
FINANSIELLA RAPPORTER

2022

Styrelsen för Rego Holding Sverige AB får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022

Års- och koncernredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- kassaflödesanalys	6
- redovisnings- och värderingsprinciper	7
- noter	13
- underskrifter	18

Om inte annat anges redovisas alla belopp i kronor (kr).

Undertecknad styrelseledamot i Rego Holding Sverige AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 14 mars 2023.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Helsingborg 2023-03-14



Thomas Nielsen

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget äger, förvaltar och driver företag som är verksamma inom tillverkning och handel med produkter i gummi, plast och silikon.

Moderföretaget har sitt säte i Helsingborg.

Väsentliga händelser

Styrelsen bedömer att den fortsatta pandemin inte haft någon direkt påverkan på bolagets verksamhet. Styrelsen följer aktivt utvecklingen och vidtar löpande åtgärder för att begränsa eventuella effekter.

Under året har priset gått upp markant på råvaror. Detta har dock delvis kunnat kompenseras genom ökade priser ut mot kund. Vidare har varulagervärdet ökat markant både i kvantitet såsom ökningen i inköpspriset. Styrelsen räknar dock med en minskning i varulagervärdet under 2023.

Miljöpåverkan

I dotterbolagen Sipla Nordic AB och Rexsil AB bedrivs anmälningspliktig verksamhet enligt förordning (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd.

Förändring i eget kapital

Koncernen	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa
Ingående balans	6 000 000	120 802 078	126 802 078
Utdelning		-37 000 000	-37 000 000
Årets resultat		32 867 992	32 867 992
Utgående balans	6 000 000	116 670 070	122 670 070

Moderbolaget	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans	6 000 000	64 109 882	37 094 289	107 204 171
Beslut enligt årsstämma:		37 094 289	-37 094 289	0
Utdelning		-37 000 000		-37 000 000
Årets resultat			24 593 024	24 593 024
Utgående balans	6 000 000	64 204 171	24 593 024	94 797 195

Flerårsjämförelse

Koncernen		2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	tkr	156 127	129 244	116 899	116 488	111 867
Resultat efter fin poster	tkr	41 418	32 738	19 600	24 106	21 348
Balansomslutning	tkr	261 734	238 042	214 123	212 339	166 125
Antal anställda	st	56	57	55	53	44
Soliditet	%	47	53	47	40	40

Moderbolaget		2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	tkr	500	200	80	80	80
Resultat efter fin poster	tkr	25 267	37 119	1	-17	14 316
Balansomslutning	tkr	114 986	112 837	102 908	103 947	91 072
Antal anställda	st	0	0	0	0	0
Soliditet	%	83	95	68	67	77

Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman:

Balanserad vinst från föregående år	64 204 171
Årets resultat	24 593 024
	88 797 195

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten behandlas så

att i utdelning utbetalas	30 000 000
att i ny räkning balanseras	58 797 195
	88 797 195

RESULTATRÄKNING

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<i>Rörelsens intäkter m.m.</i>					
Nettoomsättning		156 127 259	129 244 343	500 000	200 000
Övriga rörelseintäkter		1 798 428	760 941	819 207	–
Summa rörelsens intäkter m m		157 925 687	130 005 284	1 319 207	200 000
<i>Rörelsens kostnader</i>					
Råvaror och förnödenheter		-75 246 371	-60 114 381	–	–
Övriga externa kostnader	2	-6 892 967	-6 326 434	-104 705	-80 975
Personalkostnader	3	-29 320 257	-29 385 664	–	–
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 447 539	-4 692 104	–	–
Övriga rörelsekostnader		-362 930	-308 735	–	–
Summa rörelsens kostnader		-116 270 064	-100 827 318	-104 705	-80 975
Rörelseresultat		41 655 623	29 177 966	1 214 502	119 025
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från andelar i koncernföretag		–	–	23 800 000	37 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	2 118 542	4 979 929	252 266	–
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-2 356 332	-1 419 676	–	–
Resultat efter finansiella poster		41 417 833	32 738 219	25 266 768	37 119 025
Bokslutsdispositioner	6	–	–	-468 000	–
Skatt årets resultat	7	-8 549 841	-6 361 613	-205 744	-24 736
Årets resultat		32 867 992	26 376 606	24 593 024	37 094 289

2023031710289

BALANSRÄKNING

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Goodwill	8	–	–	–	–
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	9	113 715 239	115 591 524	–	–
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	39 541 175	41 046 757	–	–
Inventarier, verktyg och installationer	11	9 948 238	10 306 360	–	–
Summa materiella anläggningstillgångar		163 204 652	166 944 641	0	0
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	12	–	–	69 500 000	69 500 000
Fordringar hos koncernföretag	13	–	–	27 109 555	33 346 234
Andra långfristiga fordringar	14	–	13 667 216	–	–
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	13 667 216	96 609 555	102 846 234
Summa anläggningstillgångar		163 204 652	180 611 857	96 609 555	102 846 234
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.					
Råvaror och förnödenheter		40 908 674	19 169 346	–	–
Färdiga varor och handelsvaror		13 375 016	8 201 078	–	–
Förskott till leverantörer		1 200 893	1 652 565	–	–
Summa varulager		55 484 583	29 022 989	0	0
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		17 308 559	13 239 440	–	–
Fordringar hos koncernföretag		21 303 921	–	18 342 350	9 976 509
Övriga fordringar		672 682	5 663 553	1 908	952
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		234 399	214 349	–	–
Summa kortfristiga fordringar		39 519 561	19 117 342	18 344 258	9 977 461
Kortfristiga placeringar					
Övriga kortfristiga placeringar		3 402 445	8 650 622	–	–
Summa kortfristiga placeringar		3 402 445	8 650 622	0	0
Kassa och bank		122 373	638 994	31 736	13 016
Summa omsättningstillgångar		98 528 962	57 429 947	18 375 994	9 990 477
SUMMA TILLGÅNGAR		261 733 614	238 041 804	114 985 549	112 836 711

BALANSRÄKNING

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	15				
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital		6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Summa bundet eget kapital				6 000 000	6 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>					
Annat eget kapital inklusive årets resultat		116 670 070	120 802 078		
Balanserat resultat				64 204 171	64 109 882
Årets resultat				24 593 024	37 094 289
Summa fritt eget kapital		116 670 070	120 802 078	88 797 195	101 204 171
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		122 670 070	126 802 078		
Summa eget kapital		122 670 070	126 802 078	94 797 195	107 204 171
Obeskattade reserver					
Periodiseringsfonder				330 000	–
Summa obeskattade reserver				330 000	0
Avsättningar					
Uppskjutna skatteskulder	16	15 632 577	13 575 455	–	–
Summa avsättningar		15 632 577	13 575 455	0	0
Långfristiga skulder	17, 20				
Skulder till kreditinstitut		72 325 000	66 025 000	–	–
Skulder till koncernföretag		–	–	19 324 738	5 520 000
Summa långfristiga skulder		72 325 000	66 025 000	19 324 738	5 520 000
Kortfristiga skulder					
Checkräkningskredit	18	23 644 856	7 247 517	–	–
Skulder till kreditinstitut		3 700 000	3 700 000	–	–
Förskott från kunder		166 949	–	–	–
Leverantörsskulder		10 766 468	10 982 591	–	–
Skulder till koncernföretag		–	–	120 032	–
Aktuella skatteskulder		4 698 511	2 330 010	208 584	14 264
Övriga skulder		2 194 821	2 057 485	125 000	48 276
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	5 934 362	5 321 668	80 000	50 000
Summa kortfristiga skulder		51 105 967	31 639 271	533 616	112 540
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		261 733 614	238 041 804	114 985 549	112 836 711

KASSAFLÖDESANALYS

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		41 655 623	29 177 966	1 214 502	119 025
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	23	4 447 539	4 692 104	–	–
Erhållen ränta		2 118 542	345 091	252 266	–
Erhållen utdelning		–	759 901	23 800 000	37 000 000
Erlagd ränta		-2 356 332	-1 419 676	–	–
Betald inkomstskatt		-4 124 218	-2 970 484	-11 424	–
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		41 741 154	30 584 902	25 255 344	37 119 025
<i>Förändringar av rörelsekapitalet:</i>					
Förändring av varulager		-26 461 594	-10 039 546	–	–
Förändring av kundfordringar och andra fordringar		-20 402 219	-6 226 823	-8 366 797	-9 976 509
Förändring av leverantörsskulder och andra skulder		17 098 195	-823 212	226 756	48 276
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 975 536	13 495 321	17 115 303	27 190 792
Investeringsverksamheten					
Lämnade lån		–	-13 667 216	–	–
Årets amorteringar		13 667 216	–	6 236 679	–
Förvärv av andelar i dotterföretag		–	–	–	-100 000
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-707 550	-6 575 266	–	–
Avyttring av finansiella tillgångar		–	–	–	87 368
Kassaflöde från investeringsverksamheten		12 959 666	-20 242 482	6 236 679	-12 632
Finansieringsverksamheten					
Utbetald utdelning		-37 000 000	–	-37 000 000	–
Avyttring kortfristiga placeringar		5 248 177	11 192 110	–	–
Lämnade koncernbidrag		–	–	-138 000	–
Upptagna lån		10 000 000	10 000 000	13 804 738	–
Amortering av lån		-3 700 000	-15 025 286	–	-27 228 541
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-25 451 823	6 166 824	-23 333 262	-27 228 541
Årets kassaflöde		-516 621	-580 337	18 720	-50 381
Likvida medel vid årets början		638 994	1 219 331	13 016	63 397
Likvida medel vid årets slut		122 373	638 994	31 736	13 016

✓

2023031710292

Noter till koncernredovisningen

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3).

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under *Moderföretaget* nedan.

Koncernredovisningen

Koncernredovisningens grunder

I koncernredovisningen konsolideras moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2022. Dotterföretag är alla företag i vilka koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Även företag för särskilt ändamål konsolideras om moderföretaget har ett bestämmande inflytande, oavsett om det finns en ägarandel eller inte. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar moderföretagets värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är moderföretagets redovisningsvaluta. Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt.

Belopp som redovisas i de finansiella rapporterna för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med koncernens redovisningsprinciper.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv.

✓

Förvärvsmetoden

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Moderföretaget upprättar en förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera koncernens anskaffningsvärde, dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, avsättningar och skulder.

Rörelseförvärvet redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten.

Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen, dvs.

* verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument

* utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet

* tilläggsköpeskillning eller motsvarande om detta kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernen redovisar identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i rörelseförvärv oavsett om de har redovisats tidigare i det förvärvade företagets finansiella rapporter före förvärvet eller de avser minoritetsintresse. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.

Goodwill fastställs efter separat redovisning av identifierbara immateriella tillgångar. Den beräknas som det överskjutande beloppet av summan av a) verkligt värde för överförd ersättning, b) redovisat belopp för eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget och c) verkligt värde per förvärvstidpunkten för eventuell befintlig ägarandel i det förvärvade företaget, och de verkliga värden per förvärvstidpunkten för identifierbara nettotillgångar.

Obeskattade reserver

Eget kapital-andelen av obeskattade reserver ingår i posten *Annat eget kapital inklusive årets resultat*.

Resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster plus koncernens andel av intäkter i dess joint ventures och redovisas i posten *Nettoomsättning*. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris med avdrag för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i koncernens intäkter.

Försäljning av varor

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

Ränteintäkter och erhållna utdelningar

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

W

2023031710294

Balansräkningen

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.
Anskaffningsvärdet för en immateriell anläggningstillgång som förvärvats genom testamente eller gåva är tillgångens verkliga värde.

Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för ett rörelseförvärv och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, skulder och eventalförpliktelser.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnader inklusive utgifter för att få tillgången på plats och i skick för att kunna användas enligt intentionerna med investeringen. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och andra direkt hänförliga utgifter såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering, lagfarter och konsulttjänster. I anskaffningsvärdet för egentillverkade materiella anläggningstillgångar ingår även indirekta tillverkningskostnader.

Vid förvärv av materiell anläggningstillgång där betalning senareläggs utgörs anskaffningsvärdet av nuvärdet av framtida betalningar.

Anskaffningsvärdet inkluderar inte låneutgifter.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

* Goodwill: 8 år

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens/komponentens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången/komponenten tas i bruk. Avskrivning görs linjärt.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

* Byggnader: 40 -80 år

* Markanläggningar: 20 år

* Maskiner och andra tekniska anläggningar: 5 - 50 år

* Inventarier, verktyg och installationer: 4-50 år

Leasing [leasetagare]

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing. Koncernen har enbart operationella leasingavtal som kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Per varje balansdag görs en bedömning av om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Finns det en sådan indikation beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Återvinningsvärdet för en tillgång eller en kassagenererande enhet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen.

✓

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Samtliga finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer koncernen om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in, först ut-principen. Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade pris som varan kan säljas för enligt villkor som är normala i verksamheten minskat med eventuella tillämpliga försäljningskostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt är skattekostnaden för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas med hjälp av balansräkningsmetoden på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnader mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott.

Förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen.

Omräkning avseende uppskjuten skatt har gjorts på grund av ändrad skattesats.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

* Reservfond som härrör från när det fanns ett krav enligt ABL att göra avsättning till reservfond.

* Eget kapitalandel i obeskattade reserver.

* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Avsättningar, eventalförpliktelser och eventaltillgångar

Avsättningar

Avsättningar värderas initialt till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen, baserat på de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga på balansdagen. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt. Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningen omprövas varje balansdag. Justeringar redovisas i resultaträkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Antal anställda

Medelantalet anställda under räkenskapsåret.



Redovisnings- och värderingsprinciper - alternativa regler i juridisk person

Moderföretagets värderingsprinciper

Moderföretaget tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt följande:

Utdelningar från dotterföretag

Utdelningar från dotterföretag intäktsredovisas när moderföretagets rätt till utdelning bedöms som säker och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar. Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Aktieägartillskott

Moderföretaget redovisar lämnade aktieägartillskott som en ökning av värdet på andelarna i dotterföretaget.

Återbetalningar av aktieägartillskott minskar det redovisade värdet på andelarna i dotterföretaget.

Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av eget kapital.

Återbetalningar av aktieägartillskott av erhållna aktieägartillskott minskar eget kapital.

✓

Noter till resultaträkning

Not 2 Ersättningar till revisor

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Kostnadsförd ersättning uppgår till:				
BDO AB				
-revisionsuppdrag	206 480	197 000	35 500	25 000
Summa	206 480	197 000	35 500	25 000

Not 3 Personalkostnader

Kostnader som redovisas för ersättning till anställda delas upp enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Löner - styrelse och VD	-	-	-	-
Löner - övriga anställda	20 798 079	20 917 843	-	-
Totala löner och ersättningar	20 798 079	20 917 843	0	0
Pensioner - styrelse och VD	-	-	-	-
Pensioner - övriga anställda	1 240 088	1 492 265	-	-
Övriga sociala avgifter	7 070 642	6 818 783	-	-
Totala sociala avgifter	8 310 730	8 311 048	0	0

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	372 541	157 591	252 219	-
Ränteintäkter från övriga företag	5 829	187 500	47	-
Utdelningar	379 198	759 901	-	-
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	1 361 974	3 874 937	-	-
Summa	2 119 542	4 979 929	252 266	0

W

2023031710299

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	-	-	-	-
Räntekostnader till övriga företag	2 356 332	1 419 676	-	-
Summa	2 356 332	1 419 676	0	0

Not 6 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2022	2021
Lämnade koncernbidrag	-138 000	-
Summa	-138 000	0

Not 7 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Resultat före skatt	41 417 833	32 738 219	24 798 768	37 119 025
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	8 532 074	6 744 073	5 108 546	7 646 519
Effekt av ändrad skattesats	-71 400	-51 800	-	-
Justering av tidigare års skatt	-	-168 434	-	-
Skattefria intäkter	-969	-251 600	-4 902 802	-7 622 000
Ej avdragsgilla kostnader	49 834	4 501	-	473
I år uppkomna ej utnyttjade underskottsavdrag	-	8 310	-	-
Under året utnyttjade underskottsavdrag	-8 311	-256	-	-256
Schablonintäkt periodiseringfond	98 352	76 825	-	-
Skattereduktion inventarieanskaffning	-49 739	-	-	-
Övrigt	-	-6	-	-
Redovisad skatt i resultaträkningen	8 549 841	6 361 613	205 744	24 736

Skattekostnaden består av följande komponenter:

Aktuell skatt				
På årets resultat	6 492 719	4 717 491	205 744	24 736
Uppskjuten skattekostnad/-intäkt				
Förändring av temporära skillnader	2 057 122	1 644 122	-	-
Redovisad skatt i resultaträkningen	8 549 841	6 361 613	205 744	24 736

Genomsnittlig skattesats uppgår till	20,6%	20,6%	20,6%	20,6%
--------------------------------------	-------	-------	-------	-------

W

Noter till balansräkningen

Not 8 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	20 708 815	20 708 815	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 708 815	20 708 815	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-20 708 815	-20 708 815	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 708 815	-20 708 815	0	0
Redovisat värde	0	0	0	0

Not 9 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	121 393 481	116 893 481	-	-
Inköp	-	4 500 000	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 393 481	121 393 481	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-5 801 957	-3 925 672	-	-
Årets avskrivningar	-1 876 285	-1 876 285	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 678 242	-5 801 957	0	0
Redovisat värde	113 715 239	115 591 524	0	0

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	78 741 525	77 072 015	-	-
Inköp	615 254	1 669 510	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	79 356 779	78 741 525	0	0
Ingående akumulerade avskrivningar	-37 694 765	-35 456 544	-	-
Årets avskrivningar	-2 120 836	-2 238 221	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 815 601	-37 694 765	0	0
Redovisat värde	39 541 178	41 046 760	0	0



2023031710301

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	13 480 996	15 848 022	–	–
Inköp	92 296	405 756	–	–
Försäljningar/utrangeringar	–	-2 772 782	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 573 292	13 480 996	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-3 174 636	-5 369 819	–	–
Försäljningar/utrangeringar	–	2 772 782	–	–
Årets avskrivningar	-450 418	-577 599	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 625 054	-3 174 636	0	0
Redovisat värde	9 948 238	10 306 360	0	0

Not 12 Andelar i koncernföretag

I koncernen ingår följande dotterföretag:

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Rexsil AB / Gislaved	556524-2517	1 000	100	28 000 000
Sipla Nordic AB / Helsingborg	556466-0941	50 000	100	16 300 000
Rego Invest AB / Helsingborg	559029-4335	50	100	50 000
Rego Fastighet AB / Helsingborg	559046-0779	500	100	25 050 000
Sipla Medical AB / Helsingborg	559338-2418	1 000	100	100 000

Förändring under året:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	–	–	73 446 142	73 346 142
Inköp	–	–	–	100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	73 446 142	73 446 142
Ingående ackumulerade nedskrivningar	–	–	-3 946 142	-3 946 142
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-3 946 142	-3 946 142
Redovisat värde	0	0	69 500 000	69 500 000

Not 13 Fordringar hos koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	–	–	33 433 602	33 433 602
Nya fordringar	–	–	-12 100 000	18 512 132
Betalningar/amorteringar	–	–	5 775 953	-18 599 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	27 109 555	33 346 234
Redovisat värde	0	0	27 109 555	33 346 234

Not 14 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	13 653 216	–	–	–
Nya fordringar	–	13 653 216	–	–
Betalningar/amorteringar	-13 653 216	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	13 653 216	0	0
Redovisat värde	0	13 653 216	0	0

Not 15 Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman:

Balanserad vinst från föregående år	64 204 171	64 109 882
Årets resultat	24 593 024	37 094 289
	<u>88 797 195</u>	<u>101 204 171</u>

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten disponeras så

att i utdelning utbetalas	30 000 000	37 000 000
att i ny räkning balanseras	58 797 195	64 204 171
	<u>88 797 195</u>	<u>101 204 171</u>

Not 16 Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder

Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader och outnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Materiella anläggningstillgångar	165 879	136 497	–	–
Obeskattade reserver	15 466 698	13 438 958	–	–
	<u>15 632 577</u>	<u>13 575 455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 17 Långfristiga skulder

Av nedanstående skuldposter förfaller följande belopp till betalning efter mer än fem år.
Skulder till koncernföretag saknar formell avbetalningsplan

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Skulder till kreditinstitut	57 525 000	51 225 000	–	–
	<u>57 525 000</u>	<u>51 225 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 18 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad limit uppgår till	27 000 000	27 000 000	–	–
Beviljad limit (850 000 EUR) uppgår till	9 459 055	8 692 865	–	–

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Personalrelaterade kostnader	4 241 813	4 133 894	–	–
Räntor	267 061	45 432	–	–
Övriga poster	1 425 488	1 142 342	80 000	50 000
Redovisat värde	<u>5 934 362</u>	<u>5 321 668</u>	<u>80 000</u>	<u>50 000</u>

Not 20 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter				
För egna avsättningar och skulder:				
Skulder till kreditinstitut				
Fastighetsinteckningar	65 000 000	60 500 000	–	–
Företagsinteckningar	47 900 000	47 900 000	–	–
Eventualförpliktelser				
Borgensförbindelse till förmån för koncernföretag	–	–	112 484 055	105 444 725

Övriga noter

Not 21 Koncernuppgifter

Moderföretaget är ett helägt dotterföretag till Rego Silicones ApS, CVR nr. 27 19 15 41, med säte i Danmark som också upprättar högsta övergripande koncernredovisning.

Not 22 Medelantalet anställda

		Koncernen			
		2022-12-31		2021-12-31	
		Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige		56	44	57	46
Totalt för koncernen		56	44	57	46

		Moderföretaget			
		2022-12-31		2021-12-31	
		Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Totalt för moderföretaget		0	0	0	0

Not 23 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet


	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar anläggningstillgångar	4 447 539	4 692 104	–	–
Summa justeringar	4 447 539	4 692 104	0	0

Helsingborg 2023-03-14



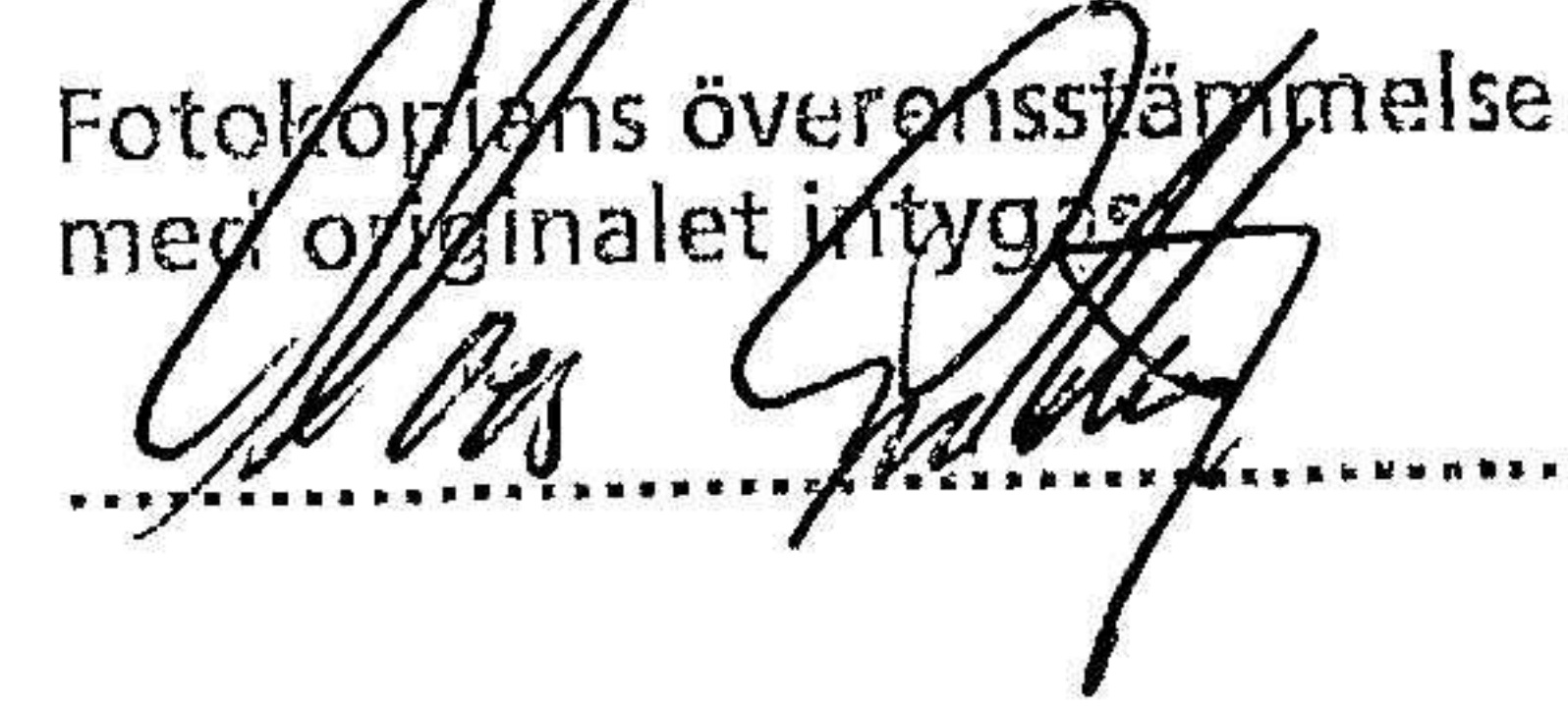
Thomas Nielsen

Min revisionsberättelse har lämnats den 14 mars 2023



Claes Grundström
Auktoriserad revisor FAR

Fotokopierens överensstämmelse
med originalet intygas



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Rego Holding Sverige AB
Org.nr. 556843-2503

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Rego Holding Sverige AB för år 2022.

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 31 december 2022 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 för 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 i 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 Rego Holding Sverige AB för år 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 bolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat 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 ersättningskyldighet 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg den 14 mars 2023



Claes Grundström

Auktoriserad revisor FAR

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:

