

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

för

Setenta AB
556903-1957

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2-3
Koncernens resultaträkning	4
Koncernens balansräkning	5-6
Koncernens rapport över i eget kapital	7
Koncernens kassaflödesanalys	8
Moderföretagets resultaträkning	9
Moderföretagets balansräkning	10-11
Moderföretagets rapport över förändringar i eget kapital	12
Moderföretagets kassaflödesanalys	13
Noter	14-23

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för moderföretaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 31/3-2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Linköping den 31/3-2023



Richard Pihl

Setenta AB
556903-1957

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR SETENTA AB

Styrelsen för Setenta AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget äger och förvaltar fastigheter samt äger andelar i intressebolag inom el och VVS branschen.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Richard Pihl.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Försäljning av andelar i Ternstedt Invent AB och förvärv av andelar i Comfortgruppen AB.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	1 251	249 009	192 295	195 496	130 510
Rörelseresultat	125	12 974	17 215	16 385	7 484
Resultat e. finansiella poster	181 796	12 674	17 004	16 550	7 390
Balansomslutning	191 803	97 833	76 566	52 466	42 393
Soliditet ⁽¹⁾	96,8%	34,0%	42,7%	35,2%	27,1%

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld. Medelantalet anställda är korrigerat bakåt i tiden utifrån totalt arbetad tid delat med normalarbetstid.

Setenta AB
556903-1957

Moderföretaget

(Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	161	222	115	0	0
Rörelseresultat	-178	60	71	0	-15
Resultat e. finansiella poster	10 729	1 150	47 896	3 000	2 985
Balansomslutning	30 714	45 084	51 918	4 003	3 503
Soliditet ⁽⁵⁾	98,8%	98,9%	99,6%	100,0%	90,6%

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

Viktiga händelser efter bokslutsåret

Aktierna i intressebolaget kommer under våren 2023 delas ut från T Invent Holding AB till respektive ägarbolag.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Riskerna och osäkerhetsfaktorerna ligger i nuvarande världsläge, med krig och kommande lågkonjunktur. Riskerna ligger utanför koncernen och härleds till ägandet i intressebolaget. Dock har inga påtagliga konsekvenser av detta ännu visats sig.

Förväntad framtida utveckling

Koncernen kommer fortsätta förvalta och äga fastigheter samt aktivt arbeta för att utveckla och driva tillväxt inom intressebolaget.

Förslag till vinstdisposition (Tkr)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	19 510
Årets resultat	10 737
	<u>30 247</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

	30 247
	<u>30 247</u>

Beträffande moderföretagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

Setenta AB
556903-1957

2023040612723

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

Not 2022-01-01
2022-12-31 2021-01-01
2021-12-31

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning		1 251	249 009
Aktiverat arbete för egen räkning		0	0
Övriga rörelseintäkter		0	2 241
		1 251	251 250

Rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter		0	-121 597
Övriga externa kostnader	4	-591	-25 888
Personalkostnader	5	-2	-84 892
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-533	-5 899

Rörelseresultat

125 **12 974**

Resultat från finansiella poster

Intäkter från andelar i koncernföretag och gemensamt styrda företag	7	181 807	142
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	35	3
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-171	-445

Resultat efter finansiella poster

181 796 **12 674**

Skatt på årets resultat	10	-44	-3 854
-------------------------	----	-----	--------

ARETS RESULTAT

181 752 **8 820**

Setenta AB
556903-1957

2023040612724

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	11	0	4 408
		<u>0</u>	<u>4 408</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	12 732	13 264
Inventarier, verktyg och installationer	13	0	2 595
		<u>12 732</u>	<u>15 859</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	15	155 020	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	20 250	2 680
		<u>175 270</u>	<u>2 680</u>
Summa anläggningstillgångar		188 002	22 947
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		0	8 881
		<u>0</u>	<u>8 881</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		65	29 767
Aktuella skattefordringar		0	1 305
Övriga fordringar		1 346	679
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	0	14 924
Upparbetad ej fakturerad intäkt		0	6 193
		<u>1 411</u>	<u>52 868</u>
Kassa och bank		2 390	13 137
Summa omsättningstillgångar		3 801	74 886
SUMMA TILLGÅNGAR		191 803	97 833

R

Setenta AB
556903-1957

2023040612725

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	19	100	100
Annat eget kapital inklusive årets resultat		146 697	30 146
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		146 797	30 246
Minoritetsintresse		38 880	3 036
Summa eget kapital		185 677	33 282
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	17	0	1 827
Övriga avsättningar		0	454
		0	2 281
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		6 000	9 325
		6 000	9 325
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	20	0	6 671
Leverantörsskulder		0	18 515
Skulder till övriga företag		0	50
Aktuella skatteskulder		77	639
Övriga kortfristiga skulder		9	5 885
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	40	12 900
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		0	8 285
		126	52 945
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		191 803	97 833

Setenta AB
556903-1957

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>					Summa eget kapital
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	
Ingående balans per 1 januari 2022	100	0	33 182	30 246	3 036	33 282
Årets resultat			181 754	144 416	37 338	181 754
Förskjutning mot minoritetsägare			45	-2 865	2 910	45
Summa värdeförändringar	0	0	214 981	171 797	43 284	215 081
Transaktioner med ägare:						
Aktieutdelning	0	0	-28 625	-25 000	-3 625	-28 625
Återfört aktieägartillskott			-875	0	-875	-875
Erhållet aktieägartillskott			96	0	96	96
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	-29 404	-25 000	-4 404	-29 404
Utgående balans per 31 december 2022	100	0	185 577	146 797	38 880	185 677

Setenta AB
556903-1957

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

Not

2022-01-01
2022-12-312021-01-01
2021-12-31**Den löpande verksamheten**

Rörelseresultat	125	12 974
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	533	5 899
Övriga justering	46	0
Avsättningar	-2 281	1
Erhållen ränta	35	3
Erlagd ränta	-171	-445
Betald inkomstskatt	-44	-4 659

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

-1 757 13 773

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av varulager	8 881	-3 588
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar	29 702	-7 086
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar	21 755	-7 207
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	-18 515	4 195
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	-27 633	9 506

Kassaflöde från den löpande verksamheten

12 433 9 593

Investeringsverksamheten

Försäljning av rörelse	181 807	0
Avyttrad goodwill	4 408	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-6 530
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 595	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-172 590	-2 500

Kassaflöde från investeringsverksamheten

16 220 -9 030

Finansieringsverksamheten

Återfört aktieägartillskott	-875	0
Erhållet aktieägartillskott	96	0
Minskning av lån	-9 996	7 254
Utbetald utdelning	-28 625	-8 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-39 400 -746

Årets kassaflöde

-10 747 -183

Likvida medel vid årets början

13 137 13 320

Likvida medel vid årets slut

2 390 13 137

Setenta AB
556903-1957

**MODERFÖRETAGETS
RESULTATRÄKNING**
(Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	161	222
Övriga rörelseintäkter		0	0
		161	222
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-337	-159
Personalkostnader	9	-2	-3
		-178	60
Resultat från finansiella poster			
Utdelningar på andelar i koncernföretag	6	10 875	0
Ränteintäkter från koncernföretag		35	1 090
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-3	0
		10 729	1 150
Resultat efter finansiella poster			
		10 729	1 150
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	10	8	-237
ÅRETS RESULTAT		10 737	913

Setenta AB
556903-1957

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	15	762	3 100
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	20 250	2 500
		21 012	5 600
Summa anläggningstillgångar		21 012	5 600
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		65	55
Fordringar hos koncernföretag		6 773	35 263
Övriga fordringar		1 250	0
		8 088	35 318
Kassa och bank		1 614	4 166
Summa omsättningstillgångar		9 702	39 484
SUMMA TILLGÅNGAR		30 714	45 084

Setenta AB
556903-1957

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	19	100	100
		<u>100</u>	<u>100</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		19 510	43 597
Årets resultat		10 737	913
		<u>30 247</u>	<u>44 510</u>
Summa eget kapital		30 347	44 610
Långfristiga skulder			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		287	0
Aktuella skatteskulder		41	439
Övriga kortfristiga skulder		9	5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		30	30
		<u>367</u>	<u>474</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		30 714	45 084

Setenta AB
556903-1957

MODERFÖRETAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat		
Ingående balans per 1 januari 2022	100	-3 184	47 694		44 610
Disposition av föregående års resultat			47 694	-47 694	0
Årets resultat				10 737	10 737
Transaktioner med ägare:					
Utdelning till ägare				-25 000	
Summa transaktioner med aktieägare	0	-25 000	0	0	-25 000
Utgående balans per 31 december 2022	100	19 510	10 737		30 347

RF

Setenta AB
556903-1957

NOTER

Not 1 Allmän information

Setenta AB med organisationsnummer 556903-1957 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Åtvidaberg. Adressen till huvudkontoret är Eksågsvägen 4, 597 30 Åtvidaberg. Företaget och dess dotterföretag ("koncernens") verksamhet omfattar förvaltning av aktier samt viss konsultation. Aktieförvaltningen bedrivs i entreprenad- och serviceverksamhet inom verksamhetsområdena VVS, plåtslager och elinstallationer samt där med förenlig verksamhet.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Setenta AB och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag).

Redovisningsprinciperna för dotterföretag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Koncernens intäkter består i huvudsak av försäljning och installationer inom entreprenad- och installationsuppdrag.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av tjänster

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

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas med tillämpning av s.k. succesiv vinstavräkning. Det innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom en beräkning av förhållandet mellan nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen och beräknade totala uppdragsutgifter. En befarad förlust på ett tjänsteuppdrag redovisas omedelbart som en kostnad. När utfallet av ett tjänsteuppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt sker intäcksredovisning endast med belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer.

Setenta AB
556903-1957

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska riskerna och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

Koncernen som leasetagare

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Koncernens aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Setenta AB
556903-1957

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas samt uppskattade utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången och återställande av plats där den finns.

För tillgångar som delats upp i komponenter räknas utgifter för utbyte av sådan komponent in i tillgångens redovisade värde. Motsvarande gäller för tillkommande nya komponenter. För tillgångar som inte har delats upp i komponenter räknas tillkommande utgifter som är väsentliga in i tillgångens redovisade värde när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla koncernen, och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas är den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Byggnaders uppskattas till: stomme (80%) 35 år, fasad (5%) 15 år, tak (5%) 13 år, fönster (5%) 10 år och golv (5%) 10 år.
Maskiner och andra tekniska anläggningar: 5 år

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåttriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. När tillkommande utgifter räknas in i anskaffningsvärdet (se ovan) tas det redovisade värdet på de delar som byts ut bort från balansräkningen.

Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar exklusive goodwill

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar koncernen återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

2023040612734

Setenta AB
556903-1957

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först- in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp, tillverkning samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick. I anskaffningsvärdet för en egentillverkad tillgång ingår, utöver sådana kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången, en skälig andel av indirekta tillverkningskostnader.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. Avsättningen redovisas till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar koncernens förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret.

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Redovisningsprinciper för moderföretaget

Dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Skatter

I moderföretaget redovisas obeskattade reserver inklusive uppskjuten skatteskuld. I koncernredovisningen delas däremot obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Värdering av osäkra fordringar. För värdering av osäkra fordringar tillämpar bolaget en modell. Modellen innebär att en nedskrivning av fordran görs enligt en matris där den procentuella nedskrivningen är högre ju äldre fordran är. Om en fordran är så osäker att bedömning görs att betalning ej kommer att ske så skrivs fordran ned med 100 procent oavsett ålder, utifrån en individuell bedömning.

Setenta AB
556903-1957

2023040612736

Not 4 Uppllysning om ersättning till revisorn

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
PwC AB				
revisionsuppdrag	30	220	0	0
övriga tjänster	10	40	0	0
Summa	40	260	0	0

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

Not 5 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2022		2021	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	0	0	0	0
Totalt i moderföretaget	0	0	0	0
Dotterföretag				
Ternstedt Invent AB	7	7	127	120
Ternstedt Invent Installationscenter Linköping AB	1	1	10	9
Närkes Energiteknik AB	0	0	5	5
Totalt i dotterföretag	8	8	142	134
Totalt i koncernen	8	8	142	134

Medelantalet anställda är korrigerat bakåt i tiden utifrån totalt arbetad tid delat med normalarbetstid.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Män:				
styrelseledamöter	3	3	2	2
andra personer i företagets ledning inkl. VD	1	1	0	0
Totalt	4	4	2	2

Löner, andra ersättningar m m	2022		2021	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Moderföretaget	0	0	0	0
Dotterföretag	0	0	59 612	22 980
Totalt i koncernen	0	0	59 612	22 980

Not 6 Intäkter från andelar i koncernföretag

	2022	2021
Utdelning	10 875	0
Summa	10 875	0

Setenta AB
556903-1957

Not 7 Intäkter från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning	0	0	0	0
Intäkter från koncernföretag	181 807	0	0	0
Intäkter från andelar i andra företag	0	141	0	0
Summa	181 807	141	0	0

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Ränteintäkter	35	3	0	0
Summa	35	3	0	0

Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	-171	-445	-3	0
Summa	-171	-445	-3	0

Not 10 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Aktuell skatt	-44	-5 681	8	-237
Uppskjuten skatt	0	1 827	0	0
Skatt på årets resultat	-44	-3 854	8	-237

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	181 796	12 674	10 729	1 150
Skatt beräknad enligt svensk skattesats (20,6 %)	-52	-3 994	0	-237
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	0	-165	0	0
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	309	0	0
Schablonintäkt periodiseringsfond	0	-4	0	0
Summa	-52	-3 854	0	-237
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	8	0	0	0
Årets redovisade skattekostnad	-44	-3 854	0	-237

Not 11 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 444	7 783	0	0
Försäljningar	-9 444	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	9 444	0	0
Ingående avskrivningar	-5 036	-4 426	0	0
Försäljningar	5 036	0	0	0
Årets avskrivningar	0	-610	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-5 036	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	0	4 408	0	0

Setenta AB
556903-1957

Not 12 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	14 655	14 467	0	0
Inköp	0	188	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 655	14 655	0	0
Ingående avskrivningar	-1 391	-861	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-532	-530	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 923	-1 391	0	0
Utgående planenligt restvärde	12 732	13 264	0	0
Varav anskaffningsvärde för mark	157	157	0	0

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 593	6 056	0	0
Inköp	0	1 167	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-6 593	-630	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	6 593	0	0
Ingående avskrivningar	-3 998	-3 821	0	0
Försäljningar/utrangeringar	3 998	591	0	0
Årets avskrivningar	0	-768	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-3 998	0	0
Utgående planenligt restvärde	0	2 595	0	0

Not 14 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende leasing av bilar och lokalhyror. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 0 (0) Tkr och i moderföretaget till 0 (0) Tkr. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Inom ett år	0	3 850	0	0
Senare än ett år men inom fem år	0	7 453	0	0
Senare än fem år	0	0	0	0
Summa	0	11 303	0	0

Setenta AB
556903-1957

Not 15 Andelar i koncernföretag och intresseföretag

				Moderföretaget	
				2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde				762	3 100
Utgående redovisat värde				762	3 100
Företagets innehav av andelar i koncernföretag				Bokfört värde	
Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	2022-12-31	2021-12-31
Ternstedt Invent AB	100%	100%	650	0	0
RP Fastigheter AB	100%	100%	500	50	50
RP Fastigheter Rimforsa AB	100%	100%	500	50	50
T Invent Holding AB	75%	75%	4 000	662	3 000
Summa				762	3 100
Företagets namn	Org.nr	Säte			
RP Fastigheter AB	559222-6376	Åtvidaberg			
RP Fastigheter Rimforsa AB	559225-3750	Åtvidaberg			
T Invent Holding AB	559222-6434	Åtvidaberg			

Koncernens innehav av andelar i intresseföretag

				Bokfört värde	
				2022-12-31	2021-12-31
Comfortgruppen AB				155 020	0
Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	2022-12-31	2021-12-31
Comfortgruppen AB	31%	31%	15 519 705	155 020	0
Företagets namn	Org.nr	Säte			
Comfortgruppen AB	559338-6278	Stockholm			

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav

		Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde		2 680	180	2 500	0
Inköp		17 750	2 500	17 750	2 500
Försäljningar/utrangeringar		-180	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		20 250	2 680	20 250	2 500
Utgående redovisat värde		20 250	2 680	20 250	2 500

Not 17 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

		Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjuten skatteskuld					
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver		0	1 827	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld		0	1 827	0	0

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

		Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror		0	313	0	0
Förutbetalda leasingavgifter		0	413	0	0
Förutbetalda försäkringar		0	57	0	0
Nedlagda kostnader i projekt		0	11 579	0	0
Övriga poster		0	2 562	0	0
Summa		0	14 924	0	0

Not 19 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 1 000 antal A-aktier med ett kvotvärde om 100 kr.

Setenta AB
556903-1957

Not 20 Långfristiga skulder

Koncernen utnyttjade checkräkningskredit uppgår till 0 (0) Tkr och ingår i posten Kortfristiga skulder till kreditinstitut.
Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 0 (0) Tkr.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till kreditinstitut	6 000	6 000	0	0
Summa	6 000	6 000	0	0

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	0	725	0	0
Upplupna semesterlöner	0	6 904	0	0
Upplupna sociala avgifter	0	2 397	0	0
Övriga poster	40	2 874	30	30
Summa	40	12 900	30	30

Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter				
Företagsinteckningar	0	23 740	0	0
Fastighetsinteckning	8 000	8 000	0	0
Aktier och andelar	0	39 761	3 100	2 900
Summa	8 000	71 501	3 100	2 900
Eventalförpliktelser				
Garantiåtaganden	0	820	0	0
Summa	0	820	0	0

RA

Setenta AB
556903-1957

Not 23 Disposition av företagets vinst

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel 30 247 432 kr

Styrelsen föreslår att att i ny räkning balanseras 30 247 432 kr.

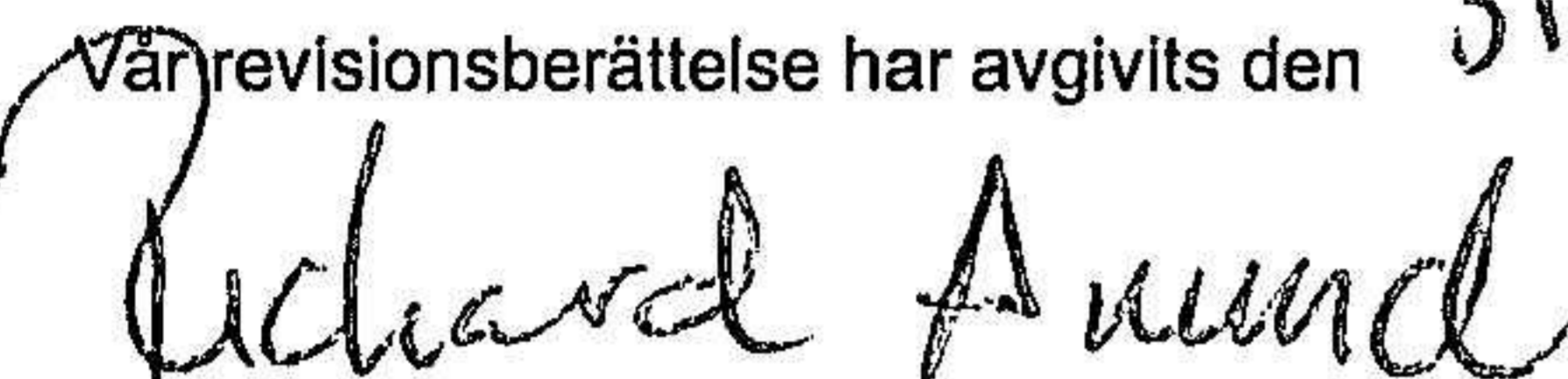
Linköping 2023-03-31



Richard Pihl

Vår revisionsberättelse har avgivits den

31/3-2023



Rickard Anund
Auktoriserad revisor

2023040612741

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Setenta AB, org.nr 556903-1957

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Setenta AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

Revisorns ansvar

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Setenta AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens 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

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
- 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Linköping 2023-03-31

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Rickard Anund
Auktoriserad revisor