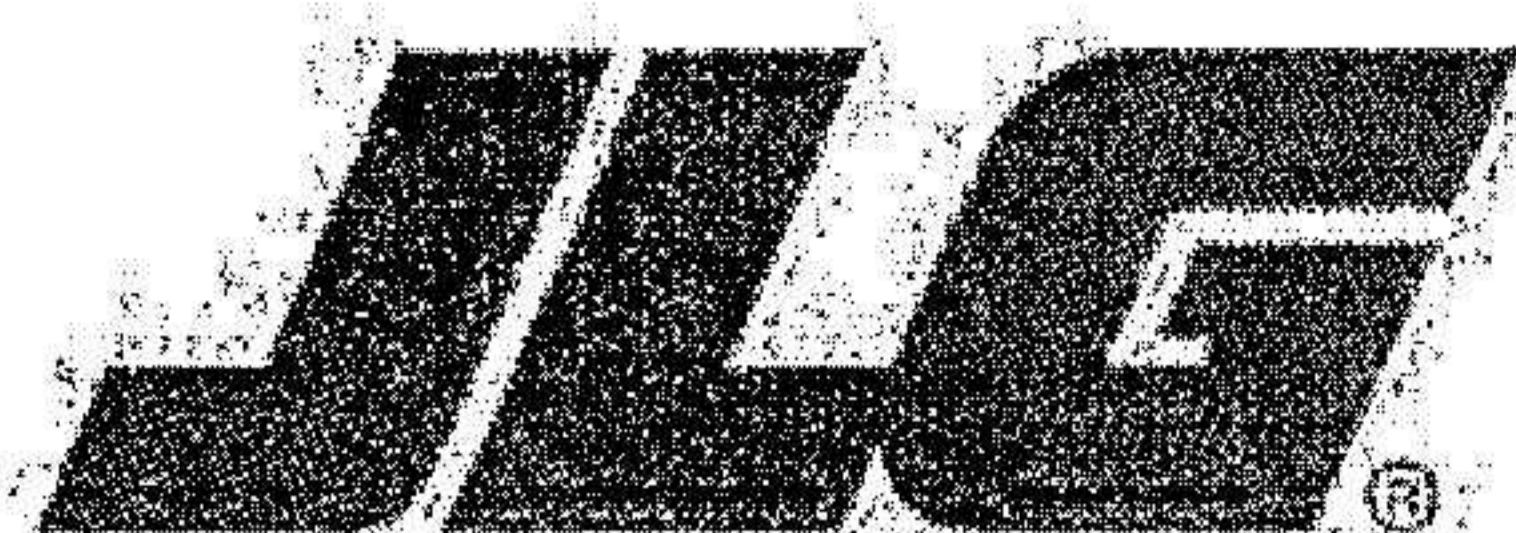


2022100510981

ÅRSREDOVISNING

2020-10-01--2021-09-30

för
JLG Sverige AB
556126-1875



An Oshkosh Corporation Company

Årsredovisningen omfattar:

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Rapport över förändringar i eget kapital
Kassaflödesanalys
Noter

SIDA

1
3
4
5
6
7-12

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den ~~3-0ct~~ 2022. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition

Stockholm den 03 oktober 2022

Leenamajja Katariina Wallin

*Fotokopiens överensstämmelse
med originalet intygas*

*Peter Soeters
+31 6 273 09459*

JLG Sverige AB

1

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

JLG är en tillverkare av arbetsplattformar och teleskoplastare som används i en mängd olika konstruktions-, jordbruks-, industri-, institutions- och allmänt underhåll applikationer för att placera arbetare och material på förhöjda höjder. JLG:s kunder inkluderar utrustningsuthyrningsföretag, konstruktionsentreprenörer som tillverkar företag och hemförbättringscenter. JLG:s konkurrenter sträcker sig från några av världens största multinationella tillverkare av anläggningsmaskiner till små enskilda producenter av nischprodukter.

Bolaget JLG Sverige AB bedriver i huvudsak försäljning, service och support på den Nordiska marknaden. Företaget är en distributör och är inte involverad i tillverkning. Alla maskiner är köpta från moderbolaget JLG EMEA BV i Nederländerna. De produkter som marknadsförs är koncernproducerade maskiner för framförallt arbetsplattformar.

Ägarförhållande

JLG Sverige AB ägs sedan år 2015 av JLG EMEA BV i Holland, som i sin tur ägs av JLG EMEA Holdings BV (sedan 2020) & JLG EMEA Holding CV (2015-2020). Före ägarbytet 2015 ägdes JLG Sverige AB av Hollandbaserade JLG Europe BV, som i sin tur ägdes av JLG Investments, L.P.

Moderbolaget till JLG är Oshkosh Corporation vilket är ett Amerikanskt registrerat företag med aktier noterade på New York Stock Exchange (NYSE) under förkortningen OSK.

Verksamheten under räkenskapsåret

Försäljningen i bolaget har under räkenskapsåret uppgått till 236 904 tkr vilket är en minskning med 4 589 tkr gentemot föregående år (241 949 tkr).

Minskningen av de totala försäljningen beror i huvudsak på minskad försäljning av reservdelar samt minskade intäkter på förlängda garantier. Försäljningen av bomliftar och saxliftar ökade under 2021 dock uppvägd av en minskad försäljning av pelarliftar.

Marknaden för access utrustning är en mycket cyklisk bransch. Den ekonomiska utvecklingen påverkas av allmänna makroekonomiska förhållanden samt regional eller lokala makro- och politiska förhållanden. Access utrustningsbranschen tenderar att vara säsongbetonad med en ökning av försäljningen under vår- och somrarmånaderna som utgör den traditionella säsongen för byggnationer. Dessutom är försäljningen generellt lägre under det första kvartalet pga det relativt höga antalet helgdagar som reducerar tillgängliga leveransdagar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I februari 2020 har det globala pågående utbrottet av coronavirussjukdomen 2019 (COVID-19), en ny pandemi, lett till en världsomspännande ekonomisk oro med omfattande och allvariga effekter på finansmarknaderna, inklusive aktiemarknader, obligationer och råvarumarknader. Ekonomier världen över har startat en återhämtning från låg efterfrågan och affärsaktivitet som fanns under Covid-19 och som ett resultat av detta upplever JLG en stark efterfrågan på sina produkter. Återhämtningen världen över har dock orsakat betydande brist på material/komponenter och störningar i leverantörskedjan inom många branscher. Dessa brister har även orsakat arbetsineffektivitet och högre fraktkostnader för att möjliggöra snabbare leveranser av delar. JLG:s direkta leverantörer samt tredjepartsleverantörer arbetar hårt i att upprätthålla en så hög produktion som möjligt men vi ser att ovan nämnda störningar i leverantörskedjan kommer att fortsätta vara ett faktorer för verksamheten. Den snabba ökningen av affärsaktiviteter över hela världen har lett till att JLG upplever en inflation på material-, frakt- och arbetskostnader. Trots nuvarande störningar ser inte ledningen någon direkt betydande inverkan på företagens och dess aktiviteters långsiktiga hälsa. Ledningen övervakar situationen noga och riskreducerande åtgärder vidtas inom många områden, inklusive efterfrågan, tillverkning, leveranskedjan, personal, likviditet, tillgångsvärden och statligt stöd.

Framtida utveckling

Bolaget räknar med att efterfrågan och försäljning av nya maskiner kommer att öka ytterligare under kommande år.

Det kommer dock att finnas en viss press på kostnader och marginaler orsakade av högre material- och logistikkostnader.

Vi är säkra på våra långsiktiga tillväxtutsikter som är baserade på starka marknadsgrunder och ett omfattande utbud av nya innovativa produkter som stärker vårt fortsatta marknadsledarskap.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget är verksam på en öppen marknad där det råder fri konkurrens, dock inte av extraordinär karaktär.

Branschen betecknas av stora konjunktursvängningar över tid (7-10 år).

Några specifika risk- och begränsningsåtgärder är följande:

Efterfrågan - Vi är en cyklisk verksamhet och har som sådan robusta processer för att hantera hög variation i försäljning.

Personal - Vi arbetar nära med våra teammedlemmar för att säkerställa deras säkerhet och ge möjlighet att fortsätta att fullfölja sitt ansvar.

JLG Sverige AB

2

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

	21/20	20/19	19/18	18/17
Nettoomsättning, tkr	236.904	241.494	280.643	385.106
Rörelseresultat	4.737	4.824	27.191	7.808
Resultat efter finansiella poster, tkr	4.636	4.707	27.088	7.495
Balansomslutning	111.527	101.520	99.512	127.257
Sollditet %	77,92%	77%	72%	40%
Avkastning på Eget Kapital %	4,5%	4%	35%	12%

Resultat och ställning

Resultatet av bolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med noter

Förslag till vinstdisposition:

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	69.306.456
Årets vinst	5.423.377
	<u>72.729.833</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så

Att i ny räkning överförs	72.729.833
	<u>72.729.833</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalys rapport över förändringar i eget kapital samt tilläggsupplysningar. Alla belopp uttrycks i svenska kronor där ej annat anges.

JLG Sverige AB

3

Resultaträkning	Not	01.10.2020	01.10.2019
		30.09.2021	30.09.2020
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		236.904.332	241.494.140
Summa intäkter	4, 13	236.904.332	241.494.140
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-198.125.760	-205.287.067
Övriga externa kostnader	5, 6	-15.088.974	-17.627.615
Personalkostnader	8	-18.377.467	-13.371.047
Avskrivningar av anläggningstillgångar	9, 11	-575.564	-384.005
Summa rörelsens kostnader	12	-232.167.765	-236.669.734
Rörelseresultat		4.736.567	4.824.406
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteinträder		0	13.877
Räntekostnader		-100.144	-131.041
Summa resultat från finansiella investeringar		-100.144	-117.164
Resultat efter finansiella poster		4.636.423	4.707.242
Skatt på årets resultat	7	-1.213.046	-1.416.847
Årets vinst		3.423.377	3.290.395

JLG Sverige AB

4

Balansräkning	Not	30.09.2021	30.09.2020
Tillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	9	547.739	541.189
Pågående arbeten	10	11.110	335.348
Inventarier, verktyg och installationer	11	2.881.395	2.924.326
Summa anläggningstillgångar		3.440.244	3.800.863
<u>Omsättningstillgångar</u>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		67.021.767	59.085.601
Fordran på koncernbolag	14	28.760.768	34.870.379
Skattefordran		4.959.262	0
Övriga fordringar		2.574.922	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	504.045	0
		103.820.764	93.955.980
<u>Kassa och bank</u>	16	4.263.558	3.763.352
Summa omsättningstillgångar		108.086.322	97.719.332
Summa tillgångar		111.526.566	101.520.195
Eget kapital och skulder			
		<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
<u>Eget kapital</u>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital			
(6 250 aktier med ett kvotvärde om 100 kr)			
Reservfond		625.000	625.000
		5.000.000	5.000.000
		5.625.000	5.625.000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		69.306.456	66.016.061
Årets vinst		3.423.377	3.290.395
		72.729.833	69.306.456
Summa eget kapital		78.354.833	74.931.456
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder		1.696.206	1.848.739
Skulder till koncernföretag	14	18.263.524	13.254.747
Företagsskatt		0	1.579.867
Övriga kortfristiga skulder		1.315.831	590.901
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	11.896.172	9.314.485
Summa kortfristiga skulder		33.171.733	26.588.739
Summa eget kapital och skulder		111.526.566	101.520.195

UM

JLG Sverige AB

5

Rapport över förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital		Balanserad vinst	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Reservfond		Årets resultat	
Ingående balans per 1 oktober 2019	625.000	5.000.000	44.761.904	21.254.157	71.641.061
Disposition av föregående års resultat			21.254.157	-21.254.157	0
Årets resultat				3.290.395	3.290.395
Summa värdeförändringar	0	0	21.254.157	-17.963.762	3.290.395
Transaktioner med ägare:					
Utdelningar	0	0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0
Utgående balans per 30 september 2020	625.000	5.000.000	66.016.061	3.290.395	74.931.456

	Bundet eget kapital		Balanserad vinst	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Reservfond		Årets resultat	
Ingående balans per 1 oktober 2020	625.000	5.000.000	66.016.061	3.290.395	74.931.456
Disposition av föregående års resultat			3.290.395	-3.290.395	0
Årets resultat				3.423.377	3.423.377
Summa värdeförändringar	0	0	3.290.395	132.982	3.423.377
Transaktioner med ägare:					
Utdelningar	0	0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0
Utgående balans per 30 september 2021	625.000	5.000.000	69.306.456	3.423.377	78.354.833

Disposition av företagets vinst:

Styrelsen föreslår att den årliga vinsten 3 423 377 kronor kommer att läggas till de balanserade vinstmedel.

UM

JLG Sverige AB

E

Kassaflödesanalys	01.10.2020 30.09.2021	01.10.2019 30.09.2020
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	4.736.567	4.824.406
Avskrivningar	575.564	384.003
	<u>5.312.131</u>	<u>5.208.411</u>
Erhållen ränta	0	13.877
Erlagd ränta	-100.144	-131.041
Erhållet/betald inkomstskatt	-7.752.175	-2.212.475
	<u>-7.852.319</u>	<u>-2.329.639</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-2.540.188	2.878.772
Ökning/minskning kundfordringar	-7.936.166	32.514.447
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	3.742.777	-34.522.599
Ökning/minskning leverantörsskulder	-152.533	605.731
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	7.603.261	17.259.552
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>717.151</u>	<u>18.736.103</u>
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-214.945	-4.043.201
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	0	-64.797
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>-214.945</u>	<u>-4.107.998</u>
Årets kassaflöde	502.206	14.628.105
Likvida medel vid årets början	3.763.352	-10.864.754
Likvida medel vid årets slut	<u>4.265.558</u>	<u>3.763.352</u>

110

JLG Sverige AB

7

Noter**Not 1 Uppgifter om moderföretaget**

Moderföretag i den största koncern där JLG Sverige AB (556126-1875) Järfälla är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Oshkosh Corporation (39-0520270) Wisconsin, USA. Den årliga rapporten finns på <http://investor.oshkoshcorporation.com/investors/>

Moderbolaget till JLG Sverige AB (556126-1875) är JLG EMEA BV (809888336) vars bokslut lämnas till den holländska handelskammaren.

Not 2 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Utländska valutor

Fördringar och skulder i utländsk valuta värderas enligt balansdagens kurs. Vinster och förluster på fördringar och skulder av rörelsekaraktär nettoredovisas bland övriga rörelseintäkter alternativt övriga rörelsekostnader. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avstäkurs.

Intäkter

Intäkterna består till den allra största delen av försäljning av arbetsplattformar.

Nettoomsättningen innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda. Intäkter redovisas när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och när huvudsakligen alla risker och

Försäljning av tjänster

Intäkter av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/fördringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

Företaget redovisas - på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning - den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver, som en del av de obeskattade reserverna.

Uppskjuten skatt avseende framtida skatteeffekter redovisas inte i resultat- och balansräkningarna.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar.

Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde.

Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Samtliga länekostnader redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedomda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningsstider tillämpas:

Förbättringsutgifter på annan fastighet	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

I de fall en tillgång redovisade värde överstiger dess beräknade återvinningsvärde skrivs tillgången omedelbart ner till sitt återvinningsvärde.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som vanlig operationell leasing, d v s leasingavgifter kostnadsförs löpande.

Leasingavgifterna redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Kassaflödet redovisas uppdelat på

- den löpande verksamheten,
- investeringsverksamheten och
- finansieringsverksamheten.

Som tilläggsmedel i kassaflödesanalysen inkluderas kassa och bank samt den checkräkningskredit som vid bokslutsdagen är utnyttjad.

116

JLG Sverige AB

8

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt checkräkningskredit som är del av cashpool och koncern intern skuld.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning. Företaget har endast avgiftsbestämda planer för pensioner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till ett försäkringsbolag och har därefter ingen förpliktelse till den anställde eller att avgifterna är betalda.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Garantier

Maskingarantier erbjuds alla kunder för att täcka kostnaderna mot originalfel inom ett år efter leverans.

Garantierersättningar medges endast på nya maskiner men inte på reservdelar.

I händelse av garantiåtagande så ersätts denna av moderbolaget JLG EMEA BV.

Försäkring av förlängd garanti periodiseras över giltighetstiden.

Fordringar

Fordringar är uppräknade till nominellt värde, minskat med eventuell reservering för osäkra fordringar.

Dessa bestämmelser bestäms genom individuell bedömning av fordringar.

Not 4 Nettoomsättningens fördelning

	01.10.2020 30.09.2021	01.10.2019 30.09.2020
Nettoomsättning per verksamhetsgren		
Booms	103.670.345	91.814.308
Scisscörs/Vertical products	86.310.673	94.163.024
Telchändlers	2.980.211	3.308.379
Delar	37.741.826	39.895.253
Service	2.655.775	1.784.925
Uthyrning	-	-
Övriga	3.545.502	10.528.251
Summa	236.904.332	241.494.140
Nettoomsättning per geografisk marknad		
Nordiska länder	225.721.898	235.989.978
Övriga länder	11.182.434	5.504.162
Summa	236.904.332	241.494.140

	01.10.2020 30.09.2021	01.10.2019 30.09.2020
Not 5 Leasingkostnader		
Bolagets leasingkostnader uppgår under året till:	7.521.899	7.154.267

Årets kostnad för operationella leasingavtal uppgår till SEK 7 521 899.

Framtida leasingavgifter avseende operationella leasingavtal med återstående löptid överstigande 1 år uppgår till:

Räkenskapsår	2021/2022	6.959.744
Räkenskapsår	2022/2023	6.874.918
Räkenskapsår	2023/2024	6.565.426
Räkenskapsår	2024/2025	6.445.258
Summa		26.845.346

	01.10.2020 30.09.2021	01.10.2019 30.09.2020
Not 6 Ersättning till revisorerna		
Deloitte AB		
revisionsuppdrag	320.000	259.000
Summa	320.000	259.000

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdragen.

UN

JLG Sverige AB

9

Not 7	Redovisad skatt	01.10.2020	01.10.2019
		30.09.2021	30.09.2020
	Redovisat resultat före skatt	4.636.423	4.707.242
	Skatt enligt gällande skattesats 21,4%	992.195	1.035.593
	Skatteeffekt av:		
	Justering av skatt föregående år	166.657	336.288
	Ej avdragsgilla kostnader	54.195	44.966
	Ej skattepliktiga intäkter	-	-
	Redovisad skatt	1.213.046	1.416.847

Not 8	Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter	01.10.2020	01.10.2019
		30.09.2021	30.09.2020
	Medelantalet anställda, med fördelning på kvinnor och män har		
	Kvinnor	6,00	4,00
	Män	14,00	14,00
	Totalt	20,00	18,00
	Löner och ersättningar har uppgått till		
	Styrelsen och verkställande direktören	1.648.000	113.000
	Övriga anställda	10.453.821	9.031.002
	Totala löner och ersättningar	12.101.821	9.144.002
	Sociala avgifter enligt lag och avtal	3.362.835	2.340.989
	Pensionskostnader för verkställande direktören	413.580	34.465
	Övriga pensionskostnader	1.535.773	974.178
	Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och	17.414.009	12.493.634

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2021		2020	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter	4	25%	4	50%
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	1	100%	1	100%

Not 9	Byggnader och mark	01.10.2020	01.10.2019
		30.09.2021	30.09.2020
	Ingående anskaffningsvärden	579.382	0
	Årets förändringar	70.914	579.382
	Avyttringar under året	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	650.296	579.382
	Ingående avskrivningar	38.193	0
	Årets avskrivningar enligt plan		
	- Avskrivningar	64.364	38.193
	- Avyttringar under året	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	102.557	38.193
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	547.739	541.189
	Redovisat värde	547.739	541.189

Not 10	Pågående arbeten	01.10.2020	01.10.2019
		30.09.2021	30.09.2020
	Ingående anskaffningsvärden	335.348	0
	Årets förändringar	-324.238	335.348
	Avyttringar under året	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11.110	335.348
	Utgående restvärde enligt plan	11.110	335.348

JLG Sverige AB

Not 11	Inventarier, verktyg och installationer	01.10.2020	01.10.2019
		30.09.2021	30.09.2020
	Ingående anskaffningsvärden	4 679 140	1 546 593
	Årets förändringar	468 269	3 213 007
	Avyttringar under året	0	-80 460
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 147 409	4 679 140
	Ingående avskrivningar	-1 754 813	-1 473 796
	Årets avskrivningar enligt plan		
	- Avskrivningar	-511 200	-345 811
	- Försäljningar / uträningar	0	64 794
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 266 013	-1 754 813
	Utgående restvärde enligt plan	2 881 396	2 924 327

Not 12	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	30.09.2021	30.09.2020
	Upplupna intäkter	0	0
	Förbetalda utgifter	504 045	0
		504 045	-

Not 13	Transaktioner med närstående	30.09.2021	30.09.2020
	Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
	Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag	30.09.2021	30.09.2020
	Inköp	75%	79%
	Försäljning	0%	0%

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Not 14	Fördringar och Skulder till koncernföretag	30.09.2021	30.09.2020
	Tillgodohavande koncernkonto	28 760 768	34 870 379
	Summa	28 760 768	34 870 379
		30.09.2021	30.09.2020
	Checkräkningskredit	0	0
	Leverantörsskulder	18 263 524	13 254 747
	Summa	18 263 524	13 254 747

Not 15	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	01.10.2020	01.10.2019
		30.09.2021	30.09.2020
	Förutbetalda garantiintäkter	5 501 026	7 437 186
	Upplupna kostnader avseende rabatter	2 467 154	0
	Upplupna löner	1 258 413	690 265
	Upplupen socialavgift och skatt	493 683	0
	Upplupna semesterlöner	907 714	687 347
	Övriga poster	1 368 182	499 687
	Summa	11 896 172	9 314 485

JLG Sverige AB

11

Not 16 Likvida medel vid årets slut

Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
-------------------------------------	-------------------	-------------------

Kassa och Bank	<u>4.265.558</u>	<u>3.763.352</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>4.265.558</u>	<u>3.763.352</u>

Not 17 Förslag till vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	69.306.456
Årets vinst	<u>3.423.377</u>
	<u>72.729.833</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så

Allt i ny räkning överförs	<u>72.729.833</u>
	<u>72.729.833</u>

Händelser efter balansdagens utgång

I februari 2022 uppstod en konflikt mellan Ryssland och Ukraina. I nuläget är det fortfarande oklart vilka konsekvenser detta krig kommer att få för affärsverksamheten av JLG Sverige AB och JLG över hela världen. JLG:s ledning utvärderar för närvarande den potentiella affärs-effekten och kommer att vidta ytterligare åtgärder om det anses nödvändigt.

Järfälla, 30 april 2022



Julia Marie Davis



Katarina Leenamajja Wallin

Marjorie Griffing

John Sinclair Verich





Not 16	Likvida medel vid årets slut	30.09.2021	30.09.2020
Likvida medel i kassaflödesanalysen			
Kassa och Bank		4 265 558	3 763 352
Likvida medel vid årets slut		<u>4 265 558</u>	<u>3 763 352</u>

Not 17	Förslag till vinstdisposition	
Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:		
Balanserade vinstmedel		69 306 456
Årets vinst		3 423 377
		<u>72 729 833</u>
Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så		
Allt i ny räkning överförs		<u>72 729 833</u>

Händelser efter balansdagens utgång.
 I februari 2022 uppstod en konflikt mellan Ryssland och Ukraina. I nuläget är det fortfarande oklart vilka konsekvenser detta krig kommer att få för affärsverksamheten av JLG Sverige AB och JLG över hela världen. JLG:s ledning utvärderar för närvarande den potentiella affärs-effekten och kommer att vidta ytterligare åtgärder om det anses nödvändigt.

Järfälla, 30 april 2022

Julie Marie Davis

Katariina Leenämäke Wolff

Marjorie Gilling

John Sinclair Verich

Deloitte AB

Vår revisionsberättelse har lämnats 31/5 2022
 Camilla Backlund
 auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i JLG Sverige AB
organisationsnummer 556126-1875

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för JLG Sverige AB för räkenskapsåret 2020-10-01 - 2021-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av JLG Sverige ABs finansiella ställning per den 30 september 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till JLG Sverige 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 ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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.

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

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

återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för JLG Sverige AB för räkenskapsåret 2020-10-01 - 2021-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 JLG Sverige 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 ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

Anmärkning

Under 2020-2021 har avdragen skatt och sociala avgifter vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid och inte redovisats till Skatteverket. Bolaget har därmed ej fullgjort sina skyldigheter enligt skatteförfarandelagen. Dröjsmålen har berott på bristande rutiner. Dessa brister och försummelser har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor och förseningsavgifter.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla bolagsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång

Bolagets räkenskapsmaterial förvaras utomlands i strid med 7 kap 2 § bokföringslagen.

Umeå den 31 maj 2022

Deloitte AB



Camilla Backlund
Auktoriserad revisor