

Thevea Holding AB

Organisationsnummer 559011-8120

Årsredovisning och koncernredovisning 2023

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning
för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Undertecknad styrelseordförande i Thevea Holding AB
intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer
med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma
den 29/6-2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Helsingborg den 29/6 2024



.....
Väsko Markovski

Thevea Holding AB

Organisationsnummer 559011-8120

Årsredovisning 2023

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning
och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning, koncernen	5
Balansräkning, koncernen	6
Förändring av eget kapital, koncernen	8
Kassaflödesanalys, koncernen	9
Resultaträkning, moderbolaget	10
Balansräkning, moderbolaget	11
Förändring av eget kapital, moderbolaget	13
Kassaflödesanalys, moderbolaget	14
Tilläggsupplysningar	15
Underskrifter	31

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Thevea Holding AB, 559011-8120, med säte Helsingborg, är holdingbolag till Thevea Invest AB, 559190-7695, med säte Helsingborg, och dess dotterbolag.

Koncernens verksamhet består av design, utveckling, försäljning och marknadsföring av gummistövlar, tennisbollar, sportartiklar samt sneakers. Bolagets verksamhet består av två affärsområden, Outdoor och Sport. Under Outdoor säljs gummistövlar, regnkläder samt sneakers under varumärket Tretorn. I affärsområdet Sport ingår försäljning av Adidas tennis- och padelkategori samt Tretorn bollar och accessoarer.

Väsentliga händelser under året

Koncernen har haft en kraftig tillväxt på senare år och till viss del till följd av ökad efterfrågan i samband med Covid-19. Efterdyningarna från Ukrianakrisen, höga inflationstal såväl nationellt som på en global nivå, ändrade köpbeteende hos slutkonsumenter samt ett väldigt högt produktutbud bland koncernens kunder och tillika återförsäljare, har inverkat kraftigt på 2023 års försäljning och även resultat. Årets resultat präglas även av stora lagerrensningar som i sin tur har inverkat negativt på rörelseresultatet. Koncernen har vidtagit kraftiga åtgärder för att anpassa såväl organisationen som dess struktur till rådande marknadsbild.

Förväntad framtida utveckling

Koncernen har fortsatt målsättning om att bibehålla dess försäljning under 2024 med lönsamhetsförbättringar. Koncernen har under början av 2024 även arbetat fram samt sjösatt en långsiktig strategisk plan med ökat fokus på varumärkesbyggande initiativ, innovation, produktutveckling inom Eco Essentials samt marknadsexpansion. Ett antal samarbeten med andra varumärken har under början på 2024 initierats vilket i sig kommer att öka dess varumärkeskännetecken inom nya marknader samt nya målgrupper. Koncernen ser väldigt positivt till framtida utveckling efter ett antal lyckosamma initiativ inom affärsutveckling.

Koncernen

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	373 651	569 765	436 088	246 321	230 377
Resultat efter finansiella poster	-22 904	-19 094	15 690	9 327	-2 449
Balansomslutning	173 791	357 480	198 938	108 192	70 596
Soliditet (%)	10,4	10,0	14,2	17,0	15,8
Medeltal anställda	79	96	77	43	45

Moderbolaget

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	346	192	491	34	17 169
Balansomslutning	28 330	28 104	27 117	27 429	27 314
Soliditet (%)	85,1	85,0	54,9	63,8	64,0
Medeltal anställda	0	0	0	0	0

Ägarförhållanden

Thevea Holding AB ägs tillika delar av bolagets styrelse.

Finansiell riskhantering

De finansiella riskerna kan primärt delas upp i följande kategorier: marknadsrisk (inkl. valutarisk, ränterisk och prisk), kreditrisk och likviditetsrisk.

Valutarisk

Valutarisker avser risker för att valutakursförändringar negativt påverkar koncernens resultaträkning, balansräkning och/eller kassaflöden. Bolagets valutarisk består i att intäkterna genereras i SEK, EUR och USD samtidigt som inköp i det närmaste sker uteslutande i USD samt EUR. Nettoflödet i USD, som är koncernens största valutaexponering, terminssäkras helt eller delvis med avsikten att neutralisera valutaeffekterna vid transaktioner i USD. Vid årets utgång fanns valutaterminer som avser kassaflödessäkringar, vilka inte redovisas i balansräkningen. Värdet av dessa valutaterminer framgår i not 3. Någon säkring av nettoflödet i EUR sker ej.

Ränterisk

Koncernens ränterisk är främst kopplad till räntebärande skulder, vilka per balansdagen uppgick till 44 723 tkr (29 925 tkr).

Koncernens räntebärande skulder löper samtliga med rörlig ränta.

Prisk

Koncernen utsätts inte för någon prisk avseende annat än för sina varor, vilka följer marknadspriserna för branschen som helhet.

Kreditrisk

Koncernen eftersträvar bästa möjliga kreditvärdighet på koncernens motparter. Merparten av koncernens försäljning kan ske med väldigt låg kreditrisk, då koncernen har mer än 90 procent av våra kunder kreditförsäkrade eller sker direkt mot konsument. Historiskt sett har kreditförlusterna varit låga.

Likviditetsrisk

Koncernen arbetar kontinuerligt med sin likviditet och har fakturafactoring för att balansera likviditetsrisken. Per balansdagen var utnyttjad factoringkredit 23 296 tkr (86 787 tkr).

Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets resultat

Till årsstämman förfogande står:

balanserad vinst	23 858 531
årets resultat	204 448
	<hr/>
	24 062 979

Styrelsen föreslår att:

i ny räkning överföres	24 062 979
	<hr/>
	24 062 979

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar och kassaflödesanalys med tillhörande tilläggsupplysningar. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där annat ej anges.

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	Koncernen	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning	4	373 651	569 765
Kostnad sålda varor		-283 038	-420 504
Bruttoresultat		90 613	149 261
Försäljningskostnader	8,9,10,11	-108 993	-129 145
Administrationskostnader	8,9,10,11	-31 289	-36 387
Övriga rörelseintäkter	6	40 139	237
Övriga rörelsekostnader	7	-8 032	0
Rörelseresultat		-17 562	-16 034
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	12	249	162
Räntekostnader och liknande resultatposter	13	-5 591	-3 222
Resultat efter finansiella poster		-22 904	-19 094
Skatt på årets resultat	14	-52	2 611
Årets resultat		-22 956	-16 483
<i>Hänförligt till</i>			
Moderbolagets aktieägare		-8 554	-12 449
Innehav utan bestämmande inflytande		-14 402	-4 034
		-22 956	-16 483

2024072209159

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Koncernen	
		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter	15	15 628	16 878
Goodwill	16	0	12 140
Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter	17	1 718	2 083
		17 346	31 101
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringar på annans fastighet	18	0	2 839
Maskiner och andra tekniska anläggningar	19	617	1 437
Inventarier, verktyg och installationer	20	2 660	12 420
		3 277	16 696
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	23	10 000	0
Uppskjuten skatt	24	68	66
		10 068	66
Summa anläggningstillgångar		30 691	47 863
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		50 679	131 113
		50 679	131 113
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		57 081	140 940
Övriga fordringar		22 032	2 882
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25	8 504	18 779
		87 617	162 601
Kassa och bank		4 804	15 903
Summa omsättningstillgångar		143 100	309 617
SUMMA TILLGÅNGAR		173 791	357 480

2024072209160

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Koncernen	
		2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	26		
Aktiekapital		50	50
Annat eget kapital		24 563	40 774
Årets resultat		-8 554	-12 449
<i>Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare</i>		<u>16 059</u>	<u>28 375</u>
Innehav utan bestämmande inflytande		2 024	7 378
Summa eget kapital		18 083	35 753
Avsättningar			
Avsatt till pensioner	28	2 420	3 311
Avsatt till omstruktureringsreserv	29	0	0
Uppskjutna skatteskulder	24	53	79
Garantiavsättning	30	1 300	1 440
Summa avsättningar		<u>3 773</u>	<u>4 830</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till Kreditinstitut	31	427	2 409
Summa långfristiga skulder		<u>427</u>	<u>2 409</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till Kreditinstitut	31	560	782
Leverantörsskulder		41 291	129 918
Skatteskuld		76	272
Övriga skulder		87 925	142 482
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	32	21 656	41 034
Summa kortfristiga skulder		<u>151 508</u>	<u>314 488</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		173 791	357 480

2024072209161

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa eget kapital huvudägare	Innehav utan bestämman- de inflytande	Summa eget kapital
<i>Belopp i tkr</i>					
Belopp vid årets ingång 2023-01-01	50	28 325	28 375	7 378	35 753
Vinstdisposition enligt extra bolagsstämma		0	0	0	0
Försäljning till minoritet		-3 689	-3 689	2 989	-700
Erhållet aktieägartillskott		0	0	6 027	6 027
Årets omräkningsdifferens		-73	-73	32	-41
Årets resultat		-8 554	-8 554	-14 402	-22 956
Belopp vid årets utgång 2023-12-31	50	16 009	16 059	2 024	18 083

2024072209162

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	Koncernen	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-17 562	-16 034
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar		19 525	8 941
Valutajusteringar interna mellanhavanden		231	86
Årets avsättning för garantiåtaganden		-140	-360
Realisationsresultat		12 383	-59
Orealiserade valutakursdifferenser		-345	96
Andra ej likvidpåverkande poster		-2 255	390
Omstruktureringsreserv		0	-72
Erhållen ränta		249	162
Betald ränta		-5 328	-3 138
Betald skatt		-250	-3 356
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		6 508	-13 344
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		80 434	-65 066
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		73 051	-72 283
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		-161 279	151 777
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 286	1 084
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-4 463	-10 256
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-262	-6 769
Förvärv av nettotillgångar i koncernföretag		0	-11 093
Förändring av långfristiga fordringar		-10 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-14 725	-28 118
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna finansiella skulder		0	5 600
Amortering av finansiella skulder		0	-1 400
Nyemission		0	14 851
Erhållna aktieägartillskott		5 286	9 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		5 286	28 051
Årets kassaflöde		-10 725	1 017
Likvida medel vid årets början		15 903	14 619
Kursdifferens i likvida medel		-374	267
Likvida medel vid årets slut		4 804	15 903
Likvida medel består av: <i>Kassa och bank</i>		4 804	15 903

2024072209163

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	Moderbolaget	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning	4,5	0	0
Bruttoresultat		0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	12	402	515
Räntekostnader och liknande resultatposter	13	-56	-323
Resultat efter finansiella poster		346	192
Förändring av periodiseringsfond		-87	-48
Resultat före skatt		259	144
Skatt på årets resultat	14	-54	-30
Årets resultat		205	114

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	21	28 298	19 043
Fordringar hos koncernföretag	22	0	9 029
		<u>28 298</u>	<u>28 072</u>
Summa anläggningstillgångar		28 298	28 072
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		1	0
		<u>1</u>	<u>0</u>
Kassa och bank		31	32
Summa omsättningstillgångar		32	32
SUMMA TILLGÅNGAR		28 330	28 104

2024072209165

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	26		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
		<u>50</u>	<u>50</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		23 859	23 745
Årets resultat		205	114
		<u>24 064</u>	<u>23 859</u>
Summa eget kapital		24 114	23 909
Obeskattade reserver	27		
Avsättning till periodiseringsfond		255	168
Summa obeskattade reserver		<u>255</u>	<u>168</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		2 721	2 722
Summa långfristiga skulder		<u>2 721</u>	<u>2 722</u>
Kortfristiga skulder			
Skatteskuld		76	99
Övriga skulder		1 164	1 206
Summa kortfristiga skulder		<u>1 240</u>	<u>1 305</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 330	28 104

2024072209166

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Förändring av eget kapital

Moderbolaget

<i>Belopp i tkr</i>	Aktie- kapital	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2022-01-01	50	23 859	23 909
Vinstdisposition enligt extra bolagsstämma			0
Utdelning till aktieägare			0
Erhållna aktieägartillskott			0
Årets resultat		205	205
Belopp vid årets utgång 2022-12-31	50	24 064	24 114

2024072209167

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	Moderbolaget	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		0	0
Erhållen ränta		402	515
Betald ränta		-56	-323
Erhållen utdelning från koncernföretag		0	0
Betald skatt		-77	-15
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		269	177
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		-1	0
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		-43	-10 912
Kassaflöde från den löpande verksamheten		225	-10 735
Investeringsverksamheten			
Lämnade aktieägartillskott		-9 255	-19 000
Förändring av fordringar hos koncern		9 029	20 767
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-226	1 767
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		0	9 000
Utbetald utdelning		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	9 000
Årets kassaflöde			
Likvida medel vid årets början		32	0
Kursdifferens i likvida medel		0	0
Likvida medel vid årets slut		31	32

2024072209168

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

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

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i tkr om inget annat anges.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget och de dotterföretag i vilka moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden vilket innebär att eget kapital som fanns i dotterföretagen vid förvärvstidpunkten elimineras i sin helhet. I koncernens eget kapital ingår härigenom endast den del av dotterföretagens eget kapital som tillkommit efter förvärvet.

Bokslutsdispositioner och obeskattade reserver delas upp i eget kapital och uppskjuten skatteskuld. Uppskjuten skatt hänförlig till årets bokslutsdispositioner ingår i årets resultat. Den uppskjutna skatteskulden har redovisats som avsättning, medan resterande del tillförts koncernens eget kapital. Uppskjuten skatt i obeskattade reserver har beräknats till 20,6%.

Om det koncernmässiga anskaffningsvärdet för aktierna överstiger det i förvärvsanalysen upptagna värdet av bolagets nettotillgångar, redovisas skillnaden som koncernmässig goodwill.

Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

Vid omräkning av utländska dotterföretag används dagskursmetoden. Detta innebär att balansräkningarna omräknas efter balansdagens valutakurser och att resultaträkningarna omräknas efter periodens genomsnittskurser. De omräkningsdifferenser som därvid uppkommer förs direkt mot koncernens eget kapital.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering skett för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, tillgodohavande på koncernkonto och kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatt för en obetydlig risk för värdefluktuation.

Värderingsprinciper m.m.

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

Intäktsredovisning

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

Varuförsäljning

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

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

Leasing

Leasingavtal klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna förknippade med leasingobjektet i all väsentlighet har förts över till leasetagaren. I annat fall är det fråga om operationell leasing. Koncernen har såväl finansiella som operationella leasingavtal. Leasingavgiften för operationell leasingavtal fördelas linjärt över leasingperioden. För finansiella leasingavtal redovisas den leasade tillgången i balansräkningen med en motsvarande skuld för framtida leasingavgifter. Tillgången skrivs av på samma sätt och tid som för motsvarande tillgång som ägs av bolaget.

I moderbolaget klassificeras samtliga leasingavtal som operationell leasing vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och balansdagens kurs har redovisats i resultaträkningen. I den mån fordringar och skulder i utländsk valuta har terminssäkrats omräknas de till terminskursen.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda - avsatt till pensioner

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar enbart avgiftsbestämda, dock ingick förmånsbestämda pensionsplaner för tidigare anställda i inkråmsöverlåtelsen. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betalad har företaget inga ytterligare förpliktelser. I förmånsbestämda planer beräknas skulden med hänsyn till bland annat nuvärdet av intjänad pensionsrätt.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen vilken för närvarande är 20,6%.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den sk balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

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

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

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

Goodwill	10 år
Balanserade utvecklingsutgifter	5 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter	5 år
Förbättring på annans fastighet	5 år
Maskiner	5 år
Inventarier	5 år

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

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Andelar i koncernföretag

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

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad.

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av vägda genomsnittspriser. Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen. I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Bolaget tillämpar individuell inkuransbedömning.

Likvida medel

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

Avsättningar

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

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Omstruktureringsreserv

En avsättning för omstrukturering av verksamhet redovisas då företaget måste fullfölja omstruktureringen till följd av en legal eller informell förpliktelse. En informell förpliktelse föreligger när företaget har en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och de som berörs har en välgrundad uppfattning om att omstruktureringen kommer att genomföras.

Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att 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. Ansvarsförbindelser redovisas inom linjen i balansräkningen.

Definitioner nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

Inkuransbedömning lager

Lagret granskas kontinuerligt för att bestämma eventuellt nedskrivningsbehov. En nedskrivning redovisas i kostnad såld vara till det belopp som lagret bedöms vara inkurant. Om verklig inkurans skiljer sig från beräkningarna eller om företagsledningen gör framtida justeringar av gjorda antaganden, kan förändringar i värderingen komma att påverka resultatet för perioden liksom den finansiella ställningen.

Garantiavsättning

Avsättningar för produktgarantier baseras på aktuella produktvolymen för vilka garanti fortfarande gäller och på historiska kvalitetsnivåer.

Not 3 Finansiella instrument

Per 31 december hade bolaget öppna terminskontrakt med löptider på mellan 3 och 12 månader. De belopp i tusental svenska kronor som kommer att utbetalas och de kontrakterade växelkurserna för öppna kontrakt är följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
USD	6 550	8 350	0	0
Växelkurs	10,23	10,31	0,00	0,00

Per 31 december uppgick marknadsvärdet på öppna kontrakt, som säkrar framtida nettokassaflöden i USD, till 66 996 tkr (86 105 tkr) vilket innebär att ej redovisat nettoresultat uppgår till -1 233 tkr (1 045 tkr). Resultatet från terminskontrakten kommer att redovisas i resultaträkningen i takt med att kontrakten förfaller.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 4 Nettoomsättning per geografisk marknad

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Sverige	199 341	329 671	0	0
Övriga Norden	49 880	90 592	0	0
Övriga Europa	109 502	140 409	0	0
Övriga länder	14 928	9 093	0	0
	373 651	569 765	0	0

Not 5 Inköp och försäljning inom koncernen

	Moderbolaget	
	2023	2022
Andel av försäljningen som avser koncernföretag	0%	0%
Andel av inköpen som avser koncernföretag	0%	0%

Not 6 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Realisationsresultat	28	237	0	0
Realisationsresultat koncernbolag	40 111	0	0	0
	40 139	237	0	0

Not 7 Övriga rörelsekostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Realisationsresultat	8 032	0	0	0
	8 032	0	0	0

Not 8 Leasingavgifter

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende tjänstebilar samt lokalhyra.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Operationell leasing, inkl. hyra för lokal				
Leasingavgifter, årets kostnad	15 148	14 250	0	0
Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:				
Inom ett år	6 671	12 445	0	0
Senare än ett år men inom fem år	8 859	22 349	0	0
Senare än fem år	0	0	0	0
Summa	15 530	34 794	0	0

Not 9 Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Arvoden och kostnadsersättningar				
Mazars AB				
Revisionsuppdraget	470	351	0	0
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0	0	0
Skatterådgivning	42	26	0	0
Övriga tjänster	58	37	0	0
	570	414	0	0
Annan revisionbyrå				
Revisionsuppdraget	44	53	0	0
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0	0	0
Skatterådgivning	0	0	0	0
Övriga tjänster	142	160	0	0
	186	213	0	0
Summa	756	627	0	0

Not 10 Medeltalet anställda samt löner och andra ersättningar

Medeltalet anställda	2023		2022	
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
Moderbolaget				
Sverige	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0
Dotterföretag				
Sverige	74	41	90	45
Danmark	0	0	1	1
Holland	2	2	2	2
Norge	2	1	2	1
Finland	1	1	1	1
Summa	79	45	96	50
Koncernen totalt	79	45	96	50
Företagsledningen	2023		2022	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Styrelsen	0	2	0	2
VD och övriga företagsledningen	0	2	0	2
Personalkostnader	2023		2022	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolaget				
Under året har inga löner eller andra ersättningar betalats ut från moderbolaget.				
Dotterföretag				
Styrelse och VD	3 510	1 928	3 113	1 967
(varav pensionskostnad)		(732)		(897)
Övriga anställda	34 798	14 514	42 399	16 866
(varav pensionskostnad)		(3 982)		(4 502)
Koncernen				
Styrelse och VD	3 510	1 928	3 113	1 967
(varav pensionskostnad)		(732)		(897)
Övriga anställda	34 798	14 514	42 399	16 866
(varav pensionskostnad)		(3 982)		(4 502)

2024072209176

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Not 11 Av-och nedskrivningar

Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar ingår i resultaträkningens delposter enligt följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Försäljningsomkostnader	12 268	5 895	0	0
Administrationskostnader	11 685	3 046	0	0
Övriga rörelsekostnader	7 957	0	0	0
Summa	31 910	8 941	0	0

Not 12 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter övriga	115	158	1	0
Ränteintäkter koncernbolag	0	0	401	515
Valutakursförändring	134	4	0	0
Summa	249	162	402	515

Not 13 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader övriga	5 637	3 348	56	323
Valutakursförändring	-46	-126	0	0
Summa	5 591	3 222	56	323

Not 14 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	54	57	54	30
Uppskjuten skatt	-2	-2 668	0	0
Summa	52	-2 611	54	30
<i>Teoretisk skatt</i>				
Redovisat resultat före skatt	-22 904	-19 094	259	144
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6%	-4 718	-3 933	53	30
<i>Avstämning av redovisad skatt</i>				
Effekt av ej avdragsgilla kostnader	2 287	502	1	0
Effekt av ej skattepliktiga intäkter	-8 246	-380	0	0
Effekt av ej värderade underskottsavdrag	10 729	1 202	0	0
Effekt av utnyttjade tidigare ej värderade underskottsavdrag	0	-2	0	0
Summa	52	-2 611	54	30

Not 15 Balanserade utvecklingsutgifter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	22 703	12 830	0	0
Inköp	4 272	9 873	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-798	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 177	22 703	0	0
Ingående avskrivningar	-5 825	-2 577	0	0
Årets avskrivningar	-4 466	-3 248	0	0
Årets nedskrivningar	-605	0	0	0
Försäljningar och utrangeringar	347	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 549	-5 825	0	0
Redovisat värde	15 628	16 878	0	0

Not 16 Goodwill

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	13 261	1 898	0	0
Inköp	0	11 363	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-6 567	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 694	13 261	0	0
Ingående avskrivningar	-1 121	-174	0	0
Årets avskrivningar	-480	-947	0	0
Årets nedskrivningar	-5 531	0	0	0
Försäljningar och utrangeringar	438	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 694	-1 121	0	0
Redovisat värde	0	12 140	0	0

Not 17 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	2 451	2 068	0	0
Inköp	192	383	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-510	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 133	2 451	0	0
Ingående avskrivningar	-368	-60	0	0
Årets avskrivningar	-312	-308	0	0
Försäljningar och utrangeringar	265	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-415	-368	0	0
Redovisat värde	1 718	2 083	0	0

Not 18 Förbättringar på annans fastighet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	3 729	3 710	0	0
Årets investeringar	0	19	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-3 729	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	3 729	0	0
Ingående avskrivningar	-890	-41	0	0
Årets avskrivningar	-851	-849	0	0
Försäljningar och utrangeringar	1 741	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-890	0	0
Redovisat värde	0	2 839	0	0

Not 19 Maskiner och andra tekniska anläggningar (finansiell leasing)

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	3 772	6 125	0	0
Årets investeringar	0	0	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-312	-2 443	0	0
Årets omräkningsdifferens	-3	90	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 457	3 772	0	0
Ingående avskrivningar	-2 335	-3 746	0	0
Årets avskrivningar	-829	-923	0	0
Försäljningar och utrangeringar	312	2 384	0	0
Årets omräkningsdifferens	12	-50	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 840	-2 335	0	0
Redovisat värde	617	1 437	0	0

Not 20 Inventarier, verktyg och installationer exklusive finansiell leasing

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	18 244	11 565	0	0
Inköp	263	6 750	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-6 842	-96	0	0
Årets omräkningsdifferens	0	25	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 665	18 244	0	0
Ingående avskrivningar	-5 824	-3 229	0	0
Årets avskrivningar	-3 315	-2 666	0	0
Årets nedskrivning	-3 139	0	0	0
Övertaget vid förvärv	0	0	0	0
Försäljningar och utrangeringar	3 273	96	0	0
Årets omräkningsdifferens	0	-25	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 005	-5 824	0	0
Redovisat värde	2 660	12 420	0	0

Not 21 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Företag	Organisationsnummer	Säte	Redovisat värde	
			2023-12-31	2022-12-31
Thevea Invest AB	559190-7695	Helsingborg, Sverige	28 298	19 043
			28 298	19 043

Företag	Eget kapital	Resultat	Antal aktier	Kapitalandel	Röstandel
Thevea Invest AB	50	-2	500	100,0%	100,0%

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	19 043	45
Årets försäljning	0	-2
Lämnade aktieägartillskott	9 255	19 000
Utgående redovisat värde	28 298	19 043

Not 22 Fordringar hos koncernföretag

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	9 029	27 074
Amortering	-9 029	-18 045
Redovisat värde	0	9 029

2024072209180

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Not 23 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	0	0	0	0
Utlåning	10 000	0	0	0
Redovisat värde	10 000	0	0	0

Not 24 Uppskjuten skatt

Uppskjuten skattefordran

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	66	109	0	0
Värderat under året	2	6	0	0
Nyttjat under året	0	-48	0	0
Årets omräkningsdifferens	0	-1	0	0
Redovisat värde	68	66	0	0

Temporära skillnader återfinns i följande poster kopplat till uppskjuten skattefordran.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Övriga tillgångar	68	66	0	0
Övriga avsättningar	0	0	0	0
Redovisat värde	68	66	0	0

Uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	79	2 771	0	0
Värderat under året	18	38	0	0
Nyttjat under året	-44	-2 730	0	0
Årets omräkningsdifferens	0	0	0	0
Redovisat värde	53	79	0	0

Temporära skillnader återfinns i följande poster kopplat till uppskjuten skatteskuld.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Övriga tillgångar	0	0	0	0
Obeskattade reserver	53	79	0	0
Redovisat värde	53	79	0	0

Not 25 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Förutbetald försäkring	90	251	0	0
Förutbetalda hyror	1 364	1 736	0	0
Övriga förutbetalda kostnader	7 050	16 792	0	0
Redovisat värde	8 504	18 779	0	0

Not 26 Eget kapital

En aktie i Thevea Holding AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 500 stycken och aktiekapitalet är 50 tkr. Villkorat aktieägartillskott har erhållits med 0 tkr (9 000 tkr)

Not 27 Obeskattade reserver

	Moderbolaget	
	2023	2022
Avskrivningar utöver plan	0	0
Periodiseringsfonder	255	168
Redovisat värde	255	168
Uppskjuten skatt i obeskattade reserver	53	35
Baserad på skattesats:	20,6%	20,6%

2024072209182

Penneo dokumentnyckel: PUFKX-IM53B-VDQD2-TY5H8-8XAM1-TFNQZ

Not 28 Avsatt till pensioner

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående redovisat värde	3 311	4 617	0	0
Årets ianspråktaga belopp	-891	-1 306	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 420	3 311	0	0

Avser pensionsavsättning för anställda i gamla Nrotert AB (556006-8792), avsättningen ingick i inkråmsöverlåtelsen 2015. Ingen ny avsättning görs.

Not 29 Avsatt till omstruktureringsreserv

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående redovisat värde	0	72	0	0
Årets ianspråktaga belopp	0	-72	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	0	0

I samband med förvärvet av inkråmet 2015 från Nrotert Sweden AB, org.nr 556153-7621 och Nrotert AB, org.nr 556006-8792 bokades det upp en omstruktureringsreserv för förlustkontakt och utgifter för framtida planerade omstruktureringar. Inga nya avsättningar har gjorts sedan inkråmsöverlåtelsen.

Not 30 Garantiavsättning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående redovisat värde	1 440	1 800	0	0
Förvärvade avsättningar under året	1 300	1 080	0	0
Årets ianspråktaga belopp	-1 440	-1 440	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 300	1 440	0	0

Avsättningar för produktgarantier baseras på aktuella produktvolymen för vilka garanti fortfarande gäller och på historiska kvalitetsnivåer.

Not 31 Skulder till Kreditinstitut på grund av finansell leasing

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Förfallotidpunkt, inom 1 år från balansdagen	553	782	0	0
Förfallotidpunkt, inom 2 - 5 år från balansdagen	434	2 409	0	0
Förfallotidpunkt, senare än 5 år från balansdagen	0	0	0	0
Redovisat värde	987	3 191	0	0

Not 32 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Personalrelaterade kostnader	8 016	8 001	0	0
Övriga poster	13 640	33 033	0	0
Redovisat värde	21 656	41 034	0	0

Not 33 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>För egna skulder och avsättningar</i>				
Företagsinteckningar	42 500	42 500	0	0
Tillgångar belastade med äganderättsförbehåll	617	1 437	0	0
Summa	43 117	43 937	0	0

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Not 34 Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Tullgaranti	0	0	0	0
Övriga bankgarantier	2 500	3 000	0	0
Ansvarighet till PRI Pensionsgaranti	51	69	0	0
Summa	2 551	3 069	0	0

Not 35 Koncernuppgifter

Thevea Holding AB är moderbolag till Thevea Invest AB, org.nr 559190-7695, med säte Helsingborg. Koncernredovisning upprättas i Thevea Holding AB.

Not 36 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I början på 2024 har det tidigare dotterbolaget Friluftsvävar Intrade AB försatts i konkurs samt att Racqet International ABs verksamhet lagts ned.

Under första kvartalet 2024 har koncernen tecknat nytt avtal med Adidas för tennis kategorierna skor och kläder i Beneluxregionen och dessutom erhållit distributionsrätten för cykelkategorin i såväl Norden som Beneluxregionen. Således kommer organisationen att påbörja att sälja in dess produkter under våren 2024 för dess lansering och leverans till återförsäljare med start under kvartal 1 2025. Den övergripande målsättningen för 2024 är att bibehålla försäljningen med lönsamhetsförbättringar.

Not 37 Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets resultat

Till årsstämman förfogande står:

balanserad vinst

23 858 531

årets resultat

204 448

24 062 979

Styrelsen föreslår att:

i ny räkning överföres

24 062 979

24 062 979

Helsingborg den 2024

Vasko Markovski
Ordförande

Joakim Appelqvist
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024

Andreas Brodström
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

JOAKIM APPELQVIST

Styrelseledamot

Serienummer: fbffa865b4541f[...]ae892a5c88826

IP: 217.215.xxx.xxx

2024-06-28 15:07:46 UTC



Vasko Markovski

Styrelseordförande

Serienummer: 342d9229791752[...]8bf75fad0e88f

IP: 83.191.xxx.xxx

2024-06-29 06:27:22 UTC



Andreas Henrik Alexander Brodström

Revisor

Serienummer: 133dc4f9641456[...]930f79d254cbb

IP: 85.228.xxx.xxx

2024-06-29 10:11:38 UTC



Utdiivaras
Kais

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstamplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Thevea Holding AB
Org. nr 559011-8120

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Thevea Holding AB för år 2023.

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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 på 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 på 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. Risker 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 återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensamt 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 Thevea Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av

förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Min revisionsberättelse har lämnats i Helsingborg den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Andreas Brodström
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Andreas Henrik Alexander Brodström

Revisor

Serienummer: 133dc4f9641456[...]930f79d254cbb

IP: 85.228.xxx.xxx

2024-06-29 10:11:38 UTC



Vidmarer
K

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024072209189

Penneo dokumentnyckel: NFOAU-NGHA3-ANKN3-G87P5-QDDQT-5WK8I