

Styrelsen för

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncernen	7
Resultaträkning - moderföretaget	8
Balansräkning - moderföretaget	9
Kassaflödesanalys - moderföretaget	11
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	12
Underskrifter	27

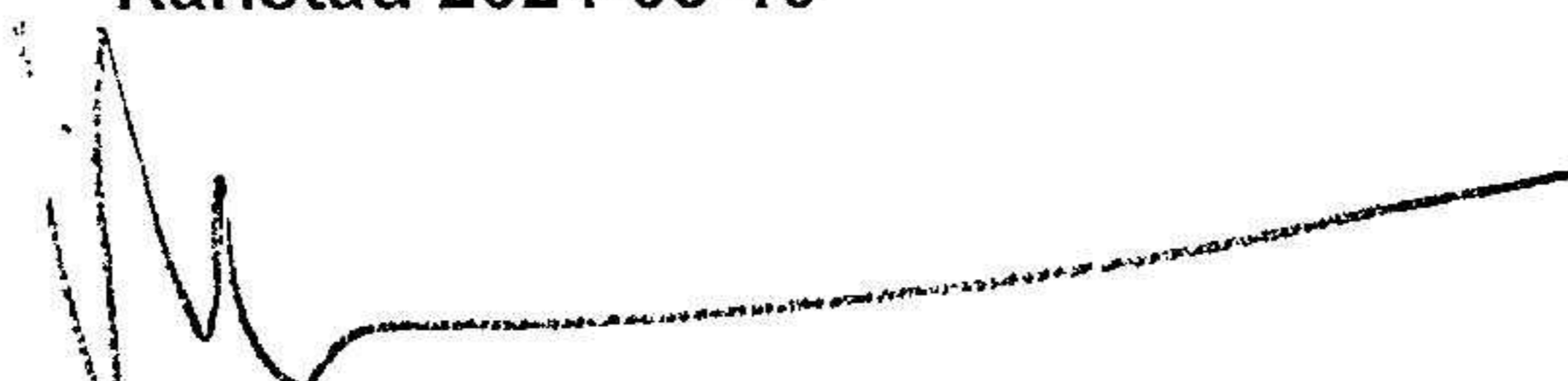
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Westcon Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 10 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.

Karlstad 2024-05-10



Henrik Vestman

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Westcon Holding AB, med säte i Karlstad, är ett moderbolag i en koncern som bedriver bygg- och konsultverksamhet inom mark-, anläggning-, bro, väg- och grundentreprenad.

Verksamheten inom moderbolaget Westcon Holding AB utgörs i huvudsak av förvaltning av aktier i dotterföretagen samt förvaltning av fast och lös egendom.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncernen	2023-01-01	2022-01-01	2021-01-01	2020-01-01
Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	301 151	255 834	137 791	150 776
Resultat e finansiella poster	10 025	33 224	2 765	58 087
Balansomslutning	169 999	173 379	128 286	126 537
Soliditet %	67%	66%	71%	73%

Definitioner: se not 29

Moderföretaget	2023-01-01	2022-01-01	2021-01-01	2020-01-01
Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat e finansiella poster	3 968	11 285	1 257	53 201
Balansomslutning	90 823	90 804	73 684	73 276
Soliditet %	94%	95%	100%	99%

Definitioner: se not 29

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen har haft en fortsatt stark tillväxt och nettoomsättningen har ökat med 18 % jämfört med föregående år. Ökningen är hänförlig till vunna entreprenadprojekt där arbete har utförts under 2023.

Större projekt som har pågått under räkenskapsåret är byggnation av ny gång- och cykelbro över Klarälven mellan Råtorp och Färjestad i Karlstad, ombyggnation av damm samt anläggning av faunapassage vid Falkensbergiska kvarnen i Västerås, utbyte av kaj i Donsö, ombyggnad av E16 genom Hofors, utbyte av vägbro över Testeboån i Gävle samt anläggning av allmänplatsmark, gator med tillhörande regnbäddar, dagvatten och VA vid Gavlehov i Gävle.

Moderbolagets resultat efter finansiella poster uppgår till + 4 Mkr (fg år + 11 Mkr).

Förväntad framtida utveckling och väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen förväntas ha en positiv utveckling under kommande räkenskapsår och har en god orderstock. Marknaden inom marin och infrastruktur, där koncernen har huvuddelen av sin verksamhet, bedöms fortsatt vara god.

Koncernen exponeras för såväl operationella som finansiella risker. Den största operationella risken är marknadsutvecklingen, både gällande volym- och prisutveckling. Avseende finansiella risker påverkas verksamheten främst av likviditetsrisk.

Likviditetsrisk

Med likviditetsrisk avses att koncernen på grund av bristande likvida medel inte till fullo kan fullgöra sina betalningsåtaganden när de förfaller. Koncernen har för närvarande en god likviditet och minimerar risken genom att säkerställa finansieringsutrymme via externa kreditgivare.

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncernen bedriver inte någon tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Eget kapital - koncernen

2023-12-31

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	50	112 157	2 313	114 520
Årets resultat		6 990	844	7 834
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>				
Omräkningsdiff		–		–
<i>Summa</i>	–	–	–	–
<i>Transaktioner med ägare</i>				
Utdelning		-7 100	-640	-7 740
<i>Summa</i>	–	-7 100	-640	-7 740
Vid årets utgång	50	112 047	2 517	114 614

Eget kapital - moderföretaget

2023-12-31

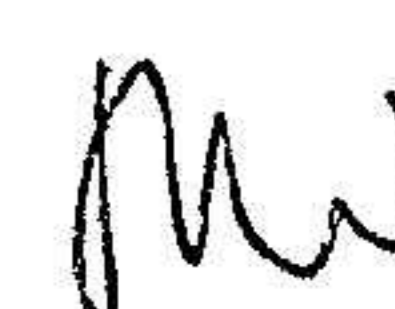
	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	50	84 688	84 738
Utdelning		-7 100	-7 100
Årets resultat		5 113	5 113
Vid årets utgång	50	82 701	82 751

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital enligt ovan disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		82 701
	Summa	<u>82 701</u>

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

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning	3	301 151	255 834
Övriga rörelseintäkter		1 934	589
		<u>303 085</u>	<u>256 423</u>
Rörelsens kostnader			
Materialinköp och underentreprenörer		-253 471	-194 876
Övriga externa kostnader	4	-8 221	-9 093
Personalkostnader	5	-27 893	-26 603
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-4 024	-3 095
Övriga rörelsekostnader		<u>-544</u>	<u>-355</u>
Rörelseresultat	7	8 932	22 401
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	11 419
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 061	4
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-968</u>	<u>-600</u>
Resultat efter finansiella poster		10 025	33 224
Skatt på årets resultat	9	<u>-2 192</u>	<u>-3 935</u>
Årets resultat		7 833	29 289
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		6 989	28 108
Innehav utan bestämmande inflytande		844	1 181

2024052003546

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	2 529	2 529
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	10 754	7 737
Inventarier, verktyg och installationer	12	5 343	5 185
		<u>18 626</u>	<u>15 451</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	15	15 000	15 000
		<u>15 000</u>	<u>15 000</u>
Summa anläggningstillgångar		33 626	30 451
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		8 494	4 546
		<u>8 494</u>	<u>4 546</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		28 140	45 868
Fordran på beställare	16	32 554	22 063
Övriga fordringar		6 678	3 132
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 154	817
		<u>69 526</u>	<u>71 880</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		58 353	66 502
		<u>58 353</u>	<u>66 502</u>
Summa omsättningstillgångar		136 373	142 928
SUMMA TILLGÅNGAR		169 999	173 379

h

m

2024052003547

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	17, 18		
Aktiekapital		50	50
Balanserat resultat inkl årets resultat		112 047	112 156
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		112 097	112 206
Innehav utan bestämmande inflytande		2 517	2 313
<i>Summa eget kapital</i>		114 614	114 519
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	14	4 578	3 764
		4 578	3 764
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	20	5 831	3 122
		5 831	3 122
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		2 804	2 472
Checkräkningskredit	21	2 964	–
Leverantörsskulder		23 303	30 977
Aktuell skatteskuld		2 428	1 677
Övriga skulder		6 986	9 100
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	6 491	7 748
		44 976	51 974
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		169 999	173 379

Kassaflödesanalys - koncernen

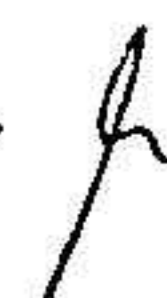
<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	10 025	33 224
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	3 776	-8 590
		<u>13 801</u>	<u>24 634</u>
Betald inkomstskatt		-623	194
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		13 178	24 828
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-3 948	655
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		2 354	-22 416
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-11 046	23 202
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>538</u>	<u>26 269</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-7 702	-4 228
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		750	450
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-2 000
Avyttring av finansiella tillgångar		-	25 088
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-6 952</u>	<u>19 310</u>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		10 986	1 491
Amortering av lån		-4 981	-6 450
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-7 100	-6 500
Utbetald utdelning till andelar utan bestämmande inflytande		-640	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-1 735</u>	<u>-11 459</u>
Årets kassaflöde		-8 149	34 120
Likvida medel vid årets början		66 502	32 382
Likvida medel vid årets slut	26	58 353	66 502

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning		—	—
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-444	-133
Rörelseresultat		-444	-133
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		2 560	—
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i		—	18 961
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		—	-7 000
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		—	-543
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 852	—
Resultat efter finansiella poster		3 968	11 285
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna		3 300	10 100
Koncernbidrag, lämnade		-406	-266
Bokslutsdispositioner, övriga	8	-1 080	-2 130
Resultat före skatt		5 782	18 989
Skatt på årets resultat	9	-669	-1 316
Årets resultat		5 113	17 673




Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	2 529	2 529
		<u>2 529</u>	<u>2 529</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	13	414	414
Andra långfristiga fordringar	15	15 000	15 000
		<u>15 414</u>	<u>15 414</u>
Summa anläggningstillgångar		17 943	17 943
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		13 810	13 100
Övriga fordringar		2 389	1 010
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		257	—
		<u>16 456</u>	<u>14 110</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		56 424	58 751
		<u>56 424</u>	<u>58 751</u>
Summa omsättningstillgångar		72 880	72 861
SUMMA TILLGÅNGAR		90 823	90 804

2024052003551

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	17, 18		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
		50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		77 588	67 016
Årets resultat		5 113	17 673
		82 701	84 689
		82 751	84 739
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	19	3 210	2 130
		3 210	2 130
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		406	266
Aktuell skatteskuld		2 185	1 415
Övriga skulder		2 271	2 254
		4 862	3 935
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		90 823	90 804

2024052003552

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>		2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	3 968	11 285
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	—	-11 419
		<u>3 968</u>	<u>-134</u>
Betald inkomstskatt		101	99
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>4 069</u>	<u>-35</u>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-9 146	16 687
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		16	2 569
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>-5 061</u>	<u>19 221</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av finansiella tillgångar		—	-2 000
Avyttring av finansiella tillgångar		—	25 090
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>—</u>	<u>23 090</u>
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		10 100	—
Lämnade koncernbidrag		-266	—
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-7 100	-6 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>2 734</u>	<u>-6 500</u>
Årets kassaflöde		-2 327	35 811
Likvida medel vid årets början		<u>58 751</u>	<u>22 940</u>
Likvida medel vid årets slut	26	<u>56 424</u>	<u>58 751</u>

2024052003553

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

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.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller uttrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

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

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

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

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.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

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. *h*

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Ersättningar till anställda*Ersättningar till anställda efter avslutad anställning*

Klassificering

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

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.

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

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

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

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

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

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 inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. 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.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital. *h*

fw

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Avsättningar

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

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Reserv för förlustkontrakt

En avsättning för förlustkontrakt redovisas när förväntade ekonomiska fördelar som beräknas erhållas från ett kontrakt är lägre än de oundvikliga utgifter för att infria åtagandena enligt kontraktet.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

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.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt och kostnad med utgångspunkt från färdigställandegraden på balansdagen (successiv vinstavräkning).

Färdigställandegraden beräknas som nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen i förhållande till beräknade totala uppdragsutgifter.

En befarad förlust redovisas som kostnad eftersom det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

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. *h*

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Koncernredovisning*Dotterföretag*

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Tilläggsköpeskillning

Är det vid förvärvstidpunkten sannolikt att köpeskillningen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt, ska beloppet ingå i det beräknade slutliga anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten.

Justering av värdet på tilläggsköpeskillning inom tolv månader från förvärvstidpunkten påverkar goodwill/ negativ goodwill. Justering senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas i koncernresultaträkningen.

Justering av förvärvsanalys

I det fall förutsättningarna för förvärvsanalysen är ofullständiga justeras denna för att bättre återspegla faktiska förhållanden vid förvärvstidpunkten. Justeringarna görs retroaktivt inom tolv månader efter förvärvstidpunkten. Justeringar senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas som en ändrad uppskattning och bedömning.

Förändringar i ägarandel

Vid förvärv av ytterligare andelar i företag som redan är dotterföretag upprättas inte någon ny förvärvsanalys eftersom moderföretaget redan har bestämmande inflytande. Eftersom förändringar i innehavet i företag som är dotterföretag enbart är en transaktion mellan ägarna redovisas inte någon vinst eller förlust i resultaträkningen utan effekten av transaktionen redovisas enbart i eget kapital.

Vid förvärv av ytterligare andelar i ett företag så att företaget blir dotterföretag upprättas en förvärvsanalys. De sedan tidigare ägda andelarna anses avyttrade. Andelar i ett dotterföretag har förvärvats. Vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, ska redovisas i koncernresultaträkningen.

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.

2024052003558

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Skatt

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

Anteciperad utdelning

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretagen redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Återbetalda aktieägartillskott redovisas i balansräkningen som en minskning av andelens redovisade värde.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Företaget har bedömt att det inte finns några betydande osäkerheter i uppskattningar och bedömningar även om bedömningar hänförliga till principen för successiv vinstavräkning alltid är behäftad med vissa antaganden om projektens lönsamhet. *h*

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2024052003560

Not 3	Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31
Koncernen			
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>			
Entreprenaduppdrag		301 151	255 834
		<u>301 151</u>	<u>255 834</u>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>			
Sverige		301 151	255 834
		<u>301 151</u>	<u>255 834</u>

Not 4	Arvode och kostnadsersättning till revisorer	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncern</i>			
<i>LR Revision</i>			
Revisionsuppdrag		93	82
Andra uppdrag		–	–
<i>Moderföretag</i>			
<i>LR Revision</i>			
Revisionsuppdrag		20	15
Andra uppdrag		–	–

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets 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	2023-01-01	varav	2022-01-01	varav
	2023-12-31	män	2022-12-31	män
<i>Moderföretaget</i>				
Sverige	–	0%	–	0%
Totalt i moderföretaget	–	0%	–	0%
<i>Dotterföretag</i>				
Sverige	35	91%	34	91%
Totalt i dotterföretag	35	91%	34	91%
Koncernen totalt	35	91%	34	91%

h

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2023-01-01 2023-12-31 Andel kvinnor	2022-01-01 2022-12-31 Andel kvinnor
Moderföretaget		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
Koncernen totalt		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 2023-12-31		2022-01-01 2022-12-31	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	— 1)	— (-)	— 1)	— (-)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	18 373	7 665 (1 224)	17 409	7 131 (1 112)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	18 373 2)	7 665 (1 224)	17 409 2)	7 131 (1 112)

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 0 tkr (f.å. 0 tkr) företagets styrelse. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 tkr (f.å. 0 tkr).

2) Av koncernens pensionskostnader avser 335 tkr (f.å. 331 tkr) företagets styrelse. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 tkr (f.å. 0 tkr).

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2023-01-01 2023-12-31		2022-01-01 2022-12-31	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	— (-)	—	— (-)	—
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	2 972 (-)	15 401	2 949 (-)	14 460
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	2 972 (-)	15 401	2 949 (-)	14 460

Not 6

Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Koncernen		
Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång		
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-2 577	-1 981
Inventarier, verktyg och installationer	-1 447	-1 114
	<u>-4 024</u>	<u>-3 095</u>

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Not 7 **Operationell leasing**
Leasingavtal där företaget är leasetagare
Koncern

*Framtida minimileaseavgifter avseende icke
uppsägningsbara operationella leasingavtal*

Inom ett år
Mellan ett och fem år

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
	2 292	1 966
	1 759	1 483
	<u>4 051</u>	<u>3 449</u>

	<u>2023-01-01</u>	<u>2022-01-01</u>
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

2 624	2 348
-------	-------

Not 8 **Bokslutsdispositioner, övriga**

	<u>2023-01-01</u>	<u>2022-01-01</u>
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>

Moderföretag

Periodiseringsfond, årets avsättning

-1 080	-2 130
<u>-1 080</u>	<u>-2 130</u>

Not 9 **Skatt på årets resultat**

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
--	-------------------	-------------------

Koncern

Aktuell skatt

-1 374	-2 348
--------	--------

Uppskjuten skatt

-818	-1 587
------	--------

<u>-2 192</u>	<u>-3 935</u>
---------------	---------------

Moderföretaget

Aktuell skatt

-669	-1 316
------	--------

<u>-669</u>	<u>-1 316</u>
-------------	---------------

	<u>2023-01-01</u>	<u>2022-01-01</u>
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>

Koncernen

Resultat före skatt

	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
		10 025		33 224

Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget

20,6%	-2 065	20,6%	-6 844
-------	--------	-------	--------

Ej avdragsgilla kostnader

0,8%	-78	4,8%	-1 594
------	-----	------	--------

Ej skattepliktiga intäkter

-0,1%	6	-11,8%	3 906
-------	---	--------	-------

Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag

0,0%	-	-1,6%	520
------	---	-------	-----

Schablonränta och uppräkningsfond

0,5%	-55	0,0%	-10
------	-----	------	-----

Skattereduktion investeringar 2021

0,0%	-	-0,3%	87
------	---	-------	----

Redovisad effektiv skatt

<u>21,9%</u>	<u>-2 192</u>	<u>11,8%</u>	<u>-3 935</u>
--------------	---------------	--------------	---------------

	<u>2023-01-01</u>	<u>2022-01-01</u>
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>

Moderföretaget

Resultat före skatt

	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
		5 782		18 989

Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget

20,6%	-1 191	20,6%	-3 912
-------	--------	-------	--------

Ej avdragsgilla kostnader

0,0%	-	8,2%	-1 552
------	---	------	--------

Ej skattepliktiga intäkter

-9,2%	530	-20,6%	3 906
-------	-----	--------	-------

Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag

0,0%	-	-1,3%	242
------	---	-------	-----

Schablonränta och uppräkningsfond

0,1%	-8	0,0%	-
------	----	------	---

Redovisad effektiv skatt

<u>11,6%</u>	<u>-669</u>	<u>6,9%</u>	<u>-1 316</u>
--------------	-------------	-------------	---------------

2024052003562

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2024052003563

Not 10 Byggnader och mark

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Koncernen och moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 529	2 529
Redovisat värde vid årets slut	2 529	2 529

Varav mark

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
Akkumulerade anskaffningsvärden	2 529	2 529
Redovisat värde vid årets slut	2 529	2 529

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	13 263	6 795
Nyanskaffningar	6 096	1 200
Avyttringar och utrangeringar	-932	-849
Omklassificeringar	-	6 117
Vid årets slut	<u>18 427</u>	<u>13 263</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-5 526	-2 511
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	429	148
Omklassificeringar	-	-1 182
Årets avskrivning	-2 576	-1 981
Vid årets slut	<u>-7 673</u>	<u>-5 526</u>
Redovisat värde vid årets slut	10 754	7 737

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	7 651	10 867
Nyanskaffningar	1 606	3 028
Avyttringar och utrangeringar	-	-127
Omklassificeringar	-	-6 117
Vid årets slut	<u>9 257</u>	<u>7 651</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-2 466	-2 629
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	95
Omklassificeringar	-	1 182
Årets avskrivning	-1 448	-1 114
Vid årets slut	<u>-3 914</u>	<u>-2 466</u>
Redovisat värde vid årets slut	5 343	5 185

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	414	414
Redovisat värde vid årets slut	414	414

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	2023-12-31	2022-12-31
			<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Westcon Entreprenad AB, 559094-2842, Karlstad	500	100	224	224
Westcon Nord AB, 559239-5643, Karlstad	400	80	40	40
Westcon Grundläggning AB, 559150-3858, Karlstad	500	100	50	50
Westcon Construction Management AB, 559190-2571, Karlstad	500	100	50	50
Nordiska Maskingruppen AB, 559204-2690, Karlstad	500	100	50	50
			<u>414</u>	<u>414</u>

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Not 14 Uppskjuten skatt

Koncernen	Redovisat värde	2023-12-31	
		Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Periodiseringsfonder & överavskrivningar	21 784	–	21 784
	<u>21 784</u>	<u>–</u>	<u>21 784</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 0 tkr.

Koncernen	Uppskjuten skattefordran	2023-12-31	
		Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Periodiseringsfonder & överavskrivningar	–	4 578	-4 578
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	<u>–</u>	<u>4 578</u>	<u>-4 578</u>

Koncernen	Redovisat värde	2022-12-31	
		Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Periodiseringsfonder & överavskrivningar	17 813	–	17 813
	<u>17 813</u>	<u>–</u>	<u>17 813</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 2 520 tkr

Koncernen	Uppskjuten skattefordran	2022-12-31	
		Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Periodiseringsfonder & överavskrivningar	–	3 764	-3 764
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	<u>–</u>	<u>3 764</u>	<u>-3 764</u>

Not 15 Andra långfristiga fordringar

Koncernen och moderföretaget	2023-12-31		2022-12-31	
	<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		15 000		13 000
Tillkommande fordringar		–		2 000
Redovisat värde vid årets slut		15 000		15 000

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2024052003566

Not 16	Fordran på beställare	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncern</i>			
	Upparbetad intäkt	642 305	359 137
	Fakturerat belopp	-609 751	-337 074
	Summa	<u>32 554</u>	<u>22 063</u>

Av beställaren innehållna belopp, som har delfakturerats enligt fastställd plan och som beställaren innehåller enligt kontraktsvillkoren till dess samtliga i kontraktet angivna villkor har uppfyllts eller fel åtgärdats uppgår till 7 196 tkr (10 855 tkr).

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital enligt ovan disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	<u>82 701</u>
Summa	<u>82 701</u>

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
Antal aktier	500	500
Kvotvärde	100	100

Not 19 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	2 130	2 130
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	1 080	-
	<u>3 210</u>	<u>2 130</u>

Not 20 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Skulder som förfaller senare än ett år men inom fem år från balansdagen:		
Skulder till kreditinstitut	5 503	3 084
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	328	38

Not 21 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Beviljad kreditlimit	20 000	15 000
Outnyttjad del	-17 036	-15 000
Utnyttjat kreditbelopp	<u>2 964</u>	<u>-</u>

h

m

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2024052005567

Not 22 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Upplupna löner	184	175
Upplupna semesterlöner	2 406	2 107
Upplupna sociala avgifter	809	705
Upplupna projektkostnader	2 825	4 641
Övriga poster	267	120
	<u>6 491</u>	<u>7 748</u>

Not 23 **Ställda säkerheter och eventualförpliktelser**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ställda säkerheter</i>		
Företagsinteckningar	22 170	19 670
Tillgångar med äganderättsförbehåll	11 309	7 610
Summa ställda säkerheter	<u>33 479</u>	<u>27 280</u>

Eventualförpliktelser

Koncernen har inga väsentliga eventualförpliktelser.

Moderbolaget*Ställda säkerheter*

Företagsinteckningar	—	—
Summa ställda säkerheter	<u>—</u>	<u>—</u>

Eventualförpliktelser

Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	28 695	23 695
Summa eventualförpliktelser	<u>28 695</u>	<u>23 695</u>

Not 24 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Några händelser av väsentlig betydelse för bolagets eller koncernens resultat, finansiella ställning eller likviditet har inte inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 25 **Betalda räntor och erhållen utdelning**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Erhållen ränta	2 061	4
Erlagd ränta	-968	-600
	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Erhållen utdelning	2 560	—

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

2024052003568

Not 26	Likvida medel	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
	Banktillgodohavanden	58 353	66 502
		<u>58 353</u>	<u>66 502</u>
<hr/>			
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
	Banktillgodohavanden	56 424	58 751
		<u>56 424</u>	<u>58 751</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 27 **Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen**
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	4 024	3 095
Nedskrivningar	-	543
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-248	-12 023
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	-	-205
	<u>3 776</u>	<u>-8 590</u>
<hr/>		
<i>Moderföretaget</i>		
Nedskrivningar	-	543
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-	-11 962
	<u>-</u>	<u>-11 419</u>

Not 28 **Koncernuppgifter**

Inköp och försäljning inom koncernen

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 (0) % av inköpen och 0 (0) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 29 **Nyckeltalsdefinitioner**

Balansomslutning: Totala tillgångar

Soliditet: (Totalt eget kapital + egetkapitalandel av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Westcon Holding AB

Org nr 559084-3461

Karlstad 2024-04-30



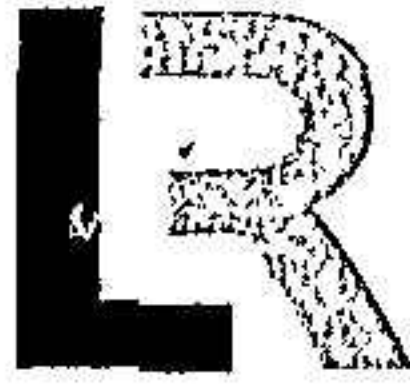
Henrik Vestman
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-09



Lisa Borgert Isaks
Auktoriserad revisor

2024052003569



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Westcon Holding AB
Org.nr 559084-3461

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Westcon Holding AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

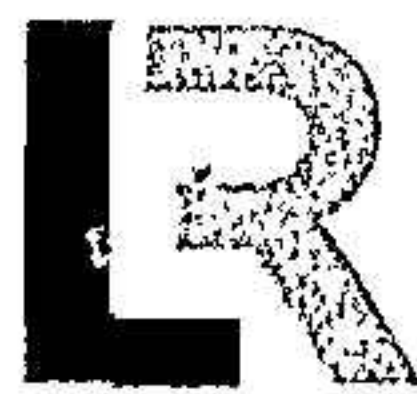
Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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

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

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk



inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Westcon Holding AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god



revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falun den 9 maj 2024

Lisa Borgert Isaks
Auktoriserad revisor