20240703314934

Årsredovisning för

HCT Holding II AB

559188-2054

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	7

20240703031455

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för HCT Holding II AB, org nr 559188-2054, med säte i Göteborg, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Göteborg registrerades år 2018 och förvärvade per 2019-01-01 60% av aktierna i Trox AB.

Verksamheten i Trox AB innefattar tillverkning och försäljning av transportskydd för nytillverkade bilar, sk covers. Huvudkontoret ligger i Mölndal, där centrala funktioner finns såsom marknad, försäljning, ekonomi, design och utveckling. Produktionen av laminat och sömnad av covers sker i egen regi i Kolomyia, Ukraina och Briceni och Cupcini, Moldavien.

Dotterbolagets kunder visar ett fortsatt stort intresse för bolagets produkter samtidigt som marknadsbearbetning av nya potentiella kunder och marknader sker löpande. Under året har en tredje fabrik etablerats i Moldavien för att öka produktionskapaciteten i syfte att tillvarata marknadsmöjligheter som kommer att öka försäljningen de kommande åren. Samtidigt pågår ett aktivt arbete att fortsatt effektivisera organisationen, investeringar för fortsatt tillväxt samt åtgärder för att ytterligare öka konkurrenskraften.

Dotterbolaget har under året haft en god tillväxt genom högre volymer från befintliga kunder samt tillkommande volymer för nya kunder och projekt. Marknaden har tydligt normaliserats som en följd av minskad brist på halvledare och en normalisering av leverantörskedjorna för bolagets kunder trots kvarstående geopolitisk oro. Lönsamheten har kraftigt förbättrats genom prishöjningar mot kund, lägre materialpriser samt ökade volymer vilket har lett till högre marginaler. Bolaget redovisar ett positivt resultat för 2023 och året kännetecknas av en generellt god kostnadskontroll, högre försäljning, minskade råmaterialkostnader och fortsatt höga räntekostnader. Bolaget har visat en god förmåga till anpassning och vidtagna åtgärder har gett tydliga effekter.

Rysslands invasion av Ukraina under 2022 har fortsatt medfört konsekvenser för koncernens verksamhet. Trox produktion i Ukraina sker i västra delen av landet och även om det pågående kriget har medfört en stor oro för de anställda och generellt ökade risker för verksamheten i landet är påverkan på verksamheten begränsad. Området runt Kolomyia, där fabriken ligger, har varit förskonat från direkta ryska attacker under året även om flyglarm, elavbrott och transportproblem har stört verksamheten under kortare perioder. Sedan krigsutbrottet har produktionen pågått med undantag för några enstaka dagar inledningsvis då fabriken var stängd på grund av kriget.

Dotterbolaget har under året säkrat ett antal kontrakt med sina större kunder, vilket kommer ge fortsatt god tillväxt kommande år. Marknaden för transporttransportskydd bedöms fortsätta växa de kommande åren och bolagets grund för fortsatt tillväxt har lagts med en god kostnadsnivå samt ökad produktionskapaicitet.

HCT Holding II AB ägs till 93,3% av Holtback Group AB, org nr 556651-2942, med säte i Göteborg, som upprättar koncernredovisning.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i kkr

	2023	*2022*	*2021*	*2020*
Nettoomsättning	-	-	-	-
Balansomslutning	19 291	17 614	17 493	17 525
Soliditet %	91	100	100	100

20240703031496

Eget kapital

	Aktiekapital	*Fritt eget kapital*	*Totalt eget kapital*
Vid årets början	50	17 532	17 582
Vid årets slut	**50**	**17 532**	**17 582**

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 17 470 tkr.

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 17 532 272, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	17 532 272
Summa	**17 532 272**

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

20240703031497

Resultaträkning

Belopp i kkr	*Not*	*2023-01-01-2023-12-31*	*2022-01-01-2022-12-31*
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		-	-
		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-32	-32
Rörelseresultat	*2*	-32	-32
Resultat från finansiella poster			
Resultat efter finansiella poster		-32	-32
Bokslutsdispositioner		32	121
Resultat före skatt		-	89
Årets resultat		-	**89**

20230703314498

Balansräkning

Belopp i kkr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3	19 270	17 470
		19 270	17 470
Summa anläggningstillgångar		19 270	17 470
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		-	122
		-	122
Kassa och bank		21	22
Summa omsättningstillgångar		21	144
SUMMA TILLGÅNGAR		19 291	17 614

20240703031499

Balansräkning

Belopp i kkr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
		50	50
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		17 532	17 443
Årets resultat		-	89
		17 532	17 532
Summa eget kapital		17 582	17 582
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		1 709	32
		1 709	32
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 291	17 614

20240703031500

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

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.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	17 470	17 470
-Aktieägartillskott	1 800	-
Redovisat värde vid årets slut	**19 270**	**17 470**

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

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

Dotterföretag / Org nr / Säte	*Antal andelar*	*i %*	*Redovisat värde*
Trox AB, 556774-0989, Göteborg	7 500	60	19 270
Trox Ukraine LLC, Ukraina		*100*	
Trox BR, s.r.l, Moldavien		*100*	
Trox Slovakia, s.r.o, Slovakien		*100*	
RH Patent AB, 556906-2515, Göteborg		*100*	
			19 270

Not 4 Koncernuppgifter

Företaget ägs till 93,3% av Holtback Group AB, org nr 556651-2942 med säte i Göteborg, som upprättar koncernredovisning. Med hänvisning till reglerna i ÅRL 7:2 har koncernredovisning inte upprättats i denna årsredovisning.

240703315011

Underskrifter

Göteborg

Roger Holtback
Styrelseordförande
2024-05-17

Johan Burenius
Verkställande direktör
2024-05-17

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-20
Ernst & Young AB

Andreas Mast
Auktoriserad revisor

20240705131502

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i HCT Holding II AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-05-21 . Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg 2024-05-21

Johan Burenius
Verkställande direktör

20240703151503

Building a better working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i HCT Holding II AB, org.nr 559188 - 2054

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för HCT Holding II AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HCT Holding II ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Building a better working world

20240703131504

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av HCT Holding II AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till HCT Holding II AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Göteborg den 20/5-24

Ernst & Young AB

Andreas Mast
Auktoriserad revisor

20240703315105

Styrelsen och verkställande direktören för

Holtback Group AB

Org nr 556651-2942

får härmed avge

Årsredovisning
och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	7
Balansräkning - koncern	8-9
Kassaflödesanalys - koncern	10
Resultaträkning - moderföretag	11
Balansräkning - moderföretag	12-13
Kassaflödesanalys - moderföretag	14
Noter	15
Underskrifter	31

20240703315306

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Holtback Group är ett privatägt investeringsföretag med säte i Göteborg. Vi är tillväxtorienterade där vi aktivt arbetar med att lägga resurser på produkt-, marknads- och tjänsteutveckling.
Holtback Groups mål är att skapa värde och avkastning genom att aktivt utveckla en diversifierad portfölj av professionellt förvaltade bolag. Grunden i affärsmodellen är stort engagemang och hög närvaro i portföljbolagen och genom detta bygger vi upp kompetens inom de branscher där våra portföljbolag är verksamma.

Vi investerar primärt i mindre och medelstora svenska bolag med god tillväxtpotential i närtid.

Diversifierad portfölj
Sedan starten 2002 har Holtback Group förvärvat och utvecklat ett flertal bolag, både hel- och delägda. Holtback Group består idag av bolag inom industri, tjänster, fastigheter och venture. Målet är att fortsätta förvärva bolag och expandera verksamheten framöver.

Ägarförhållanden
Bolaget ägs till 100% av Roger Holtback, pers nr 450216-5014.

Industri
Dotterbolag där långsiktigt värdeskapande sker genom aktiva satsningar inom marknads- och produktutveckling

Trox tillverkar och levererar transportskydd för nytillverkade bilar, s k covers. Med Trox unika och kundspecifika lösningar skyddas bilar från transport- och lagringsskador vilket sparar pengar, bygger starkare varumärken och ger högre värde för slutkunden. Trox levererar till Mercedes, Volvo, Audi, BMW, Porsche och Bentley. Bolaget hade vid utgången av året ca 500 anställda vid egna sömnadsfabriker i Ukraina och Moldavien.

Hultsteins är ett innovationsdrivet miljöteknikbolag som tillverkar hydrauliska och elektriska kyllösningar för transportsektorn under eget varumärke. Hultsteins miljöeffektiva lösningar bygger på hydraulteknik som ger en överlägsen miljöbesparing och driftsekonomi jämfört med dieseldrift, som historiskt varit den dominerande tekniken. Slutanvändare av produkten är kyl- och frystransportörer av bland annat livsmedel, läkemedel, kemikalier och växter.

Tjänster
Dotterföretag där långsiktigt värdeskapande sker genom aktiva satsningar inom marknads- och produktutveckling

Park It Smart bedriver parkeringsverksamhet och uthyrning till bilservice vid Landvetter flygplats. Totalt erbjuds 370 parkeringsplatser, varav majoriteten av platserna under tak. Det finns även laddningsmöjlighet för elbilar och laddhybrider samt att man kan förboka parkering och ordna tvätt/rekond på sin bil när man är bortrest. Bygglov har erhållits för en betydande tillbyggnad av nuvarande parkeringshus. Det framtida parkeringshuset kommer att erbjuda drygt 1 000 parkeringsplatser, alla under tak.

Fastigheter
Helägda fastigheter där värde skapas genom kassaflöden och fastighetsutveckling

Ellen Industrifastigheter äger en högeffektiv produktionsfastighet om ca 11 000 m2 lokalyta samt ca 54 000 m2 tomt. Fastigheten är belägen i Reftele, Gislaveds kommun. Ett långt hyresavtal är tecknat med en stabil och lönsam hyresgäst.

RH Property äger en fastighet belägen vid Landvetter Flygplats som består av parkeringshus, bilverkstad, kontor och showroom om ca 7 200 m2. Fastigheten har betydande utvecklingsmöjligheter genom utbyggnad av parkeringshuset, men även utbyggnad och utveckling av kontor, showroom och bilverkstad. Hyresgäster är Polestar samt Volvo Car Retail.

20240703131507

Venture

Minoritetsinvesteringar i tillväxtbolag

Takura är ett utvecklingsbolag som utvecklar och kommersialiserar nya, avancerade cellterapitekno-logier för banbrytande behandlingar inom en rad indikationsområden. Cellterapiområdet är idag det mest intressanta området för att kunna behandla inflammatoriska sjukdomar, autoimmuna sjukdomar, infektionssjukdomar och cancer. Dessa nya tekniker kommer att revolutionera vården i framtiden. Takura är verksamt inom regenerativ medicin med mesenkymala stromaceller (MSC) samt inom immunonkologi (TIL). Syftet är att producera celler, utveckla avancerade cellterapier och göra dem tillgängliga för människor i behov av behandlingar. Verksamheten bedrivs av dotterbolag och Takura är majoritetsägare i tre innehav; StromaBio (human MSC applikationer), Cellavos (veterinär MSC applikationer) och CuraCell (TIL immunonkologi).

Cellcolabs specialiserar sig på industriell GMP-produktion av högkvalitativa mesenkymala stromaceller (MSC) för att göra dem tillgängliga i stor skala. Bolagets yttersta mål är att påskynda stamcells-forskningen och göra framtidens behandlingar tillgängliga för alla.

Guldkula Champagne erbjuder, baserat på Richard Juhlins expertis, en serie champagner av hög kvalitet till bra pris. Richard Juhlin ses som en av de främsta champagneexperterna i världen. Bolagets olika champagner finns numera på Systembolaget och planeras att marknadsföras även på andra marknader under de kommande åren. Guldkula Premier Cru blev den mest sålda champagnen i Sverige i sitt prissegment under 2023.

UNNA är ett varumärke som lanserades under 2022 och dess yttersta mål är att klä och inspirera fler människor till rörelse och välmående. UNNA vill skapa mer rum för lust och glädje i rörelse genom att flytta fokus bort från de traditionella prestationsbaserade aspekterna av löpning. "It´s not about finishing in the first place but in a good place." Försäljning och marknadsföring sker primärt online genom unna.com och till viss del genom återförsäljare.

Mitt Liv är ett socialt företag som arbetar för ett inkluderande samhälle och en arbetsmarknad som värdesätter mångfald. Att vara ett socialt företag innebär att Mitt Liv adresserar samhällsutmaningar med innovativa lösningar baserade på lönsamma affärsmässiga metoder. Mitt Liv finns idag i Göteborg, Stockholm, Malmö, Norrköping samt Linköping. Under 2024 har innehavet sålts.

20240703151508

Flerårsöversikt

Koncern

KSEK	*2023*	*2022*	*2021*	*2020*
Nettoomsättning	213 324	176 285	179 392	142 074
Rörelseresultat	-316	2 967	-15 688	-14 027
Eget kapital exkl minoritetsintressen	173 389	189 656	185 442	202 947
Balansomslutning	372 427	372 803	382 361	400 348
Soliditet %	54	57	53	55
Antal anställda	467	475	594	437

Moderföretag

KSEK	*2023*	*2022*	*2021*	*2020*
Nettoomsättning	460	410	380	380
Rörelseresultat	-1 732	-1 433	-1 025	-1 079
Balansomslutning	181 239	161 695	159 306	146 949
Soliditet %	88	90	93	98

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Trox har under året haft en god tillväxt genom högre volymer från befintliga kunder samt tillkommande volymer för nya kunder och projekt. Marknaden har tydligt normaliserats som en följd av minskad brist på halvledare och en normalisering av leverantörskedjorna för bolagets kunder trots kvarstående geopolitisk oro. Lönsamheten har kraftigt förbättrats genom prishöjningar mot kund, lägre material-priser samt ökade volymer, vilket har lett till högre marginaler. Bolaget redovisar ett positivt resultat för 2023 och året kännetecknas av en generellt god kostnadskontroll, högre försäljning, minskade råmaterialkostnader och fortsatt höga räntekostnader. Rysslands invasion av Ukraina under 2022 har även under detta år medfört vissa konsekvenser för koncernens verksamhet. Trox produktion i Ukraina sker i västra delen av landet och även om det pågående kriget har medfört en stor oro för de anställda och generellt ökade risker för verksamheten i landet är påverkan på verksamheten begränsad. Under året har en tredje fabrik etablerats i Moldavien i syfte att tillvarata marknads-möjligheter som kommer att öka försäljningen de kommande åren. Bolaget har under året säkrat ett antal kontrakt med bolagets huvudkunder, vilka kommer ge fortsatt god tillväxt kommande år. Marknaden för transportskydd bedöms fortsätta växa de kommande åren.

För Hultsteins har resultat och fakturering inte varit tillfredsställande under året, men likväl en förbätt-ring jämfört med föregående år till följd av högre fakturering och något förbättrade marginaler. Tillväxten för 2023 uppgår till ca 20%. De två största påverkansposterna till det negativa resultatet har varit förskjutningar av leveranser till kund på grund av störningar i leveranskedjorna samt fortsatt höga priser på komponenter. Genomförda prishöjningar till kund har börjat ge effekt, vilket ses i förbättrade marginaler, dock har leveranser på äldre tagna order till lägre priser haft en fortsatt mycket negativ påverkan. Resultatet innehöll även betydande kostnader för marknads- och produktutvecklings-satsningar, investeringar som förväntas bära frukt kommande år. Bolaget har ännu inte nått nivå för break-even, men bedöms kunna göra så under andra halvåret 2024 i kraft av förväntade stabilare utleveranser och förbättrade marginalnivåer. I slutet av 2023 erhölls en väldigt viktig och strategisk order från Tesco i Storbritannien om leverans av knappt 50 aggregat av modellen EcoGen, vilka kommer levereras under första halvåret 2024. Flera andra betydelsefulla order och affärer har kommit i Storbritannien och tillväxten är betydande under inledningen av 2024. Orderstocken i bolaget och i det engelska dotterbolaget är väldigt stark och är i inledningen av 2024 på den högsta nivån någonsin.

Resandet fortsatte att utvecklas positivt under 2023, vilket medfört att Park It Smart haft en stark utveckling. Park It Smart har tagit marknadsandelar genom ett nytt attraktivt och konkurrenskraftigt erbjudande till resenärerna på Landvetter flygplats. Under året erhölls nytt uppdaterat bygglov avseende betydande tillbyggnad av nuvaraned parkeringshus. Det framtida parkeringshuset kommer att erbjuda drygt 1 000 parkeringsplatser, alla under tak.

TV-branschen har drabbats av stora strukturella förändringar och nedskärningar hos TV-kanalerna. Detta har slagit hårt mot TV-produktionsbolagen pga inställda produktioner och låg införsäljning av nya programidéer. Baserat på detta skrevs därför värdet på andelarna i We Dare AB ned till 0 vid årsskiftet. I juni 2024 försattes bolaget i konkurs.

Cellcolabs genomförde under första kvartalet 2024 en lyckad kapitalanskaffning. Totalt tillfördes

20240709091509

bolaget ca 100 MSEK före emissionskostnader, vilket medför att bolagets projekt och satsningar kan accelereras ytterligare.

Guldkula Champagne har under 2023 behållit sin starka position, som en av de mest sålda champagnerna i Sverige.

Förändringar i eget kapital - koncernen

	Aktie-kapital	*Annat eget kapital inkl årets resultat*	*Minoritets-intressen*	*Summa eget kapital*
Ingående balans 2022-01-01	**100**	**185 342**	**18 251**	**203 693**
Årets resultat	-	4 726	-1 587	3 139
Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital				
Omräkningsdifferenser	-	-319	115	-204
Justering hänförlig till föregående år	-	-193	-118	-311
Summa	-	-512	-3	-515
Transaktioner med koncernens ägare				
Utdelning	-	-	-135	-135
Föränding av minoritet pga förvärv av				
Minoritetens andel av lämnade ovillkorade aktieägartillskott	-	-	309	309
Erhållna aktieägartillskott från minoriteten	-	-	1 640	1 640
Summa	-	-	1 814	1 814
Eget kapital 2022-12-31	**100**	**189 556**	**18 475**	**208 131**
Årets resultat	-	-15 158	7 208	-7 950
Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital				
Omräkningsdifferenser	-	-615	-282	-897
Summa	-	-615	-282	-897
Transaktioner med koncernens ägare				
Utdelning	-	-	-695	-695
Minoritetens andel av lämnade ovillkorade aktieägartillskott	-	-494	494	-
Erhållna aktieägartillskott från minoriteten	-	-	1 200	1 200
Summa	-	-494	999	505
Eget kapital 2023-12-31	**100**	**173 289**	**26 400**	**199 789**

20240703151510

Förändringar i eget kapital - moderföretaget

	Bundet eget kapital	*Fritt eget kapital*		
	Aktie-kapital	*Balanserad vinst*	*Årets resultat*	*Summa eget kapital*
Ingående balans 2022-01-01	**100**	**143 758**	**4 150**	**148 008**
Omföring av föregående års resultat		4 150	-4 150	-
Årets resultat			-1 738	-1 738
Utgående balans 2022-12-31	**100**	**147 908**	**-1 738**	**146 270**
Omföring av föregående års resultat		-1 738	1 738	-
Årets resultat			12 374	12 374
Utgående balans 2023-12-31	**100**	**146 170**	**12 374**	**158 644**

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen har via dotterbolaget Trox en sömnadsfabrik i västra Ukraina och två i Moldavien. Dessa fabriker kan påverkas ytterligare kopplat till Rysslands invasion av Ukraina.

Koncernens verksamhet är mycket diversifierad, vilket gör att riskspridningen är relativt god. Givetvis finns viss konjunkturkänslighet och då främst vad gäller konjunkturförändringar inom fordonsindustrin.

Valutaförändringar har också effekt på verksamhetens utveckling. De valutor som främst påverkat koncernen under räkenskapsåret är SEK, EUR, GBP, UHA och MDL.

Eventuella framtida ändringar i lagstiftning, då främst inom miljö, skulle kunna komma att påverka verksamheten i något av de rörelsedrivande dotterbolagen. Genom att arbeta framåtriktat med produktutveckling kan ändrad lagstiftning även innebära affärsmöjligheter.

Resultatdisposition

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

	Belopp (SEK)
Balanserad vinst	146 170 310
Årets resultat	12 374 285
	158 544 595
disponeras så att	
utdelning (1 000 aktier*800 kr)	800 000
i ny räkning överföres	157 744 595
	158 544 595

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

20240703151111

Resultaträkning - koncernen

Belopp i KSEK	*Not*	*2023-01-01-2023-12-31*	*2022-01-01-2022-12-31*
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	*3*	213 324	176 285
Aktiverat arbete för egen räkning		1 426	1 346
Resultat från andelar i koncernföretag	*4*	-	27 399
Resultat från andelar i intresseföretag	*5*	-500	-
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	*6*	8 394	-3 050
Övriga rörelseintäkter	*7*	10 658	8 953
		233 302	210 933
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-117 730	-104 752
Övriga externa kostnader	*9,10*	-45 540	-33 317
Personalkostnader	*8*	-56 543	-55 946
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-13 781	-13 673
Övriga rörelsekostnader		-24	-278
Rörelseresultat		-316	2 967
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		2 343	1 426
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 648	-5 285
Resultat efter finansiella poster		-8 621	-892
Resultat före skatt		-8 621	-892
Skatt på årets resultat	*12*	671	4 031
Årets resultat		-7 950	3 139
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-15 158	4 726
Minoritetsintresse		7 208	-1 587

20240703315112

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	*13*	4 658	4 890
Rättigheter och varumärken	*14*	5 866	6 948
Goodwill	*15*	1 905	4 162
		12 429	16 000
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	*16*	159 213	165 093
Nedlagda utgifter på annans fastighet	*17*	297	170
Maskiner och andra tekniska anläggningar	*18*	7 977	4 134
Inventarier, verktyg och installationer	*19*	5 086	5 072
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		1 594	1 382
		174 167	175 851
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	*22*	-	543
Andra långfristiga värdepappersinnehav	*23*	41 745	31 161
Uppskjuten skattefordran	*24*	9 138	8 233
		50 883	39 937
Summa anläggningstillgångar		237 479	231 788
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		26 010	28 068
Varor under tillverkning		2 221	886
Färdiga varor och handelsvaror		14 902	12 612
Förskott till leverantörer		4 242	4 059
		47 375	45 625
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		23 059	20 938
Fordringar hos koncernföretag		-1	-
Fordringar hos intresseföretag		1 533	1 500
Övriga fordringar		7 598	8 217
Skattefordringar		158	380
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		10 357	5 933
		42 704	36 968
Kassa och bank		44 869	58 422
Summa omsättningstillgångar		134 948	141 015
SUMMA TILLGÅNGAR		372 427	372 803

20240703131313

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	26	100	100
Annat eget kapital inkl årets resultat		173 289	189 556
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		173 389	189 656
Minoritetsintressen		26 400	18 475
Summa eget kapital		199 789	208 131
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	24	8 983	9 381
Övriga avsättningar	27	880	1 080
		9 863	10 461
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	28	22 882	23 379
Övriga skulder till kreditinstitut	31	78 628	82 044
		101 510	105 423
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		11 416	15 116
Förskott från kunder		248	114
Leverantörsskulder		34 569	20 201
Skatteskulder		613	1 099
Övriga kortfristiga skulder		6 100	5 282
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		8 319	6 976
		61 265	48 788
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		372 427	372 803

20240703151514

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i KSEK	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-8 621	-892
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	33	4 765	-13 633
		-3 856	-14 525
Betald skatt		-899	19
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-4 755**	**-14 506**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning av varulager		-1 750	-2 393
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-5 959	-3 791
Ökning/minskning av rörelseskulder		16 664	4 169
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**4 200**	**-16 521**
Investeringsverksamheten			
Återbetalning från finansiella anläggningstillgångar		18 944	-
Förvärv av dotterföretag		-593	-
Avyttring av dotterföretag		-	36 760
Lämnade aktieägartillskott till intresseföretag		-2 190	-5 550
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1 426	-1 805
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-6 986	-3 811
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		-	26
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-18 944	-3 967
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		543	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-10 652**	**21 653**
Finansieringsverksamheten			
Nettoförändring checkräkning		-497	-138
Erhållna aktieägartillskott		1 200	1 640
Amortering av låneskulder		-7 116	-12 350
Utbetald utdelning till minoritetsägare		-695	-135
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-7 108**	**-10 983**
Årets kassaflöde		**-13 560**	**-5 851**
Likvida medel vid årets början		**58 422**	**64 204**
Kursdifferens i likvida medel		**7**	**69**
Likvida medel vid årets slut		**44 869**	**58 422**

20240703151515

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i KSEK	*Not*	*2023-01-01-2023-12-31*	*2022-01-01-2022-12-31*
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		460	410
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-963	-702
Personalkostnader	*8*	-1 229	-1 141
Rörelseresultat		-1 732	-1 433
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	*4*	14 280	5 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	*11*	2 909	923
Räntekostnader		-1 024	-
Resultat efter finansiella poster		14 433	4 490
Koncernbidrag		-3 042	-7 975
Resultat före skatt		11 391	-3 485
Skatt på årets resultat	*12*	983	1 747
Årets resultat		12 374	-1 738

20240703151516

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	*19*	100	-
		100	-
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	*20*	107 054	88 044
Fordringar hos koncernföretag	*21*	16 194	14 554
Andelar i intresseföretag	*22*	-	543
Uppskjuten skattefordran	*24*	8 981	7 998
		132 229	111 139
Summa anläggningstillgångar		132 329	111 139
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		34 333	45 303
Övriga fordringar		228	27
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		139	24
		34 700	45 354
Kassa och bank		14 210	5 202
Summa omsättningstillgångar		48 910	50 556
SUMMA TILLGÅNGAR		181 239	161 695

20240703151?

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	26	100	100
		100	100
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		146 170	147 908
Årets resultat		12 374	-1 738
		158 544	146 170
Summa eget kapital		158 644	146 270
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		339	82
Skulder till koncernföretag		21 976	15 038
Övriga kortfristiga skulder		41	128
Skatteskulder		9	12
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		230	165
		22 595	15 425
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		181 239	161 695

20240703131518

Kassaflödesanalys - moderföretag

Belopp i KSEK	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		14 433	4 490
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	33	-16 165	-5 803
		-1 732	-1 313
Erhållna räntor		363	28
Betald skatt		-34	-28
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-1 403**	**-1 313**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning av rörelsefordringar		-316	-40
Minskning/ökning av rörelseskulder		235	-10
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-1 484**	**-1 363**
Investeringsverksamheten			
Lämnade aktieägartillskott		-1 800	-1 676
Erhållen utdelning		14 280	5 000
Övriga utflöden till dotterbolag netto		-1 838	-10 450
Förvärv av materiella anläggningstillångar		-100	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-50	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**10 492**	**-7 126**
Årets kassaflöde		**9 008**	**-8 489**
Likvida medel vid årets början		**5 202**	**13 691**
Likvida medel vid årets slut		**14 210**	**5 202**

20240703131519

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i KSEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

Värderingsprinciper mm

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

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för större utvecklingsprojekt tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:
- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.

- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.

- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.

- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.
Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförbara utgifter (t.ex. material och löner).
Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp räknas in i anskaffningsvärdet.

Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

20240703131520

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	3-10
Rättigheter och varumärken	10
Goodwill	5-10

Goodwill anskaffad före 2019 avser två olika förvärv, som har bedömts ha långsiktiga värden för bolaget, varför avskrivningtiderna har satts till 10 år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar med tillägg för uppskrivningar. 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.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år
-Byggnader	15-50
-Uppskrivning av byggnad	25
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20
-Inventarier, verktyg och installationer	3-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Leasing

Koncernens verksamheter bedrivs till stor del i egna lokaler och endast mindre väsentliga delar av maskinparken leasas såsom personbilar. Då dessa tillgångar ej är väsentliga för koncernen som helhet, redovisas samtliga leasingavtal som operationella.

Leasingavgifter, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

20240703151521

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs.

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.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

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 före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

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.

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.

20240703315222

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 behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet 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 kapital-instrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. 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.

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 till anskaffningsvärde.

20240703153523

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan:

Koncernen
Goodwill värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Verkligt värde fastställs genom bedömning av dotterföretagens framtida avkastningsvärden. Försämrad framtida avkastning i dotterföretag medför risk för nedskrivning.

Byggnader värderas också till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Verkligt värde fastställs genom bedömning av byggnadernas framtida avkastningsvärden. Försämrad framtida avkastning (hyresintäkter) medför risk för nedskrivning.

Varulager är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats.

Moderföretaget
Andelar i koncernföretag värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Verkligt värde fastställs genom bedömning av dotterföretagens framtida avkastningsvärden. Försämrad framtida avkastning i dotterföretag medför risk för nedskrivning.

Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Koncern		
Nettoomsättning per rörelsegren		
Försäljning av plastprodukter	150 736	121 120
Försäljning av kylaggregat	53 866	48 116
Övrig försäljning	8 722	7 049
	213 324	176 285

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Koncern		
Utdelning	-	1 300
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	-	36 699
Nedskrivningar	-	-10 600
	-	27 399
Moderföretag		
Utdelning	14 280	5 000

Not 5 Resultat från andelar i intresseföretag

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	-500	-
Summa	-500	-

Realisationsresultatet uppstod när intresseföretag övergick till att bli koncernföretag pga förvärv av ytterligare andelar.

20240703031524

Not 6 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Koncern		
Utdelning av andelar	18 944	-
Nedskrivningar av andelar	-10 550	-3 050
	8 394	-3 050

Not 7 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Koncern		
Hyresintäkter	8 236	7 145
Statliga stöd	394	352
Upplupen intäkt	1 500	1 040
Övrigt	528	416
Summa	10 658	8 953

Not 8 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01-2023-12-31 antal anställda	*varav män*	*2022-01-01-2022-12-31 antal anställda*	*varav män*
Moderföretag				
Sverige	1	-	1	-
Koncern				
Sverige	22	15	28	20
Slovakien	5	-	4	-
Ukraina	214	37	224	47
Moldavien	221	51	213	52
Storbritannien	4	4	5	5
Koncernen totalt	**467**	**107**	**475**	**124**

Könsfördelning i företagsledningen

	2023-12-31 Andel kvinnor i %	*2022-12-31 Andel kvinnor i %*
Moderföretag		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
Koncern		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	50%	40%

20240703131525

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Koncern		
Styrelse och VD	5 477	5 077
(varav tantiem)		-
Övriga anställda	34 056	33 985
Summa	39 533	39 062
Sociala kostnader	12 715	12 993
(varav pensionskostnader)	2 601	2 738

Av koncernens pensionskostnader avser 1 421 KSEK (1 330) företagets ledning avseende 3 (3) personer.

Koncernens verkställande direktörer har vid uppsägning en uppsägningstid om sex månader. Därutöver utgår avgångsvederlag om sex månadslöner.

Koncernens övriga ledande befattningshavare har inga avtal avseende avgångsvederlag.

Då det endast finns en anställd i moderbolaget och denna person inte ingår i kategorin styrelse och VD redovisas inte denna uppgift separat.

Not 9 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Koncern		
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	761	576
Skatterådgivninig	-	10
Övriga tjänster	-	16
Summa	761	602
Övriga revisorer		
Revisionsarvode	48	104
Summa	**809**	**706**

Administrationen av Holtback Group AB sköts av dotterbolaget Holtback Holding AB. Revisionen för de bolag som samförvaltas debiteras Holtback Holding AB och ingår i den management fee som Holtback Holding AB debiterar ut till dessa bolag.

Not 10 Operationell leasing

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Koncern		
Årets totala hyres- och leasingkostnader	5 419	3 740
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	3 105	3 710
Mellan ett och fem år	1 504	4 065
Senare än fem år	-	-
	4 609	**7 775**

Fast arrende har betalats med 613 KSEK under 2023, vilket inte har beaktats i siffrorna ovan.

20240703031526

Not 11 Ränteintäkter

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	2 546	895
Ränteintäkter, övriga	363	28
	2 909	923

Not 12 Skatt på årets resultat

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Koncern		
Aktuellt skatteintäkt		
Aktuell skatt	-635	15
Uppskjuten skatt	1 306	4 016
	671	**4 031**
Avstämning av skatt		
Redovisat resultat före skatt	**-8 621**	**-892**
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats	1 776	184
Skatteeffekt av:		
Ej skattepliktiga reavinster andelar	-	7 200
Ej skattepliktiga utdelningar	3 902	-
Ej avdragsgilla reaförluster andelar	103	-
Ej avdragsgilla nedskrivningar	-2 174	-628
Ej avdragsgilla kostnader övrigt netto	-1 564	-731
Ej beaktad uppskjuten skatt i utländska dotterbolag	-104	-52
Ej aktiverat underskottsavdrag	-1 560	-1 792
Temporära skillnader avseende tillgångar	292	-150
Redovisad skatt	**671**	**4 031**

Moderföretag		
Aktuellt skatteintäkt		
Aktuell skattekostnad	-	-
Uppskjuten skatt	983	1 747
	983	**1 747**
Avstämning av skatt		
Redovisat resultat före skatt	**11 391**	**-3 485**
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats	-2 347	718
Skatteeffekt av:		
Ej skattepliktig utdelning	2 942	1 030
Ej avdragsgilla kostnader	-	-1
Övertagna räntekostnader	388	-
Redovisad skatt	**983**	**1 747**

20240703131527

Not 13 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	10 042	7 682
-Nyanskaffningar	1 426	2 360
	11 468	10 042
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-5 152	-3 671
-Årets avskrivning	-1 658	-1 481
	-6 810	-5 152
Redovisat värde vid årets slut	**4 658**	**4 890**

Not 14 Rättigheter och varumärken

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	10 702	10 702
Vid årets slut	10 702	10 702
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-3 754	-2 673
-Årets avskrivning	-1 082	-1 081
Vid årets slut	-4 836	-3 754
Redovisat värde vid årets slut	**5 866**	**6 948**

Not 15 Goodwill

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	22 168	22 168
	22 168	22 168
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-18 006	-15 714
-Årets avskrivning enligt plan	-2 257	-2 292
	-20 263	-18 006
Redovisat värde vid årets slut	**1 905**	**4 162**

20240703315528

Not 16 Byggnader och mark

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	77 377	92 610
-Nyanskaffningar	-	1 572
-Försäljning av dotterföretag	-	-16 805
	77 377	77 377
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-23 125	-27 609
-Försäljning av dotterföretag	-	7 203
-Årets avskrivning enligt plan	-2 731	-2 719
	-25 856	-23 125
Ackumulerade uppskrivningar:		
-Vid årets början	110 841	113 860
-Årets avskrivning enligt plan på uppskrivet belopp	-3 149	-3 019
	107 692	110 841
Redovisat värde vid årets slut	**159 213**	**165 093**
Taxeringsvärde byggnader i Sverige:	36 141	36 141
Taxeringsvärde mark i Sverige:	3 257	3 257
	39 398	39 398

Not 17 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	208	102
-Nyanskaffningar	144	34
-Omklassificeringar	-	72
	352	208
Ackumulerade avskrivningar:		
-Vid årets början	-38	-2
-Årets avskrivning	-17	-11
-Vid årets slut	-55	-13
-Omklassificeringar	-	-25
Redovisat värde vid årets slut	**297**	**170**

20240703131529

Not 18 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	20 475	23 285
-Nyanskaffningar	5 872	370
-Avyttringar och utrangeringar	-1 019	-840
-Omklassificeringar	-	67
-Årets omräkningsdifferenser	-9	-2 407
	25 319	20 475
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-16 341	-17 128
-Avyttringar och utrangeringar	1 013	814
-Omklassificeringar	-	-43
-Årets avskrivning enligt plan	-2 113	-1 720
-Årets omräkningsdifferenser	99	1 736
	-17 342	-16 341
Redovisat värde vid årets slut	**7 977**	**4 134**

Not 19 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	12 379	11 501
-Nyanskaffningar	970	2 161
-Försäljning av dotterföretag	-	-696
-Avyttringar och utrangeringar	-2 455	-525
-Årets omräkningsdifferenser	88	-62
	10 982	12 379
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-7 307	-7 534
-Försäljning av dotterföretag	-	696
-Avyttringar och utrangeringar	2 436	368
-Årets avskrivning enligt plan	-971	-884
-Årets omräkningsdifferenser	-54	47
	-5 896	-7 307
Redovisat värde vid årets slut	**5 086**	**5 072**
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	100	-
-Årets avskrivningar enligt plan	-	-
	100	-
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning enligt plan	-	-
	-	-
Redovisat värde vid årets slut	**100**	**-**

20240703151530

Not 20 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	*2022-12-31*
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	87 044	85 368
-Inköp	50	-
-Omklassificering	543	-
-Lämnat aktieägartillskott	18 417	1 676
	106 054	**87 044**
Ackumulerade uppskrivningar:		
-Vid årets början	1 000	1 000
Redovisat värde vid årets slut	**107 054**	**88 044**

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

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

Dotterföretag / Org nr / Säte	*i %*	*Redovisat värde*
Hultsteins Förvaltning AB , 556963-1749, Göteborg	90,1	30 090
Hultsteins Kyl AB, 556400-4033, Jönköping	*100,0*	
Hultsteins UK Ltd, company number 06079639, Storbritannien	*100,0*	
Holtback Holding AB, 556611-6223, Göteborg	100,0	100
Holtback Equity AB, 556707-8174, Göteborg	90,1	57 634
RH Property AB, 556857-2902, Göteborg	*100,0*	
Flying Parking KB, 969760-7506, Göteborg	*100,0*	
Holtback Equity II AB, 559131-3985, Göteborg	*100,0*	
Taku Holding AB, 559200-0920, Göteborg	*60,0*	
HCT Holding II AB, 559188-2054, Göteborg	93,3	18 517
Trox AB, 556774-0989, Göteborg	*60,0*	
Trox Ukraine LLC, Ukraina	*100,0*	
Trox BR s.r.l., Moldavien	*100,0*	
Trox Slovakia s.r.o, Slovakien	*100,0*	
RH Patent AB,556906-2515, Göteborg	*100,0*	
Holtback Real Estate AB, 556762-5222, Göteborg	100,0	120
Ellen Industrifastigheter AB, 556831-3422, Göteborg	*95,5*	
Fastighets AB Hultsteins, 556106-1317, Göteborg	*100,0*	
HCT Holding AB, 556843-3162, Göteborg	93,3	593
		107 054

Not 21 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	*2022-12-31*
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	14 554	13 000
-Tillkommande fordringar	1 640	894
-Omklassificeringar	-	660
Redovisat värde vid årets slut	**16 194**	**14 554**

20240703 1531

Not 22 Andelar i intresseföretag

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 543	1 543
-Försäljning	-1 543	-
	-	1 543
Ackumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-1 000	-1 000
-Försäljning	1 000	-
	-	-1 000
Redovisat värde vid årets slut	**-**	**543**
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 543	1 543
-Omklassificering	-1 543	-
	-	2 086
Ackumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-1 000	-1 000
-Omklassificering	1 000	-
	-	-1 000
Redovisat värde vid årets slut	**-**	**543**

Not 23 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	44 611	35 094
-Tillkommande tillgångar	18 944	3 967
-Aktieägartillskott	2 190	5 550
	65 745	44 611
Ackumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-13 450	-10 400
-Årets nedskrivningar	-10 550	-3 050
	-24 000	-13 450
Redovisat värde vid årets slut	**41 745**	**31 161**

Specifikation av värdepapper	*Redovisat värde*
Koncern	
Mitt Liv AB, 556784-5499, Göteborg	400
UNNAVERSE AB, 556820-7897, Göteborg	2 322
SP Co Invest Ltd	197
Takura AB, 559076-6738, Stockholm	35 226
GC CRU AB, 556862-9934, Stockholm	3 600
We Dare AB, 559249-2697, Göteborg	-
	41 745

I juni 2024 försattes We Dare AB i konkurs.

20240703091532

Not 24 Uppskjuten skatt

	Uppskjuten skattefordran	*Uppskjuten skatteskuld*	*Netto*
Koncern - 2023-12-31			
Immateriella tillgångar	157	-1 205	-1 048
Byggnader och mark	-	-7 250	-7 250
Maskiner och inventarier	-	-198	-198
Periodiseringsfonder	-	-330	-330
Underskottsavdrag	8 981	-	8 981
	9 138	-8 983	**155**
Koncern - 2022-12-31			
Immateriella tillgångar	377	-1 535	-1 158
Byggnader och mark	-	-7 490	-7 490
Maskiner och inventarier	-	-237	-237
Periodiseringsfonder	-	-119	-119
Underskottsavdrag	7 856	-	7 856
	8 233	-9 381	**-1 148**
Moderföretag - 2023-12-31			
Underskottsavdrag	8 981		8 981
	8 981	-	8 981
Moderföretag - 2022-12-31			
Underskottsavdrag	7 998	-	7 998
	7 998	-	7 998

Av de uppskjutna skatteskulderna i koncernen på 8 983 KSEK hänförs 528 KSEK till obeskattade reserver (ackumulerade avskrivningar utöver plan och periodiseringsfonder), 7 250 KSEK till uppskrivningar av anläggningstillgångar, 1 205 KSEK till koncernmässiga övervärden på anläggningstillgångar.

Uppskjutna skatter värderas utifrån nominell skattesats.

Not 25 Disposition av vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 158 544 595 kronor, disponeras enligt följande:

	2023-12-31	*2022-12-31*
Utdelning [800 kronor per aktie]	800	-
Balanseras i ny räkning	157 745	146 170
Summa	**158 545**	**146 170**

Not 26 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	*2022-12-31*
Antal aktier	1 000	1 000
Kvotvärde	100	100

20240702033153 3

Not 27 Övriga avsättningar

	2023-12-31	*2022-12-31*
Garantiåtaganden	880	1 080
	880	**1 080**
Vid årets början	1 080	4 312
Avsättningar som gjorts under perioden	-	23
Återföring av ej utnyttjade avsättningar för året	-200	-1 026
Förändringar i antaganden	-	-2 229
Redovisat värde vid årets slut	**880**	**1 080**

Not 28 Checkräkningskredit

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Beviljad kreditlimit	25 300	25 300
Outnyttjad del	-2 418	-1 921
Utnyttjat kreditbelopp	**22 882**	**23 379**
Ställda panter		
Företagsinteckningar	24 500	24 500

Not 29 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2023-12-31	*2022-12-31*
För egna skulder och avsättningar		
Checkräkningskredit		
Företagsinteckningar	24 500	24 500
Övriga skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	26 380	26 380
Företagsinteckningar	60 161	42 161
Aktier	18 293	13 215
Summa ställda säkerheter	**129 334**	**106 256**

Eventualförpliktelser

Moderbolaget har en borgensförbindelse gällande lån i koncernbolaget Trox AB uppgående till 300 KSEK (1 200).

Moderbolaget har även ingått en borgensförbindelse kopplat till ett leasingavtal som intresseföretaget We Dare AB har tecknat. Kvarvarande leasingavgifter var 2023-12-31 452 KSEK.

20240703091534

Not 30 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ställda säkerheter	*Inga*	*Inga*

Eventualförpliktelser

Moderbolaget har en borgensförbindelse gällande lån i koncernbolaget Trox AB uppgående till 300 KSEK (1 200).

Moderbolaget har även ingått en borgensförbindelse kopplat till ett leasingavtal som intresseföretaget We Dare AB har tecknat. Kvarvarande leasingavgifter var 2023-12-31 452 KSEK.

Not 31 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	*2022-12-31*
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	17 264	17 264
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	61 364	64 780
	78 628	**82 044**

Not 32 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Cellcolabs genomförde under första kvartalet 2024 en lyckad kapitalanskaffning. Totalt tillfördes bolaget ca 100 MSEK före emissionskostnader, vilket medför att bolagets projekt och satsningar kan accelereras ytterligare.

I juni 2024 försattes We Dare AB i konkurs till följd av TV-branschens stora strukturella förändringar och nedskärningar hos TV-kanalerna.

Not 33 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Belopp i KSEK	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Koncern		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	13 781	13 673
Nedskrivningar	10 550	3 050
Realisationsvinst vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	-	-48
Realisationsförlust vid avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	131
Realisationsvinst vid försäljning av andelar i koncernföretag	500	-27 399
Ej utbetald utdelning	-18 944	-
Förändringar i avsättningar	-200	-3 232
Orealiserade kursdifferenser	-1 021	192
	4 666	**-13 633**

Belopp i KSEK	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Moderföretag		
Erhållen utdelning	-14 280	-5 000
Räntenetto	-1 885	-712
Övrigt	-	-91
	-16 165	**-5 803**

20240703131533

Not 34 Koncernuppgifter

Av moderföretagets totala inköp mätt i kronor avser 0 % (0 %) av inköpen och 100 % (100%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Underskrifter

Göteborg

Roger Holtback
Styrelseledamot
2024-06-26

Johan Burénius
Verkställande direktör
2024-06-26

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024- 06-28

Ernst & Young AB

Andreas Mast
Auktoriserad revisor

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma.

20240703151536

Building a better working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Holtback Group AB, org.nr 556651 - 2942

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Holtback Group AB för räkenskapsåret 2023.

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 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden 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 och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen 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 våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi 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. Våra 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 vi 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 vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Building a better working world

20240703 1537

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 och verkställande direktörens förvaltning av Holtback Group AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 23/6 -24

Ernst & Young AB

Andreas Mast
Auktoriserad revisor

A member firm of Ernst & Young Global Limited