

ÅRSREDOVISNING

för

Arbetarskyddsmaterial AB

556217-7633

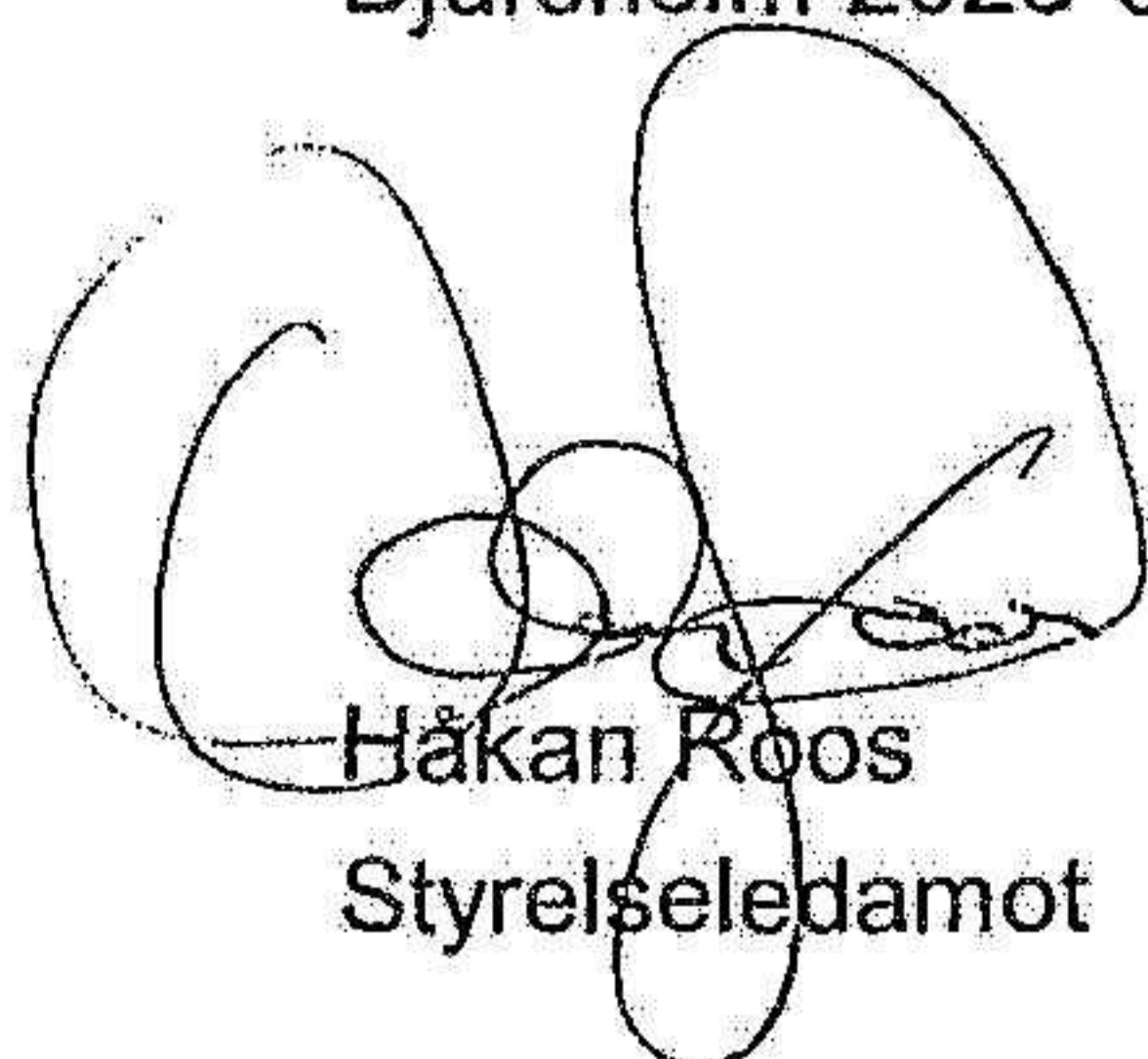
Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 -- 2022-12-31.

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	6
-underskrifter	8

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-21.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Djursholm 2023-06-21



Håkan Roos
Styrelseledamot

ÅRSREDOVISNING

för

Arbetarskyddsmaterial AB

556217-7633

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 -- 2022-12-31.

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	6
-underskrifter	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget äger 88,21% av aktierna i Sandå Sverige AB, moderbolag i Sveriges största målerikoncern.

Bolaget äger 90,10% av Bluegaz AB som bedriver import och export samt produktion av interiör- och fritidsprodukter.

Företaget har sitt säte i Täby.

Flerårsjämförelse*

Belopp i flerårsjämförelse visas i KSEK.

	2022	2021	2020	2019	2018
Res. efter finansiella poster	75 188	80 146	73 224	171 649	66 934
Balansomslutning	309 609	312 520	301 679	424 630	271 331
Soliditet (%)	99,95	99,96	99,95	99,96	99,99

Nyckeltalsdefinitioner:

Soliditet: Justerat eget kapital / Totala tillgångar

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	123 000	12 600	232 122 267	80 129 913	312 387 780
Balanseras i ny räkning			80 129 913	-80 129 913	0
Utdelning			-77 983 832		-77 983 832
Årets resultat				75 063 564	75 063 564
Belopp vid årets utgång	123 000	12 600	234 268 348	75 063 564	309 467 512

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	234 268 348
årets vinst	75 063 564
	<hr/>
	309 331 912

Styrelsen föreslår att

till aktieägarna utdelas	74 935 543
i ny räkning överföres	234 396 369
	<hr/>
	309 331 912

Arbetarskyddsmaterial AB

556217-7633

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 74 935 543 kr, vilket motsvarar 1 827,70 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna utdelningen är försvarbar med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inte några väsentliga förändringar av befintlig verksamhet såsom väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2023070522349

Arbetarskyddsmaterial AB
556217-7633

RESULTATRÄKNING		2022-01-01	2021-01-01
	Not	2022-12-31	2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3	0	4 203
		0	4 203
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 200	5 424
		-1 200	5 424
Rörelseresultat		-1 200	9 627
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	4	75 063 564	78 404 618
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	0	1 725 295
Ränteintäkter/-kostnader och liknande resultatposter		125 866	6 541
		75 189 430	80 136 454
Resultat efter finansiella poster		75 188 230	80 146 081
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	0
Lämnade koncernbidrag		-124 666	-16 168
		-124 666	-16 168
Resultat före skatt		75 063 564	80 129 913
Skatt på årets resultat	6	0	0
Årets resultat		75 063 564	80 129 913

Arbetarskyddsmaterial AB
556217-7633

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7	230 845 103	230 845 103
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	1 466 810	1 526 810
		<u>232 311 913</u>	<u>232 371 913</u>
Summa anläggningstillgångar		232 311 913	232 371 913
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		74 935 543	77 983 832
Övriga fordringar		52	52
		<u>74 935 595</u>	<u>77 983 884</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 361 858	2 164 417
		<u>2 361 858</u>	<u>2 164 417</u>
Summa omsättningstillgångar		77 297 453	80 148 301
SUMMA TILLGÅNGAR		309 609 366	312 520 214
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		123 000	123 000
Reservfond		12 600	12 600
		<u>135 600</u>	<u>135 600</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		234 268 348	232 122 267
Årets resultat		75 063 564	80 129 913
		<u>309 331 912</u>	<u>312 252 180</u>
Summa eget kapital		309 467 512	312 387 780
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		141 854	132 434
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	0
Summa kortfristiga skulder		<u>141 854</u>	<u>132 434</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		309 609 366	312 520 214

Arbetarskyddsmaterial AB

556217-7633

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde minskat med eventuella nedskrivningar. Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan bestämmas på ett tillförlitligt sätt.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomster redovisas till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomster till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättning erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Ränta och utdelning

Ränta redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Utdelning redovisas när aktieägarens rätt att få utdelning bedöms som säker.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs skatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen. Lämnat aktieägartillskott redovisas i moderföretaget som en ökning av andelens redovisade värde och i det mottagande företaget som en ökning av eget kapital. Moderföretaget gör därefter en prövning huruvida nedskrivningsbehov föreligger.

Återbetalning av ett lämnat aktieägartillskott redovisas som minskning av andelens redovisade värde och en återbetalning av erhållet aktieägartillskott redovisas som en minskning av eget kapital när beslutet om återbetalning har fattats.

Arbetarskyddsmaterial AB

556217-7633

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar görs som ett led i upprättandet av bokslutet. Uppskattningar som görs av framtiden baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar kring framtida händelser och utfall. De poster som främst påverkas av väsentliga uppskattningar och bedömningar är:

Dotterföretag och projekt, vilka övervakas och följs upp noggrant och eventuella nedskrivningsbehov utvärderas vid varje bokslut.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag**

Koncerninterna inköp eller försäljningar har ej förekommit.

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag	2022	2021
Utdelning	75 060 209	78 404 618
Realisationsresultat	3 355	
	<u>75 063 564</u>	<u>78 404 618</u>

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2022	2021
Utdelning	0	1 725 295
	<u>0</u>	<u>1 725 295</u>

Not 6 Skatt på årets resultat	2022	2021
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	75 063 564	80 129 913
Skattekostnad 20,6% (20,6%)	-15 463 094	-16 506 762
Skatteeffekt av:		
Ej skattepliktiga intäkter	15 463 094	16 506 762
Summa	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 7 Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
Företag	Antal/Kap.	Redovisat
Organisationsnummer	Säte	andel %
Sandå Sverige AB		360 001
556467-7119	Danderyd	88,21%
Bluegaz AB		901
556582-5253	Malmö	90,10%
Hood Holding Ltd		1 499
C 43298	Malta	99,93%
		<u>230 845 103</u>
		<u>230 845 103</u>

Arbetarskyddsmaterial AB
556217-7633

2023070522354

Not 8	Andra långfristiga värdepappersinnehav		2022-12-31	2021-12-31
	Värdepapper	Andel %	Antal	
	Oresund Heavy Industries Holding AB	8,4%	41 999	
			1 466 810	1 526 810
			1 466 810	1 526 810

Not 9 Personal

Bolaget har inte haft några anställda under året. Löner eller andra ersättning har ej utbetalats.

Not 10 Eventualförpliktelser

Generell borgensförbindelse för dotterföretaget Sandå Sverige AB.

Not 11 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Övergripande koncernredovisning upprättas av: RoosGruppen AB, org nr 556002-1387, med säte i Djursholm.

Djursholm, datum enligt digital signering.

Håkan Roos

Min revisionsberättelse har lämnats genom digital signering.

Thomas Näsfeldt
Auktoriserad revisor

2023070522355



Document history

COMPLETED BY ALL:
20.06.2023 15:58
SENT BY OWNER:
Måns Nilsson • 15.06.2023 16:16
DOCUMENT ID:
BJ14ac_Dn
ENVELOPE ID:
rJC7pquw2-BJ14ac_Dn

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning 2022 - Arbetarskyddsmaterial AB.pdf
8 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Lars Håkan Påvel Roos hr2@me.com	Signed	20.06.2023 11:57	eID	Swedish BankID (DOB: 1955/02/28)
	Authenticated	20.06.2023 11:56	Low	IP: 217.213.88.195
2. Tomas Näsfeldt thomas.nasfeldt@bdo.se	Signed	20.06.2023 15:58	eID	Swedish BankID (DOB: 1960/04/17)
	Authenticated	20.06.2023 15:57	Low	IP: 217.119.170.26

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Arbetarskyddsmaterial AB
Org.nr. 556217-7633

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Arbetarskyddsmaterial AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Arbetarskyddsmaterial ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Arbetarskyddsmaterial AB enligt god revisorsred 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 upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

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

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

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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 har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Arbetarskyddsmaterial AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Arbetarskyddsmaterial AB enligt god revisorsred 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 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.

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 revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig

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

Stockholm i enlighet med elektronisk signatur

Thomas Näsfeldt

Auktoriserad revisor

2023070522358



Document history

COMPLETED BY ALL:
20.06.2023 15:58
SENT BY OWNER:
Måns Nilsson • 15.06.2023 16:23
DOCUMENT ID:
rybz-Jsdw3
ENVELOPE ID:
B1-b1j_wh-rybz-Jsdw3

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelser Arbetarskyddsmaterial AB.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Tomas Näsfeldt thomas.nasfeldt@bdo.se	Signed Authenticated	20.06.2023 15:58 20.06.2023 15:55	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1960/04/17) IP: 217.119.170.26

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
för
RoosGruppen AB
Org.nr. 556002-1387

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret
2022-01-01 -- 2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning, moderbolaget	5
-balansräkning, moderbolaget	6
-kassaflödesanalys, moderbolaget	8
-resultaträkning, koncernen	10
-balansräkning, koncernen	11
-kassaflödesanalys, koncernen	14
-tilläggsupplysningar	16
-underskrifter	43

RoosGruppen AB

556002-1387

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten

Moderbolaget

Verksamheten består av drift av vindkraftverk, investeringsverksamhet samt koncernledande funktioner. Bolaget är moderbolag till Sandåkoncernen (som ägs indirekt genom Arbetarskyddsmaterial AB) och PMC Holding AB.

RoosGruppen är dessutom verksamt inom:

- Medtech; Addlife AB, Gadelius BV och Occlutech
- Personlig skyddsutrustning och förnödenheter inom städ genom Optigroup
- Techinvesteringar genom bl a Monterro, Zobito och NFT
- Fintech genom Lunar och Krea.
- Fastighetsutveckling genom MBA Portik, Östhus Bostad, Turako, Slättö Fastighetsfond, Landsort Care, Bosam, Svenska Samhällsfastigheter, Imprestor Hemmesta och Svensk Bostadspartner
- Varvsverksamhet (reparation och ombyggnad) genom Oresund Heavy Industries
- Grillar och gasvärmare genom Bluegaz
- Manuella och automatiserade materialhanteringslösningar för lager och tillverkning genom FlexQube
- Hissar genom Swift Lifts
- Lösningar inom videokonferens genom Synergy Sky
- Hantering av returpapper och sekretessmaterial genom Office Recycling
- Trafiksäkerhet genom Gillinge halkbana
- Kapitalförvaltning

Dotterbolagen är specificerade under not 23.

RoosGruppen hyr in bokförings-, koncernredovisnings-, och revisionstjänster från HM Consulting AB och BDO Stockholm.

Företagets säte är Djursholm

Flerårsjämförelse*, koncernen

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	1 949 502	1 633 947	1 449 740	1 496 512	1 657 728
Res. efter finansiella poster	318 029	1 442 049	385 068	420 231	738 669
Res. i % av nettoomsättningen	16,31	88,26	27,00	28,09	44,56
Balansomslutning	5 098 430	5 165 685	3 423 861	3 136 915	2 876 250
Soliditet (%)	79,53	82,49	86,86	84,35	75,31
Avkastning på eget kapital (%)	7,65	39,86	13,70	17,47	40,24
Avkastning på totalt kapital (%)	6,48	33,80	12,02	14,87	31,77
Kassalikviditet (%)	100,01	88,28	194,58	284,06	262,66

RoosGruppen AB

556002-1387

2023100502049

Flerårsjämförelse* moderbolag

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	6 968	4 047	2 989	3 436	2 636
Res. efter finansiella poster	284 812	1 386 454	441 145	380 760	747 663
Balansomslutning	4 551 072	4 709 191	3 017 671	2 776 935	2 323 522
Soliditet (%)	85,38	86,90	94,64	87,94	88,96
Avkastning på eget kapital (%)	7,14	39,91	16,65	16,88	44,12
Avkastning på totalt kapital (%)	6,45	36,10	15,49	16,00	41,05
Kassalikviditet (%)	69,94	51,91	226,95	263,99	998,20

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

RoosGruppen AB ägs till 100% av Håkan Roos.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget och koncernen har under året avyttrat hela sitt innehav i OptiGroup AB. I samband med avyttringen återinvesterades en del i nybildade Optigroup Holding AB, motsvarande 2,5% av kapitalet. Bolaget har även avyttrat hela innehavet i inRiver AB.

Finansiella risker

Koncernens immateriella tillgångar utgörs huvudsakligen av goodwill avseende gjorda förvärv. Styrelsen ser inga indikationer på långsiktiga värdenedgångar i rörelserna som föranleder nedskrivningsbehov. Goodwill är ej längre någon betydande post.

Förändringar i eget kapital, koncern

	Aktiekapital	Kapital- andelsfond	Omräknings- differens	Balanserat resultat inkl årets resultat	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	25 000	50 755	42	4 155 287	45 014	4 276 098
Effekt av rättelse av fel		16 027	-1 051	-30 017	101	-14 940
Ökning kapitalandel		18 649				18 649
Förskjutning kapitalandelsfond		-20 180		20 180		0
Omräkningsdifferens			1 066		67	1 133
Utdelning				-500 000		-500 000
Transaktioner med ägare				937	-1 606	-669
Transaktioner minoritet				-7 786	4 277	-3 509
Utdelning minoritet					-11 621	-11 621
Årets resultat				274 315	15 370	289 685
Belopp vid årets utgång	25 000	65 251	57	3 912 916	51 602	4 054 826

RoosGruppen AB

556002-1387

Förändringar i eget kapital, moderbolag

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	25 000	5 000	2 724 181	1 338 302	4 062 483	4 092 483
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma			1 338 302	-1 338 302	0	0
Utdelning			-500 000		-500 000	-500 000
Årets vinst				293 341	293 341	293 341
Belopp vid årets utgång	25 000	5 000	3 562 483	293 341	3 855 824	3 885 824

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst

3 562 482 626

årets vinst

293 340 830

3 855 823 456

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

3 855 823 456

3 855 823 456

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RoosGruppen AB
556002-1387

2023100502051

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3, 4	6 968	4 047
Övriga rörelseintäkter	6	0	0
		<u>6 968</u>	<u>4 047</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-13 745	-16 915
Personalkostnader	9	-442	-2 262
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-445	-445
		-14 632	-19 622
Rörelseresultat		-7 664	-15 575
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	10	90 515	135 676
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	11	39 709	950 111
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	12	146 494	298 095
Ränteintäkter från koncernföretag		30	882
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	13	29 734	25 384
Räntekostnader och liknande resultatposter	14	-14 006	-7 922
Räntekostnader till koncernföretag		0	-197
		<u>292 476</u>	<u>1 402 029</u>
Resultat efter finansiella poster		284 812	1 386 454
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		125	16
Lämnade koncernbidrag		0	-1 157
		<u>125</u>	<u>-1 141</u>
Resultat före skatt		284 937	1 385 313
Skatt på årets resultat	15	8 404	-47 012
Årets resultat		<u>293 341</u>	<u>1 338 301</u>

RoosGruppen AB
556002-1387

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	21	6 825	7 270
		<u>6 825</u>	<u>7 270</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	23	177 429	119 343
Fordringar hos koncernföretag	24	0	0
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	25	425 480	363 012
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	26	27 579	27 797
Ägarintressen i övriga företag	27	0	801
Andra långfristiga värdepappersinnehav	28	2 755 979	3 563 135
Andra långfristiga fordringar	30	696 842	316 591
		<u>4 083 309</u>	<u>4 390 679</u>
Summa anläggningstillgångar		4 090 134	4 397 949
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 409	376
Fordringar hos koncernföretag		1 888	5 547
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		6 369	4 345
Övriga fordringar		171 285	275 577
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	32	14 706	24 083
		<u>196 657</u>	<u>309 928</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank	40	264 281	1 314
		<u>264 281</u>	<u>1 314</u>
Summa omsättningstillgångar		460 938	311 242
SUMMA TILLGÅNGAR		4 551 072	4 709 191

RoosGruppen AB
556002-1387

2023100502053

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	33	25 000	25 000
Reservfond		5 000	5 000
		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 562 483	2 724 181
Årets resultat		293 341	1 338 301
		<u>3 855 824</u>	<u>4 062 482</u>
Summa eget kapital		3 885 824	4 092 482
Avsättningar			
Övriga avsättningar	34	6 167	17 119
Summa avsättningar		<u>6 167</u>	<u>17 119</u>
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	36	1	276 495
Skulder till kreditinstitut		0	72 000
Leverantörsskulder		598	746
Skulder till koncernföretag		85 056	119 596
Aktuell skatteskuld		4 171	61 064
Övriga skulder		568 220	69 378
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	37	1 035	311
Summa kortfristiga skulder		<u>659 081</u>	<u>599 590</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 551 072	4 709 191

KASSAFLÖDESANALYS		2022-01-01	2021-01-01
	Not	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	3	-7 664	-15 575
Utdelning från koncernföretag		75 060	107 000
Utdelning från intressebolag		41 878	42 475
Utdelning och ränta från övriga värdepapper		160 252	30 067
Erhållen ränta		38 737	36 181
Betald ränta	39	-14 194	-7 965
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		-245	445
Betald inkomstskatt		-48 489	-6 913
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		245 334	185 715
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-2 033	-371
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-31 398	-45 510
Minskning(+)/ökning(-) av fordr i intressegemenskap		-2 024	3 098
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		-148	209
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-2 611	9 260
		-38 214	-33 314
Kassaflöde från den löpande verksamheten		207 120	152 401
Investeringsverksamheten			
Förvärv av koncernföretag	23	-24 238	-68 521
Försäljning av koncernföretag	23	1 189	35 639
Förvärv av intresseföretag	25	-63 828	-10 684
Försäljning av intresseföretag	25	91	1 080 159
Övriga finansiella investeringar	12	-896 502	-2 023 659
Försäljning av långfristiga värdepappersinnehav	28	1 692 709	631 523
Insättningar kapitalförsäkring		-297 480	-194 715
Uttag ur kapitalförsäkring		20 000	0
Lämnade lån		-27 599	-18 421
Återbetalade lån		0	57 216
Kassaflöde från investeringsverksamheten		404 340	-511 462

2023100502055

RoosGruppen AB
556002-1387

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Finansieringsverksamheten			
Utnyttjad checkräkningskredit		0	276 495
Återbetald checkräkningskredit		-276 494	0
Erhållet lån		0	72 000
Amortering av lån		-72 000	0
Lämnad utdelning		0	-102 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-348 494	246 495
Förändring av likvida medel			
Likvida medel vid årets början		1 314	113 881
Årest kassaflöde		262 967	-112 567
Likvida medel vid årets slut	40	264 281	1 314

RoosGruppen AB

556002-1387

2023100502056

RESULTATRÄKNING, KONCERN

		2022-01-01	2021-01-01
	Not	2022-12-31	2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3, 4, 5	1 949 502	1 633 947
Övriga rörelseintäkter	6	92 822	36 769
		<u>2 042 324</u>	<u>1 670 716</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-564 587	-443 577
Övriga externa kostnader	7, 8	-244 249	-196 304
Personalkostnader	9	-1 058 160	-934 335
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-22 978	-14 187
Övriga rörelsekostnader		-325	-177
		<u>-1 890 299</u>	<u>-1 588 580</u>
Resultat från andelar i koncernföretag	10	-6	27 720
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	11	1 735	1 016 418
Rörelseresultat		153 754	1 126 274
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	12	146 324	299 512
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	13	32 639	25 663
Räntekostnader och liknande resultatposter	14	-14 688	-9 400
		<u>164 275</u>	<u>315 775</u>
Resultat efter finansiella poster		318 029	1 442 049
Resultat före skatt		318 029	1 442 049
Skatt på årets resultat	15	-28 344	-66 728
Årets resultat		<u>289 685</u>	<u>1 375 321</u>
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		274 315	1 394 824
Innehav utan bestämmande inflytande		15 370	-19 503
		<u>289 685</u>	<u>1 375 321</u>

RoosGruppen AB
556002-1387

2023100502057

BALANSRÄKNING, KONCERN

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Licenser	16	8	0
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	17	0	0
Goodwill	18	63 084	80 688
		<u>63 092</u>	<u>80 688</u>

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	19	18 616	2 863
Förbättringar på annans fastighet	20	1 215	1 623
Maskiner och andra tekniska anläggningar	21	16 121	16 625
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	22	63 893	0
		<u>99 845</u>	<u>21 111</u>

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	25	401 395	361 146
Fordringar intresseföretag och gemensamt styrda företag	26	27 579	27 797
Ägarintressen i övriga företag	27	0	801
Andra långfristiga värdepappersinnehav	28	2 759 426	3 564 662
Uppskjuten skattefordran	29	7 237	1 489
Andra långfristiga fordringar	30	700 375	320 284
		<u>3 896 012</u>	<u>4 276 179</u>

Summa anläggningstillgångar

4 058 949

4 377 978

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		19 478	15 283
		<u>19 478</u>	<u>15 283</u>

RoosGruppen AB

556002-1387

2023100502058

BALANSRÄKNING, KONCERN

Not

2022-12-31

2021-12-31

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

291 757

263 004

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

8 019

5 995

Aktuell skattefordran

9 353

13 323

Övriga fordringar

183 331

289 812

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

31

88 396

67 371

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

32

33 594

43 785

614 450

683 290**Kassa och bank**

Kassa och bank

40

405 553

89 134

405 553

89 134**Summa omsättningstillgångar**

1 039 481

787 707

SUMMA TILLGÅNGAR

5 098 430

5 165 685

RoosGruppen AB

556002-1387

2023100502059

BALANSRÄKNING, KONCERN	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital, koncern			
Aktiekapital	33	25 000	25 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		3 984 925	4 191 067
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		4 003 224	4 216 067
Minoritetsintresse		51 602	45 012
Summa eget kapital, koncern		4 054 826	4 261 079
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten löneskatt	34	481	812
Uppskjuten skatteskuld		8 802	2 078
Övriga avsättningar		10 400	21 769
Summa avsättningar		19 683	24 659
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	35	4 010	4 931
Summa långfristiga skulder		4 010	4 931
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	36	6 493	278 053
Skulder till kreditinstitut		0	72 000
Förskott från kunder		13	5 260
Leverantörsskulder		129 591	114 599
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		914	1 036
Aktuell skatteskuld		11 266	64 426
Övriga skulder		635 495	130 004
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	37	40 962	23 101
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	37	195 177	186 537
Summa kortfristiga skulder		1 019 911	875 016
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 098 430	5 165 685

RoosGruppen AB

556002-1387

2023100502060

KASSAFLÖDESANALYS, KONCERN

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	3	153 754	1 126 274
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	39	169 597	-1 008 738
Erhållen ränta m.m.		32 232	25 663
Erlagd ränta		-14 688	-9 400
Betald inkomstskatt		-79 923	-38 459
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		260 972	95 340
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-4 186	-3 446
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-28 385	-17 423
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		97 393	-96 109
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		14 787	21 910
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		24 567	25 355
		104 176	-69 713
Kassaflöde från den löpande verksamheten		365 148	25 627
Investeringsverksamheten			
Immateriella investeringar	16	-8	0
Förvärv av byggnader och mark	19, 20	-739	41
Förvärv av materiella investeringar	21	-5 639	-4 248
Försäljning av materiella investeringar		1 232	56
Förvärv av koncernföretag	23	-17 638	-40 075
Försäljning av andelar i koncernföretag	23	-1 493	49 859
Förvärv av andelar i intresseföretag	25	-64 983	-10 690
Utdelning från intresseföretag	11	45 829	47 632
Försäljning av andelar i intresseföretag	25	91	1 086 495
Förvärv finansiella tillgångar	28	-826 514	-2 014 558
Försäljning av finansiella tillgångar	28	1 622 371	599 026
Ökning(-)/minskning(+) av långfristiga fordringar	30	-446 402	-149 514
Kassaflöde från investeringsverksamheten		306 107	-435 976
Finansieringsverksamheten			
Ökning(-)/minskning(+) av långfristiga lån kreditinstitut		-13	21 833
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga lån kreditinstitut		-343 560	347 969
Ändring kortfristiga finansiella skulder		89	1 782
Lämnad utdelning till ägare		0	-102 000
Lämnad utdelning till minoritet		-11 353	-13 004
Nyemission minoritet		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-354 837	256 580

RoosGruppen AB
556002-1387

KASSAFLÖDESANALYS, KONCERN

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Årets kassaflöde		316 419	-153 769
Förändring av likvida medel			
Likvida medel vid årets början		89 134	242 687
Kursdifferens i likvida medel		0	216
Återföring/Nedskrivning kapitalplaceringsaktier		0	0
Omklassificering			
Likvida medel vid årets slut	40	405 553	89 134

2023100502061

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Redovisningsprinciper för moderföretaget

Skillnaden mellan moderföretagets och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

Dotterföretag

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

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Intresseföretag

Andelar i intresseföretag redovisas i moderbolaget till anskaffningsvärde.

Leasing

Leasing redovisas i moderföretaget som operationell leasing

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 egetkapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill. Gamla förvärv har inte räknats om.

NOTER

Goodwill

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

Per varje balansdag gör företaget en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av goodwill är lägre än det redovisade värdet. Finns det en sådan indikation beräknar företaget återvinningsvärdet på goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning.

En redovisad nedskrivning av goodwill återförs i en senare period endast om nedskrivningen föranleddes av en särskild extern omständighet av ovanlig karaktär som inte förväntas upprepas och senare händelser har inträffat som upphäver verkningarna av denna omständighet.

Negativ Goodwill

Negativ goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag understiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar.

Avser uppkommen negativ goodwill framtida kostnader eller framtida förluster, redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen och upplöses i takt med att kostnaderna (förlusterna) uppstår. Uppkommer negativ goodwill istället på grund av andra orsaker redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen till den del den inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar. Den del som överstiger detta värde intäktsförs omedelbart. Den del av negativ goodwill som inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar intäktsförs på ett systematiskt sätt över en period som beräknas som kvarvarande vägd genomsnittlig nyttjandeperiod för de förvärvade identifierbara tillgångarna som är avskrivningsbara.

Tilläggsköpeskillning

Är det vid förvärvstidpunkten sannolikt att köpeskillningen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt, ska beloppet ingå i det beräknade slutliga anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten. Justering av värdet på tilläggsköpeskillning inom tolv månader från förvärvstidpunkten påverkar goodwill/ negativ goodwill. Justering senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas i koncernresultaträkningen.

Förändring i ägarandel

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

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

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

Vid förvärv från parter under gemensamt bestämmande inflytande, övertas säljarens tidigare redovisade koncernmässiga värden.

RoosGruppen AB

556002-1387

NOTER*Intresseföretag*

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

För de företag som är av ringa betydelse med hänsyn till kravet på rättvisande bild, har värdet av andelen värderats till anskaffningsvärde.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Varuförsäljning

Intäkterna vid varuförsäljning redovisas när koncernen överlämnat de väsentliga riskerna och förmånerna som är förknippade med varornas ägande till köparen. De sammanfaller i de flesta fall med leverans av varorna till kunden.

Tjänster

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

Hyror

Hysesintäkter periodiseras i enlighet med hyreskontrakt. Förskottshyror redovisas därmed som förutbetalda intäkter. I hyresintäkter ingår poster avseende vidaredebiterade kostnader som t.ex fastighetsskatt.

NOTER

Ränta och utdelning

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

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

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas under övriga intäkter

Pågående entreprenadavtal

Uppdrag på löpande räkning

Företaget vinstavräknar entreprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete och redovisas i posten Upparbetade ej fakturerade intäkter.

Uppdrag till fast pris

Företaget vinstavräknar pågående projekt med fast pris i takt med att arbetet utförs, s.k. successiv vinstavräkning. Vid beräkning av upparbetad vinst har färdigställandegraden per balansdagen beräknats som nedlagda kostnader i relation till totalt bedömda kostnader för att fullgöra uppdraget.

Skillnaden mellan redovisad intäkt och fakturerade dellikvider redovisas i balansräkningen i posten upparbetade ej fakturerade intäkter respektive fakturerade ej upparbetade intäkter.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter för förvärvet.

Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar exklusive goodwill

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning.

Vid varje balansdag analyserar koncernen en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt.

Fastigheter

RoosGruppens fastigheter utgörs av fastigheter inom segmentet lager, industri och handel. Avskrivningar görs enligt en viktad avskrivningsmodell där stomme och grund utgör den väsentligaste delen. Reparationskostnader om ca 0,5 % av marknadsvärdet kostnadsförs direkt.

Balanserade utgifter för utvecklingskostnader och licenser

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod under förutsättning att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

NOTER

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar

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

Avskrivning på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången tas i bruk och med följande procentsatser:

Byggnader - komponentavskrivning	1 - 11%
Förbättring på annans fastighet	5 - 20%
Inventarier, verktyg och maskiner	20 - 33%

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivningar är baserade på beräknade nyttjandeperioder. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande procentsatser tillämpas:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10 - 20%
Licenser	10 - 20%
Goodwill	20%

Goodwill avser förvärvade företag och rörelser vilka förväntas generera en stabil avkastning över den tidsperiod planenligt avskrivning sker

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när koncernen 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 koncernen 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.

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

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

NOTER

Leasing

Leasingavtal klassificeras som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna som är förknippade med ägandet i allt väsentligt är överförda till leasagaren. I övriga fall föreligger operationell leasing. Vid redovisning av finansiell leasing redovisas tillgången som en anläggningstillgång i koncernens balansräkning och värderas initialt till det lägsta av leasingobjektets verkliga värde och nuvärdet av minimileasingavgifterna vid ingången av avtalet. Vid operationell leasing kostnadsförs leasingavgiften över löptiden med utgångspunkt från nyttjandet.

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatt

Årets totala skatt för företaget utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Värderingar av uppskjuten skatt beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli realiserade eller reglerade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Uppskjutna skattefordringar i avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skattebetalningar i framtiden. I koncernredovisningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Avsättningar

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

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerhet förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade 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 koncernbalansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Ersättningar till anställda

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

NOTER

Pensioner

Förmånsbestämda pensionsplaner

För förmånsbestämda pensionsförpliktelser har företaget en förpliktelse att lämna överenskomna ersättningar till nuvarande och tidigare anställda. Koncernen bär i allt väsentligt risken att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntad (aktuariell risk) dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag. Koncernens förmånsbestämda pensionsplaner utgörs av planer där en pensionspremie betalas till ett försäkringsbolag. Koncernen har valt att tillämpa förenklingsregeln och redovisa dessa förmånsbestämda planer såsom avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

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

Kapitalförsäkring

Det finns för några tjänstemän pensionslösning i form av kapitalförsäkring som pantsatts för pensionsåtaganden. Eftersom pensionsförpliktelser är uteslutande beroende av värdet på ett företags kapitalförsäkring redovisas pensionsförpliktelserna som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Utländska verksamheters finansiella rapporter har i koncernen omräknats till svenska kronor. Samtliga tillgångar, avsättningar och skulder har omräknats till balansdagens kurs. Intäkter och kostnader har omräknats till årets genomsnittskurs. Uppkomna valutadifferenser förs direkt mot eget kapital. Avyttras utlandsverksamheten redovisas de ackumulerade valutadifferenserna i resultaträkningen.

En valutadifferens avseende en monetär post som utgör en del av en nettoinvestering i utlandsverksamhet och som är vädrerad till anskaffningsvärdet redovisas i juridisk person i resultaträkningen i det företag där differensen uppstår. I koncernen redovisas sådan valutadifferens som en komponent direkt i eget kapital.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar koncernens förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Rättelse av fel

Jämförelsesiffrorna för koncernen för år 2021 har korrigerats då ett bestämmande inflytande via option framkommit innebärande att ett innehav som, enligt fastställd årsredovisning 2021, redovisats som intressebolag istället ska redovisas som koncernföretag.

Effekten på årets resultat 2021 är en minskning med 18 840 KSEK och minskning av EK med 15 019 KSEK.

För moderbolaget innebär rättelsen endast en förskjutning mellan resultat från andelar i intresseföretag till resultat från koncernföretag. I balansräkningen har en förskjutning skett från andelar och fordringar i intressebolag till andelar och fordringar i koncernföretag.

NOTER

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Vid upprättande av årsredovisning och koncernredovisning har styrelsen gjort ett antal uppskattningar och bedömningar i redovisningsfrågor. I dessa uppskattningar och bedömningar ingår viktiga antaganden om framtiden och andra källor till osäkerhet, som innebär en betydande risk för justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Viktiga bedömningar vid tillämpning av koncernens redovisningsprinciper:

Redovisning av intäkter avseende projekt

Vid intäktsredovisning av pågående projekt till fastpris tillämpas successiv vinstavräkning, vilket innebär att intäkterna redovisas i takt med att projektet färdigställs. Färdigställandegraden fastställs på basis av utförda tjänster per balansdagen i proportion till vad som totalt sätt ska utföras. Projektets kostnadsmassa utgör grunden för bedömningen. I det fall en felaktig bedömning görs av färdigställandegraden kan detta resultera i en felaktig redovisning av företagets intäkter.

Goodwill och värdering av aktier i dotterföretag

Per varje balansdag gör företaget en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av goodwill och värdet av aktier i dotterföretag är lägre än de redovisade värdena. En nedskrivningsprövning har gjorts och bedömningen är att ingen nedskrivning av goodwill krävs. Nedskrivning har skett av aktier i dotterföretag när behov har bedömts föreligga.

Leasing

En genomgång av alla leasingavtal i koncernen har genomförts. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna som är förknippade med ägande i allt väsentligt är överförda till leasetagaren. Leasingavtal som identifierats som finansiella har i koncernen redovisats som i balansräkningen.

Långfristiga värdepappersinnehav

Större innehav kräver bedömning av huruvida andelarna ska klassificeras som andra långfristiga värdepappersinnehav eller intresseföretag. En samlad bedömning av innehavets storlek, röstetal och andra faktorer som påverkar om koncernen har ett betydande inflytande har gjorts. Samtliga värdepappersinnehav betraktas som långfristiga.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas netto efter reservering för osäkra kundfordringar. Nettovärdet motsvara det värde som förväntas erhållas. Förväntningarna baseras på omständigheter kända vid balansdagen. En ändrad finansiell ställning hos en betydande kund kan ge en annan värdering. Företagets bedömning är att betalning kommer att erhållas för kundfordringar som är förfallna men inte har reserverats.

NOTER

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Nettoomsättning

Moderbolaget	2022	2021
Tjänsteuppdrag	3 668	2 220
Elproduktion	3 300	1 827
	<u>6 968</u>	<u>4 047</u>
Koncernen		
Nettoomsättning uppdelad på rörelsegren		
Elentreprenad	389 076	165 930
Måleritjänster	1 516 974	1 368 237
Fastighetsförvaltning	0	7 140
Hemelektronik, kroppsvård, livsmedelsprodukter	36 832	43 865
Design, trading och konsultationer	3 320	46 948
Elproduktion	3 300	1 827
	<u>1 949 502</u>	<u>1 633 947</u>
Nettoomsättning uppdelad på geografiskt område		
Sverige	1 758 790	1 503 767
Norden	190 712	113 453
Europa exkl Norden	0	5 489
Övriga marknader	0	11 238
	<u>1 949 502</u>	<u>1 633 947</u>

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen

Moderbolaget	2022	2021
Andel av försäljningen som avser koncernföretag	5%	20%

Not 5 Leasingavtal - Operationell leasing leasegivare

Koncernen	2022	2021
I nettoomsättningen ingår variabla avgifter med	0	7 140
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
Inom 1 år	0	0
Mellan 2 till 5 år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

Not 6	Övriga rörelseintäkter	Koncernen		Moderbolaget	
		2022	2021	2022	2021
<i>Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktslag</i>					
	Lönebidrag	10 108	10 966	0	0
	Statliga bidrag	95	7	0	0
	Försäkringsersättning	898	152	0	0
	Bidrag för höga sjuklönekostnader	7 034	9 748	0	0
	Hysesintäkt	2 219	1 559	0	0
	Övrigt	72 468	14 337	0	0
		<u>92 822</u>	<u>36 769</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 7	Leasingavtal - leasetagare Koncernen	Koncernen	
		2022	2021
	Under året har företags leasingavgifter uppgått till	49 929	52 016
	Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
	Inom 1 år	39 351	46 533
	Mellan 2 till 5 år	48 806	59 044
	Senare än 5 år	46	212
		<u>88 203</u>	<u>105 789</u>

Not 8	Ersättning till revisorer	Koncernen		Moderbolaget	
		2022	2021	2022	2021
BDO Mälardalen AB					
	Revisionsuppdrag	2 562	2 100	507	439
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	238	138	236	110
	Skatterådgivning	36	60	36	60
	Andra uppdrag	41	0	36	0
Övriga revisionsbyråer					
	Revisionsuppdrag	98	239	0	0
	Övriga tjänster	0	40	0	0
		<u>2 975</u>	<u>2 577</u>	<u>815</u>	<u>609</u>

NOTER

Not 9 Personal

Medelantalet anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Moderbolaget	2022	2021
Styrelsen:		
Löner och ersättningar	100	2000
Tantiem	0	0
Pensionskostnader	0	0
Övriga anställda		
Löner och ersättningar	0	38
Pensionskostnader	0	0
Sociala kostnader	10	213
Summa styrelse och övriga	110	2251
Koncernen	2022	2021
Styrelsen:		
Löner och ersättningar	17 356	14 465
Tantiem	839	443
Pensionskostnader	2 238	2 554
	<u>20 433</u>	<u>17 462</u>
Övriga anställda:		
Löner och ersättningar	731 601	647 380
Pensionskostnader	38 281	39 148
	<u>769 882</u>	<u>686 528</u>
Sociala kostnader	242 458	212 335
Summa styrelse och övriga	<u>1 032 773</u>	<u>916 325</u>

NOTER

Not 9 Personal, forts

<i>Könsfördelning i styrelse och företagsledning</i>	2022	2021
Antal styrelseledamöter	24	31
varav kvinnor	3	6
Antal övriga befattningshavare	8	9
varav kvinnor	0	0
<i>Pensionsförpliktelser</i>		
Nuvarande styrelse och verkställande direktör	1 943	3 435
	<u>1 943</u>	<u>3 435</u>

Koncernens utestående pensionsförpliktelse, med tillägg för särskild löneskatt, till VD uppgår till 1 943 tkr (fg år 3 435 tkr).

Avtal om avgångsvederlag

Vid uppsägning från bolagets sida har nuvarande VD i dotterföretag rätt till ersättning motsvarande 3 månadslöner.

Medelantal anställda per land	Kvinnor		Totalt anställda	
	2022	2021	2022	2021
Land				
Norge	1,00	0,00	154,00	112,00
Sverige	152,00	150,00	1 404,00	1 416,00
	<u>153,00</u>	<u>150,00</u>	<u>1 558,00</u>	<u>1 528,00</u>

Not 10 Resultat från andelar i koncernföretag

Moderbolaget	2022	2021
Utdelning	110 602	107 270
Realisationsresultat	-11	7 866
Nedskrivningar	-20 076	20 540
	<u>90 515</u>	<u>135 676</u>
Koncernen		
Realisationsresultat	-6	27 720
Nedskrivningar		0
	<u>-6</u>	<u>27 720</u>

NOTER

Not 11 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Moderbolaget	2022	2021
Utdelning	41 879	42 477
Realisationsresultat	-2 170	907 634
	<u>39 709</u>	<u>950 111</u>
Koncernen		
Realisationsresultat	-2 170	953 473
Andel av årets resultat	3 905	62 945
	<u>1 735</u>	<u>1 016 418</u>

Not 12 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning	155 976	22 307	155 976	20 582
Räntor	10 343	7 896	10 343	7 896
Värdeförändring kapitalförsäkring	-170	-308	0	0
Realisationsvinster	667 627	294 026	667 627	294 026
Realisationsförluster	-51 952	-12 720	-51 952	-12 720
Nedskrivning/Återföring av nedskrivning	-635 500	-11 689	-635 500	-11 689
	<u>146 324</u>	<u>299 512</u>	<u>146 494</u>	<u>298 095</u>

Not 13 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Räntor	19 729	19 266	18 952	19 111
Kursdifferens	7 332	3 114	7 167	2 991
Realisationsresultat, kapitalplaceringar	472	200	472	200
Övriga finansiella intäkter	5 106	3 083	3 143	3 082
	<u>32 639</u>	<u>25 663</u>	<u>29 734</u>	<u>25 384</u>

Not 14 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Kursdifferenser	1 510	1 458	1 510	1 349
Räntekostnader	12 899	7 741	12 496	6 573
Övriga skuldrelaterade kostnader	279	201	0	0
	<u>14 688</u>	<u>9 400</u>	<u>14 006</u>	<u>7 922</u>

RoosGruppen AB

556002-1387

NOTER

Not 15 Skatt på årets resultat

2022

2021

Koncernen

Aktuell skatt	-25 977	-63 958
Uppskjuten skatt	-2 271	-2 627
Avkastningsskatt	-96	-143
	<hr/>	<hr/>
	-28 344	-66 728

Avstämning av effektiv skatt

Resultat före skatt 318 029 1 460 888

Skattekostnad 20,60% (20,60%) -65 514 -300 943

Skatteeffekt av:

Ej avdragsgilla kostnader -133 907 -690

Ej skattepliktiga intäkter 157 432 233 594

Amman skattesats i dotterföretag 0 0

Ej redovisade underskott uppkomna under året -810 -3

Underskottsavdrag som nyttjas i år, ej redovisade tidigare 1 015 377

Återfört tidigare redovisat underskottsavdrag som återförs då det ej bedöms kunna nyttjas -250 0

Temporära skillnader -513 -1 445

Förändring uppskjuten skatt 0 0

Aktuell skatt hänförd till tidigare år 14 299 2 525

Avkastningsskatt -96 -143

Summa

 -28 344

 -66 728

Moderbolaget

Aktuell skatt -5 799 -46 869

Skatt pga ändrad taxering 14 299 0

Avkastningsskatt -96 -143

 8 404

 -47 012

Avstämning av effektiv skatt

Resultat före skatt 284 937 1 385 313

Skattekostnad 20,60% (20,60%) -58 697 -285 374

Skatteeffekt av:

Ej avdragsgilla kostnader -135 135 -2 574

Ej skattepliktiga intäkter 61 671 23 175

Skattemässiga justeringar 126 362 217 904

Aktuell skatt hänförd till tidigare år 14 299 0

Avkastningsskatt -96 -143

Summa

 8 404

 -47 012

NOTER

Not 16 Licenser

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	1 455
Inköp	8	
Försäljningar/utrangeringar	0	-1 455
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8	0
Ingående avskrivningar	0	-1 412
Försäljningar/utrangeringar	0	1 412
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	8	0

Not 17 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	250
Försäljningar/utrangeringar	0	-250
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-250
Försäljningar/utrangeringar	0	250
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 18 Goodwill

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	256 145	190 742
Förvärv	0	88 023
Försäljningar/utrangeringar		-22 620
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	256 145	256 145
Ingående avskrivningar	-175 457	-190 742
Försäljningar/utrangeringar		22 620
Omräkningsdifferens mot fg år	0	0
Årets avskrivningar	-17 604	-7 335
Utgående ackumulerade avskrivningar	-193 061	-175 457
Utgående redovisat värde	63 084	80 688

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 5-10 år, efter uthållig intjäningsförmåga.

NOTER

Not 19 Byggnader och mark

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 598	108 933
Inköp	15 901	0
Avyttring genom försäljning av bolag	0	-103 335
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 499	5 598
Ingående avskrivningar	-2 735	-26 660
Avyttring genom försäljning av bolag	0	26 279
Årets avskrivningar	-148	-2 354
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 883	-2 735
Utgående redovisat värde	18 616	2 863
Redovisat värde byggnader	1 855	1 839
Redovisat värde mark	16 761	1 024
	18 616	2 863
<i>Taxeringsvärde</i>		
Taxeringsvärdet för bolagets svenska fastigheter:	2 459	2 459
varav byggnader:	1 639	1 639
Redovisat värde svenska fastigheter	2 879	2 863

Not 20 Förbättringar på annans fastighet

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 200	3 149
Ack. anskaffningsvärde från avyttrat bolag	0	-309
Inköp	1 831	504
Försäljningar/utrangeringar	-808	-144
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 223	3 200
Ingående avskrivningar	-2 643	-1 319
Ack. avskrivningar från avyttrade bolag	0	160
Försäljningar/utrangeringar	241	49
Årets avskrivningar	-606	-467
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 008	-1 577
Utgående redovisat värde	1 215	1 623

NOTER

Not 21 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Moderbolaget	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	9 050	9 050
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 050	9 050
Ingående avskrivningar	-1 780	-1 335
Årets avskrivningar	-445	-445
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 225	-1 780
Utgående redovisat värde	6 825	7 270
Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	43 440	41 582
Anskaffningsvärde från förvärvade dotterbolag	0	3 078
Avyttring genom försäljning av bolag	0	-4 443
Omräkningsdifferens mot fg år	143	283
Inköp	5 642	4 223
Försäljningar/utrangeringar	-6 211	-1 283
Omklassificering	-1 233	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 781	43 440
Ingående avskrivningar	-26 815	-25 477
Anskaffningsvärde från förvärvade dotterbolag	0	-1 798
Avyttring genom försäljning av bolag	0	3 636
Omräkningsdifferens mot fg år	-86	-159
Försäljningar/utrangeringar	5 146	1 014
Årets avskrivningar	-4 618	-4 031
Omklassificering	713	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 660	-26 815
Utgående redovisat värde	16 121	16 625

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 5 år.

Not 22 Pågående nyanläggningar och förskott avseende

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	93
Avyttring genom försäljning av bolag		-93
Inköp	63 893	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	63 893	0
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	63 893	0

RoosGruppen AB

556002-1387

NOTER**Not 23 Andelar i koncernföretag**

Moderbolaget direktägda	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	154 778	102 126
Inköp	15 774	97 368
Försäljningar/utrangeringar	-8 169	-44 716
Omklassificering	60 784	
Erhållet återbet aktieägartillskott	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	223 167	154 778
Ingående nedskrivningar	-35 435	-55 975
Återförd nedskrivning	0	20 540
Omklassificering	0	0
Årets nedskrivningar	-10 303	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-45 738	-35 435
Utgående redovisat värde	177 429	119 343

Specifikation andelar i koncernföretag**Direktägda**

Företag	Antal/Kap.	Redovisat	Redovisat
Organisationsnummer	Säte andel %	värde	värde
Gatt IT AB	100 000	100	100
556643-1424	Täby 100,00%		
Singtrix AB	0	0	0
556958-8436	Täby 0%		
Arbetskyddsmaterial AB	41 000	2 886	2 886
556217-7633	Täby 100,00%		
PMC Holding AB	8 250	80 000	88 464
559087-8376	Västerås 82,50%		
Malmö Stenhus Intressenter AB	0	0	5 508
556592-6903	Malmö 0%		
Imprestor Hemmesta AB	57 500	16 911	15 911
556870-2681	Stockholm 62,50%		
Villman & Co AB	0	0	6 474
559063-6998	Landskrona 77,70%		
Mirócosta S.L.	100	77 532	0
B57729816	Palma 100,00%		
		177 429	119 343

RoosGruppen AB

556002-1387

NOTER**Not 23 Specifikation andelar i koncernföretag, forts****Indirekt ägda**

Företag	Org.nr	Säte	Antal andelar	Kapitalandel %
Sandå Sverige AB	556467-7119	Danderyd	360 001	88,21
Sandå Stockholm AB	556059-2304	Stockholm	20 000	88,21
Sandå Sundsvall AB	556660-3881	Sundsvall	3 000	88,21
Sandå Södermanland AB	556107-0615	Eskilstuna	10 000	88,21
Sandå Uppsala AB	556566-9487	Uppsala	6 945	88,21
Sandå Örebro AB	556585-9021	Örebro	4 000	88,21
Sandå Umeå AB	556515-8176	Umeå	1 021	88,21
Sandå Golv AB	559334-7411	Stockholm	1 000	88,21
Sandå Halmstad AB	556586-0367	Halmstad	8 750	77,18
Sandå AS	98006-6347	Oslo	100	88,21
Sandå Midt og Nord AS	98010-0464	Stjørdal	50	88,21
OmniAll Installationsprodukter AI	556731-8471	Västerås	1 000	82,5
Ambraeltec AB	559202-0431	Västerås	250	82,5
PMC El LB2 AB	559331-2779	Västerås	950	82,5
PMC El i Västerås AB	556562-2056	Västerås	950	78,38
PMC El i Eskilstuna AB	559248-0734	Västerås	900	74,25
PMC Säkerhet AB	556678-6280	Västerås	950	78,38
PMC El i Örebro AB	559079-9515	Västerås	600	49,50
PMC El i Stockholm AB	556573-5387	Västerås	950	78,38
PMC El i Roslagen AB	559331-2761	Västerås	900	70,54
PMC El i Uppsala AB	556776-3924	Västerås	800	62,70
Bluegaz AB	556582-5253	Malmö	901	90,1
Scandy Garden AS	99657-0584	Oslo	100	90,1
Hood Holding Ltd	C 43298	Malta	1499	99,93
Hood Invest Ltd	C 43299	Malta		99,89

2023100502080

RoosGruppen AB

556002-1387

NOTER**Not 24 Fordringar hos koncernföretag**

Moderbolaget	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 25 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Företag	Antal/Kap.	Redovisat värde
Organisationsnummer	Säte andel %	Redovisat värde
AddLife AB	5 390 371	228 878
556995-8126	Stockholm 4,40%	
Gadelius B.V.	4 320	32 276
556515-3748	Nederländerna 23,26%	
Barsco AB	0	0
556515-3748	Malmö 0	
Östhus Bostad AB	1 000	9 924
556876-1505	Stockholm 27,03%	
Sandå Norrköping AB	2 499	2 037
556623-6989	Norrköping 49,98	
Uddevallamålarna AB	750	10 221
556442-5121	Uddevalla 50,00%	
Byggkultur i Sverige AB	1 440	33 071
556170-7315	Stockholm 30,00%	
Palma Suites Palma Suites - Placa Mercadal S.L.	5 000	38 899
ID 57729816	Spanien 50,00%	
Office Recycling Technologies AB	250	4 352
559123-9685	Stockholm 25,00%	
Stockholms Trafiksäkerhetscenter Gillinge AB	4 230	6 008
556188-7992	Vallentuna 47,00%	
Synergy Sky AS	50 757 804	35 618
914755212	Norge 34,73%	
Moliners Residence S.L.	1 000	111
B16616468	Spanien 33,33%	
		401 395
		361 146

NOTER

Not 25 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag, forts

	2022-12-31	2021-12-31		
Ingående anskaffningsvärde	361 146	399 927		
Inköp	63 929	10 684		
Ökning/minskning av förvärv	-1 460	-178 942		
Resultatandelar	3 905	108 782		
Utdelning	-45 829	-47 632		
Omklassificeringar	-539	63 301		
Omräkningsdifferens	20 245	5 025		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	401 397	361 146		
Utgående redovisat värde	401 397	361 146		
Moderbolaget	2022-12-31	2021-12-31		
Företag	Antal/Kap.	Redovisat		
Organisationsnummer	Säte	andel %		
Redovisat värde		Redovisat värde		
Barsco AB		0	0	1 460
556515-3748	Malmö	0,00%		
Östhus Bostad AB		1 000	1 203	1 203
556876-1505	Stockholm	27,03%		
AddLife AB		5 390 371	221 350	157 522
556995-8126	Stockholm	4,4		
Gadelius B.V		4 320	80 902	80 902
ID 34284465	Amsterdam	23,26%		
Palma Suites - Placa Mercadal S.L.		5 000	41 976	41 976
ID 57729816	Palma	50,00%		
Moliners Residence S.L		1 000	110	10
ID	Palma	33,33%		
Office Recycling Technology Sweden AB		250	7 708	7 708
559123-9685	Stockholm	25,00%		
Stockholms Trafiksäkerhetscenter Gillinge AB		4 230	8 930	8 930
556188-7992	Vallentuna	47,00%		
Synergy Sky AS		50 757 804	63 301	63 301
914755212	Norge	34,73%		
			425 480	363 012
Ingående anskaffningsvärde			363 012	467 969
Inköp			63 828	10 684
Försäljningar/utrangeringar			-1 460	-178 942
Omklassificeringar			100	63 301
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			425 480	363 012
Utgående redovisat värde			425 480	363 012

NOTER

Not 26 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	27 797	32 224	27 797	32 224
Tillkommande	2 071	2 036	2 071	2 036
Avgående	-8 012	-8 000	-8 012	-8 000
Omklassificeringar	5 723	1 537	5 723	1 537
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 579	27 797	27 579	27 797
Utgående redovisat värde	27 579	27 797	27 579	27 797

Not 27 Ägarintressen i övriga företag

Koncernen				2022-12-31	2021-12-31
Företag	Antal/Kap.	Redovisat		Redovisat	
Organisationsnummer	Säte	andel %	värde	värde	
Örestadsbyggen AB		0	0	801	
556084-5348	Landskrona	0,00%			
			0	801	
Ingående anskaffningsvärde			801	713	
Tillkommande/avgående			-801	88	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			0	801	
Utgående redovisat värde			0	801	
Moderbolaget				2022-12-31	2021-12-31
Företag	Antal/Kap.	Redovisat		Redovisat	
Organisationsnummer	Säte	andel %	värde	värde	
Örestadsbyggen AB		0	0	801	
556084-5348	Landskrona	0,00%			
			0	801	
Ingående anskaffningsvärde			801	713	
Tillkommande/avgående			-801	88	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			0	801	
Utgående redovisat värde			0	801	

RoosGruppen AB

556002-1387

NOTER**Not 28 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 581 351	1 941 771
Inköp	936 488	2 093 765
Försäljningar/utrangeringar	-1 108 224	-390 884
Omklassificeringar	0	-63 301
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 409 615	3 581 351
Ingående nedskrivningar	-16 689	-5 000
Återförd nedskrivning	0	0
Årets förändring	-633 500	-11 689
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-650 189	-16 689
Utgående redovisat värde	2 759 426	3 564 662

Moderbolaget	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 579 824	1 940 244
Inköp	934 508	2 093 765
Försäljningar/utrangeringar	-1 108 164	-390 884
Omklassificeringar	0	-63 301
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 406 168	3 579 824
Ingående nedskrivningar	-16 689	-5 000
Återförd nedskrivning	0	0
Årets nedskrivningar	-633 500	-11 689
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-650 189	-16 689
Utgående redovisat värde	2 755 979	3 563 135

Not 29 Uppskjuten skattefordran

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Avseende fastigheter	0	133
Avseende kundfordringar, pensioner m.m.	7 237	1 356
	7 237	1 489

2023100502084

RoosGruppen AB

556002-1387

NOTER**Not 30 Andra långfristiga fordringar**

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	320 284	163 628
Nya lån	447 376	207 131
Amorteringar	-9 208	-58 797
Valutajusteringar	690	1 096
Omklassificeringar	-58 767	7 226
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>700 375</u>	<u>320 284</u>
Utgående redovisat värde	700 375	320 284

Moderbolaget	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	316 591	159 246
Nya lån	446 120	206 238
Amorteringar	-7 792	-57 216
Kursdifferens	690	1 097
Omklassificeringar	-58 767	7 226
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>696 842</u>	<u>316 591</u>
Utgående redovisat värde	696 842	316 591

I fordringarna ingår kapitalförsäkringar om KSEK 489 823.

Not 31 Upparbetad, ej fakturerad intäkt

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Upparbetade intäkter	798 753	290 702
Fakturerade arvoden	-710 357	-223 331
	<u>88 396</u>	<u>67 371</u>
Av beställaren innehållna belopp	4 130	2 654

NOTER

Not 32 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	6 809	8 727
Upplupna intäkter/bidrag	1 158	2 820
Bonus, anbudsstöd, provisioner	7 232	4 110
Elcertifikat, elproduktion	526	0
Övriga förutbet kostnader o uppl intäkter	17 869	28 128
	<u>33 594</u>	<u>43 785</u>
Moderbolaget		
Förutbetalda hyreskostnader	116	105
Elcertifikat, elproduktion	526	0
Övriga förutbetalda kostnader	14 064	23 978
	<u>14 706</u>	<u>24 083</u>

Not 33 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	500 000	50,00
Antal/värde vid årets utgång	500 000	50,00
	2022-12-31	2021-12-31
Ovanstående aktieantal fördelar sig enligt följande		
A-aktier	300 000	300 000
B-aktier	200 000	200 000
	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>

Not 34 Avsättningar

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
<u>Övriga avsättningar</u>		
Pensionsåtaganden	2 233	3 650
Framtida tilläggsköpeskilling på förvärv	6 167	18 119
Övrigt	2 000	0
	<u>10 400</u>	<u>21 769</u>
Avseende fastigheter	3 110	-98
Intäcksredovisning pågående projekt m.m.	14 821	7 060
Underskott - ej utnyttjade underskottsavdrag	-9 129	-4 884
	<u>8 802</u>	<u>2 078</u>
Moderbolaget		
<u>Övriga avsättningar</u>		
Framtida tilläggsköpeskilling på förvärv	6 167	17 119
	<u>6 167</u>	<u>17 119</u>

RoosGruppen AB

556002-1387

NOTER**Not 35 Långfristiga skulder**

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Amortering inom 2 till 5 år	4 010	0	0	0
Amortering efter 5 år		0	0	0
	<u>4 010</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 36 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	140 000	139 000	50 000	50 000
Beviljad företagskredit uppgår till:	3 758	5 470	0	0
Beviljad depåkredit uppgår till:	607 000	507 000	607 000	507 000

Not 37 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Fakturerade ej upparbetade intäkter	-428 032	-189 879
Fakturerade arvoden	468 994	212 980
	<u>40 962</u>	<u>23 101</u>

Av beställaren innehållna belopp uppgår på balansdagen till 1 014 tkr (fg år 1 080 tkr)

Förutbet hyresintäkt	0	0
Upplupna löner, semesterlöner och sociala kostnader	187 784	174 924
Upplupna externa räntekostnader	0	0
Övriga uppl kostnader o förutbet intäkter	7 393	11 613
	<u>195 177</u>	<u>186 537</u>

Moderbolaget

Upplupna externa räntekostnader	0	0
Övriga uppl kostnader och förutbet intäkter	1 035	311
	<u>1 035</u>	<u>311</u>

Not 38 Skulder för vilka säkerheter ställts

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	0	0	0	0
Företagsinteckningar	118 602	118 602	0	0
Pantsatta kapitalförsäkringar	1 982	3 348	0	0
Pantsatta övriga aktier	856 968	664 751	856 968	664 751
	<u>977 552</u>	<u>786 701</u>	<u>856 968</u>	<u>664 751</u>

NOTER

Not 39 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	22 978	14 187
Resultat vid avyttring av anl.tillgångar	400	1
Upplösning tilläggsköpeskilling	-8 464	0
Resultat övriga intresseföretag	-1 735	-1 016 418
Resultat övriga värdepapper o långfr fordr	158 109	12 163
Nedskrivning övriga värdepapper	0	11 689
Resultat koncernföretag	6	-29 119
Avsättningar	-1 697	-1 241
Övriga ej likviditetspåverkande poster		
	<u>169 597</u>	<u>-1 008 738</u>
Moderbolaget		
Avskrivningar	445	445
Omvärdering av lån	-690	0
	<u>-245</u>	<u>445</u>

Not 40 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kassa och bank	405 553	89 134	264 281	1 314
	<u>405 553</u>	<u>89 134</u>	<u>264 281</u>	<u>1 314</u>

Not 41 Disposition av vinst eller förlust

	2022-12-31
Förslag till disposition av bolagets vinst	
Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	3 562 483
årets vinst	293 341
	<u>3 855 824</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	3 855 824
	<u>3 855 824</u>

NOTER

Not 42 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Mödrbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Borgen för dotterföretag	0	0	2 563	386
Övriga garantier	204 431	255 904	203 931	255 019
Borgen övriga bolag	1 825	2 525	1 825	2 525
Summa eventualförpliktelser	206 256	258 429	208 319	257 930

Not 43 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Not 44 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Djursholm, datum enligt digital signering.

Håkan Roos

Helene Broms

Katinka Roos

Alexander Roos

Min revisionsberättelse har lämnats genom digital signering.

Thomas Näsfeldt

Auktoriserad revisor

2023100502090



Document history

COMPLETED BY ALL:
03.10.2023 18:33

SENT BY OWNER:
Måns Nilsson • 02.10.2023 17:41

DOCUMENT ID:
rJa2NvOx6

ENVELOPE ID:
SJ3n4D_eT-rJa2NvOx6

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning Roosgruppen AB 2022-12-31.pdf
43 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Katinka Heffa Karna Roos katinkaroos@gmail.com	Signed	02.10.2023 17:58	eID	Swedish BankID (DOB: 1990/11/22)
	Authenticated	02.10.2023 17:57	Low	IP: 217.213.92.63
Lars Håkan Påvel Roos hr2@me.com	Signed	02.10.2023 17:58	eID	Swedish BankID (DOB: 1955/02/28)
	Authenticated	02.10.2023 17:57	Low	IP: 90.233.197.181
Helene Eva Kerstin Broms helene.broms@hotmail.com	Signed	02.10.2023 19:06	eID	Swedish BankID (DOB: 1969/08/14)
	Authenticated	02.10.2023 19:05	Low	IP: 81.229.187.59
Alexander Oscar Bertel Roos roos.xander@gmail.com	Signed	03.10.2023 17:14	eID	Swedish BankID (DOB: 1993/05/18)
	Authenticated	03.10.2023 17:13	Low	IP: 136.25.112.184
Tomas Näsfeldt thomas.nasfeldt@bdo.se	Signed	03.10.2023 18:33	eID	Swedish BankID (DOB: 1960/04/17)
	Authenticated	03.10.2023 14:30	Low	IP: 217.119.170.26

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i RoosGruppen AB
Org.nr. 556002-1387

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för RoosGruppen AB för år 2022.

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att förlöpande 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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om

ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm dag i enlighet med elektronisk signatur

Thomas Näsfeldt

Auktoriserad revisor

2023100502093



Document history

COMPLETED BY ALL:
03.10.2023 18:32

SENT BY OWNER:
Måns Nilsson • 02.10.2023 17:50

DOCUMENT ID:
rk46lvdgp

ENVELOPE ID:
B17TIP_IT-rk46lvdgp

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Roosgruppen AB 2022-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Tomas Näsfeldt thomas.nasfeldt@bdo.se	Signed Authenticated	03.10.2023 18:32 03.10.2023 18:29	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1960/04/17) IP: 92.244.4.44

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed