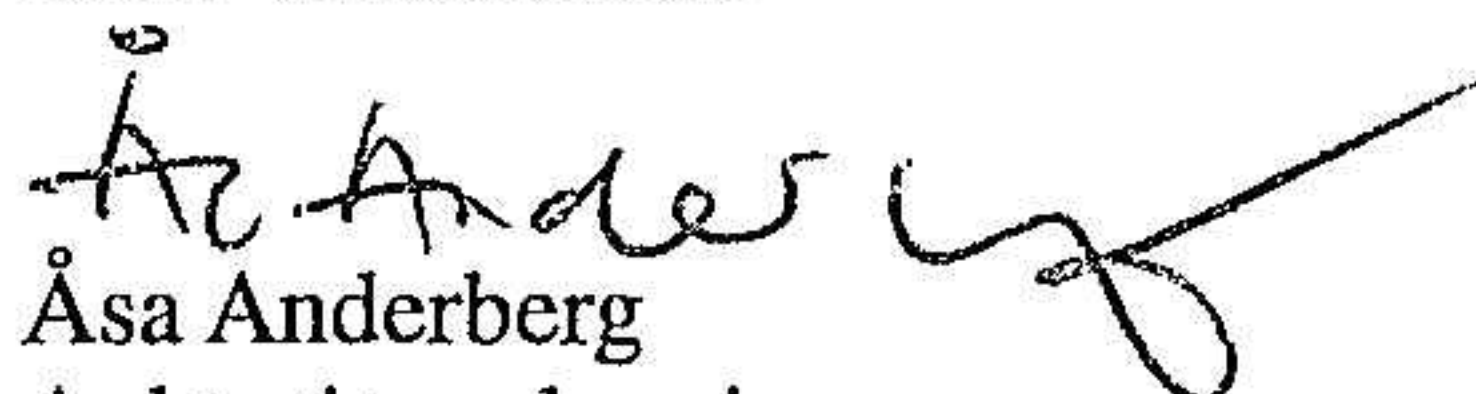
Andreas Gunnergren  
Verkställande direktör



James Lockhart

Vår revisionsberättelse har lämnats den 28 mars 2024

BDO Sweden AB



Åsa Anderberg  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i CleanFlow AB

Org.nr. 556783-0947

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för CleanFlow AB för räkenskapsåret 2022-10-01 -- 2023-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av CleanFlow ABs finansiella ställning per den 30 september 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till CleanFlow 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 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för CleanFlow AB för räkenskapsåret 2022-10-01 -- 2023-09-30 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till CleanFlow 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. 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller

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

Göteborg den 28 mars 2024

BDO Sweden AB

Åsa Anderberg

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas: