20240702283347

ÅRSREDOVISNING

och

KONCERNREDOVISNING

2023-01-01--2023-12-31

för

AB Gylling & Co
556143-9919

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1-4
Koncernens resultaträkning	5
Koncernens balansräkning	6-7
Koncernens rapport över i eget kapital	8
Koncernens kassaflödesanalys	9
Moderföretagets resultaträkning	10
Moderföretagets balansräkning	11-12
Moderföretagets rapport över förändring i eget kapital	13
Moderföretagets kassaflödesanalys	14
Noter	15-30
Underskrifter	30

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad verkställande direktör intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för moderföretaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 28 juni 2024.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 28 juni 2024

Magnus Hagerborn

20240702283348

AB Gylling & Co
556143-9919

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR AB GYLLING & CO

Styrelsen och verkställande direktören för AB Gylling & Co avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

AB Gylling & Co med säte i Stockholm bedriver sin verksamhet i egen regi samt genom dotterbolagen Gylling Holding AS med säte i Sandvika Oslo Norge, Gylling & Co AS med säte i Rud i Norge samt IDP Develpment AB med säte i Stockholm. Gylling Holding AS äger till 100% dotterföretagen Sunwind Gylling AS, Sunwind Gylling AB och Sunwind Gylling Oy, som bedriver handel med fritidsprodukter. Dotterföretaget Gylling Teknikk AS bedriver utveckling av batterisystem till oljeindustri, kommun och militär samt är återförsäljare av elektronikkomponenter. Dotterföretaget Gylling Produksjon AS är ett bolag som bedriver produktion av elektronikprodukter åt koncernbolag samt externa kunder. Gylling & Co AS bedriver handel med finansiella instrument. IDP Development AB förvaltar en hyresfastighet i Stockholm. Fastigheten är fullt uthyrd och består av hyreslägenheter i Stockholms innerstad. Moderbolagets verksamhet består av handel med finansiella instrument samt koncerngemensamma funktioner.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av familjen Bertil Gylling.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Gylling Holding AS koncernen
Sunwind Gylling har haft ett utmanande år när konsumenter varit försiktiga med inköp av kapitalvaror och med en marknad där intresset för investeringar i solcellslösningar och andra energilösningar sjunkit när energipriserna på de nordiska marknaderna vänt ner från föregående års höga nivåer. Man har dock under året fortsatt att utveckla och förbättra sin e-handelslösning vilket bedöms ge positiv effekt på försäljningen kommande år. Gylling Teknikk AS har god tillväxt inom främst batterisegmentet men även inom komponenter och redovisar ett gott resultat. Bolaget ser goda möjligheter till fortsatt stark tillväxt kommande år.

Gylling & Co AS
Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.
Bolaget har varit vilande under året.

IDP Development AB
Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

AB Gylling & Co
Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283349

Förändring i eget kapital
Koncernen

	Aktiekapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder-företagets aktieägare	Minoritets-intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2023	**30 000**	**335 044**	**365 044**	**26 522**	**391 566**
Årets resultat		-6 719	-6 719	-2 142	-8 861
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:					
Omräkningsdifferenser		-11 737	-11 737	-1 256	-12 993
Summa värdeförändringar	**0**	**-11 737**	**-11 737**	**-1 256**	**-12 993**
Transaktioner med ägare:					
Förändrad ägarandel i dotterföretag		-4 224	-4 224	-1 605	-5 829
Utdelning till ägare		0	0	-6 267	-6 267
Summa transaktioner med aktieägare	**0**	**-4 224**	**-4 224**	**-7 872**	**-12 096**
Utgående balans per 31 december 2023	**30 000**	**312 364**	**342 364**	**15 252**	**357 616**

Moderbolaget

	Bundet eget kapital		*Fritt eget kapital*		
	Aktiekapital	Reserv-fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2023	**30 000**	**430**	**150 335**	**-5 324**	**175 441**
Disposition av föregående års resultat			-5 324	5 324	0
Årets resultat				567	567
Utgående balans per 31 december 2023	**30 000**	**430**	**145 011**	**567**	**176 008**

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(Tkr)	**2023-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2020-12-31**	**2019-12-31**
Nettoomsättning	389 974	449 900	403 209	339 521	308 689
Rörelseresultat	-15 798	13 443	19 939	24 157	-12 008
Resultat e. finansiella poster	-8 990	10 384	189 120	28 128	-9 193
Balansomslutning	451 707	514 589	496 609	256 031	263 251
Soliditet [1]	79,2%	76,1%	78,2%	78,8%	72,9%
Avkastning på eget kapital [2]	neg	0,8%	64,0%	8,6%	neg
Avkastning på totalt kapital [3]	neg	2,6%	50,5%	11,1%	neg
Medelantal anställda	85	91	81	69	63

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283350

AB Gylling & Co
556143-9919

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (moderbolaget)

(Tkr)	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	1 144	322	645	525	543
Rörelseresultat	-11 268	-13 870	-11 856	-7 983	-8 384
Resultat e. finansiella poster	567	-5 324	96 367	7 379	540
Balansomslutning	217 314	217 797	198 911	100 378	109 228
Soliditet [1]	81,0%	80,6%	90,9%	86,2%	74,4%
Avkastning på eget kapital [2]	0,3%	neg	70,5%	6,3%	0,7%
Avkastning på totalt kapital [3]	1,0%	neg	64,4%	7,0%	1,0%
Medelantal anställda	3	4	6	4	4

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

[2] Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

[3] (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Andra viktiga förhållanden

Hållbarhet

Koncernens verksamhet bedrivs i huvudsak genom dotterbolagen i Norge. Personalomsättningen har där under året varit fortsatt låg. Efterfrågan på personal, med till exempel kunnande inom batteriteknik, som bolaget har behov av, är fortsatt hög. Trenden mot att allt fler områden elektrifieras med stora behov av batterilösningar kan göra det fortsatt svårt att rekrytera och att behålla rätt personal.

När det gäller importverksamhet som bedrivs från främst Kina så ställer koncernen krav på att leverantörerna i Kina följer koncernens etiska riktlinjer vad gäller mänskliga rättigheter, arbetsrätt och miljö.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer samt förväntad framtida utveckling.

Gylling Holding AS-koncernen

Den höga inflationen har under året börjat sjunka men de fortsatt relativt höga räntenivåerna dämpar konsumenternas köpintresse. Dock har vi under våren sett en viss förbättring. Åter igen har fraktpriserna stigit vid import från Asien på grund av oroligheterna vid Suezkanalen som ger längre fraktvägar. För Gylling Produksjon har möjligheten att få tag på väsentliga komponenter förbättrats och endast enstaka komponenter är svåra att få tag i på kort sikt. Både den svenska och den norska kronan har fortsatt vara svaga vilket påverkar företagens marginaler negativt då inköp till stor del sker i USD och till viss del i EUR.

Vi förväntar oss att den positiva utvecklingen för Gylling Teknikk fortsätter. Vi bedömer att bolaget fortsätter växa organiskt de kommande åren, minst i takt med en stigande marknad för batterier och batteriteknik. Förväntningarna på Sunwind är att vi ser en något bättre marknad under hösten och nästkommande år när konsumentförtroende bör stärkas i takt med de förväntade räntesäkningarna.

rJJRTqoUR-S1eJRpeoU0

20240702283511

AB Gylling & Co
556143-9919

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	145 011 226
Årets resultat	566 941
	145 578 167

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	145 578 167
	145 578 167

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

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283S2

AB Gylling & Co
556143-9919

KONCERNENS RESULTATRÄKNING
(Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5	389 974	449 900
Övriga rörelseintäkter	7	2 693	3 451
		392 667	**453 351**
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-255 724	-285 972
Övriga externa kostnader	8, 31	-64 040	-68 187
Personalkostnader	9	-82 136	-79 632
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	10	-6 555	-6 117
Övriga rörelsekostnader		-10	0
Rörelseresultat		**-15 798**	**13 443**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	12	20 088	11 614
Räntekostnader och liknande kostnader	13	-13 280	-14 673
Resultat efter finansiella poster		**-8 990**	**10 384**
Skatt på årets resultat	14	129	-7 272
ÅRETS RESULTAT		**-8 861**	**3 112**
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		-6 719	-3 381
Minoritetsintresse		-2 142	6 493

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283553

AB Gylling & Co
556143-9919

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten samt patent	15	5 454	2 718
Goodwill	16	0	82
		5 454	**2 800**
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	17	98 132	95 442
Inventarier, verktyg och installationer	18	10 415	14 278
		108 547	**109 720**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	20	18	19
Uppskjuten skattefordan	21	5 449	1 524
Andra långfristiga fordringar	22	683	1 000
		6 150	**2 543**
Summa anläggningstillgångar		**120 151**	**115 063**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		127 680	149 367
Förskott till leverantörer		8 852	17 697
		136 532	**167 064**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		43 237	54 017
Övriga fordringar	23	1 905	3 265
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	3 927	3 024
		49 069	**60 306**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	25	46 749	39 937
		46 749	**39 937**
Kassa och bank	26	**99 206**	**132 219**
Summa omsättningstillgångar		**331 556**	**399 526**
SUMMA TILLGÅNGAR		**451 707**	**514 589**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283354

AB Gylling & Co
556143-9919

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	35	30 000	30 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		312 364	335 044
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		**342 364**	**365 044**
Minoritetsintresse inom eget kapital		**15 252**	**26 522**
Summa eget kapital		**357 616**	**391 566**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	27	1 254	0
Uppskjuten skatteskuld	21	2 817	2 715
		4 071	**2 715**
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	28	4 050	6 452
Övriga långfristiga skulder	28	311	333
		4 361	**6 785**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	28	27 423	30 256
Förskott från kunder		1 711	2 496
Leverantörsskulder		15 958	25 486
Aktuella skatteskulder		3 344	6 733
Övriga kortfristiga skulder		23 699	34 369
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	13 524	14 183
		85 659	**113 523**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**451 707**	**514 589**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283355

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

	Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare					
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder-företagets aktieägare	Minoritets-intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022	**30 000**	**0**	**334 145**	**364 145**	**24 411**	**388 556**
Årets resultat			-3 381	-3 381	6 493	3 112
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			4 280	4 280	258	4 538
Summa värdeförändringar	**0**	**0**	**4 280**	**4 280**	**258**	**4 538**
Transaktioner med ägare:						
Utdelning till ägare			0	0	-4 640	-4 640
Summa transaktioner med aktieägare	**0**	**0**	**0**	**0**	**-4 640**	**-4 640**
Utgående balans per 31 december 2022	**30 000**	**0**	**335 044**	**365 044**	**26 522**	**391 566**

	Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare					
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder-företagets aktieägare	Minoritets-intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2023	**30 000**	**0**	**335 044**	**365 044**	**26 522**	**391 566**
Årets resultat			-6 719	-6 719	-2 142	-8 861
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			-11 737	-11 737	-1 256	-12 993
Summa värdeförändringar	**0**	**0**	**-11 737**	**-11 737**	**-1 256**	**-12 993**
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i dotterföretag			-4 224	-4 224	-1 605	-5 829
Utdelning till ägare			0	0	-6 267	-6 267
Summa transaktioner med aktieägare	**0**	**0**	**-4 224**	**-4 224**	**-7 872**	**-12 096**
Utgående balans per 31 december 2023	**30 000**	**0**	**312 364**	**342 364**	**15 252**	**357 616**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283356

AB Gylling & Co
556143-9919

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-15 798	13 443
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar	10	6 555	6 117
Realisationsresultat		0	-272
Kursvinster/förluster		5 475	-959
Nedskrivning av lager		24	401
Avsatt till pensioner	27	1 254	0
Övriga ej kassaflödespåverkande poster		0	181
Erhållen ränta avseende kortfristiga placeringar		2 811	1 986
Övrig erhållen ränta och övriga finansiella intäkter		4 219	1 481
Erlagd ränta och övriga finansiella kostnader		-5 252	-3 058
Betald inkomstskatt		-6 713	-7 303
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-7 425**	**12 017**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		19 795	-7 512
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		5 621	-17 902
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		-15 408	14 902
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**2 583**	**1 505**
Investeringsverksamheten			
Delförvärv av dotterföretag	32	-5 829	0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	15	-3 176	-1 585
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	17,18	-7 733	-8 931
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	22	-1	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	17,18	1 018	871
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	22	302	22
Förvärv av kortfristiga placeringar	25	-7 840	-13 697
Försäljning av kortfristiga placeringar	12,25	2 000	2 536
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-21 259**	**-20 784**
Finansieringsverksamheten			
Nettoförändring checkräkning		-370	771
Upptagna lån		0	3 153
Amortering av lån		-2 396	-7 934
Minoritetsintressen, utdelning		-6 267	-4 640
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-9 033**	**-8 650**
Årets kassaflöde		**-27 709**	**-27 929**
Likvida medel vid årets början		**132 219**	**157 580**
Kursdifferenser i likvida medel		**-5 304**	**2 568**
Likvida medel vid årets slut	26	**99 206**	**132 219**

rJJRTgotJR-S1eJRpeoU0

20240702283357

AB Gylling & Co
556143-9919

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING
(Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	1 144	322
Övriga rörelseintäkter	7	4	182
		1 148	**504**
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-44	-611
Övriga externa kostnader	8, 31	-4 046	-3 765
Personalkostnader	9	-8 308	-9 944
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	10	-1	-54
Övriga rörelsekostnader		-17	0
Rörelseresultat		**-11 268**	**-13 870**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	11	8 141	11 411
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	12	2 989	-1 909
Räntekostnader och liknande kostnader	13	705	-956
Resultat efter finansiella poster		**567**	**-5 324**
Resultat före skatt		**567**	**-5 324**
Skatt på årets resultat	14	0	0
ÅRETS RESULTAT		**567**	**-5 324**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283S8

AB Gylling & Co
556143-9919

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Patent	15	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	18	0	1
		0	**1**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	19	28 400	22 571
Andra långfristiga fordringar	22	600	600
		29 000	**23 171**
Summa anläggningstillgångar		**29 000**	**23 172**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		0	24
		0	**24**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		58	54
Fordringar hos koncernföretag		132 483	107 458
Övriga fordringar	23	189	159
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	919	583
		133 649	**108 254**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	25	46 749	39 937
		46 749	**39 937**
Kassa och bank	26	**7 916**	**46 410**
Summa omsättningstillgångar		**188 314**	**194 625**
SUMMA TILLGÅNGAR		**217 314**	**217 797**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283S9

AB Gylling & Co
556143-9919

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	35	30 000	30 000
Reservfond		430	430
		30 430	**30 430**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		145 011	150 335
Årets resultat		567	-5 324
		145 578	**145 011**
Summa eget kapital		**176 008**	**175 441**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		436	61
Skulder till koncernföretag		27 123	18 464
Övriga kortfristiga skulder		12 317	22 416
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	1 430	1 415
		41 306	**42 356**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**217 314**	**217 797**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283600

AB Gylling & Co
556143-9919

MODERFÖRETAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

	Bundet eget kapital		*Fritt eget kapital*		
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	**Summa eget kapital**
Ingående balans per 1 januari 2022	**30 000**	**430**	**56 098**	**94 237**	**180 765**
Disposition av föregående års resultat			94 237	-94 237	0
Årets resultat				-5 324	-5 324
Utgående balans per 31 december 2022	**30 000**	**430**	**150 335**	**-5 324**	**175 441**

	Bundet eget kapital		*Fritt eget kapital*		
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	**Summa eget kapital**
Ingående balans per 1 januari 2023	**30 000**	**430**	**150 335**	**-5 324**	**175 441**
Disposition av föregående års resultat			-5 324	5 324	0
Årets resultat				567	567
Utgående balans per 31 december 2023	**30 000**	**430**	**145 011**	**567**	**176 008**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoUQ

20240702283631

AB Gylling & Co
556143-9919

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-11 268	-13 870
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar	10	1	54
Nedskrivning av lager		24	401
Övriga ej kassaflödespåverkande poster		0	181
Erhållen utdelning dotterbolag		5 286	5 000
Erhållen ränta kortfristiga placeringar		2 811	1 986
Övrig erhållen ränta		320	206
Erlagd ränta		0	-1
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-2 826**	**-6 043**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-24 348	-21 873
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		292	24 380
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-26 882**	**-3 536**
Investeringsverksamheten			
Delförvärv av dotterföretag	32	-5 829	0
Förvärv av kortfristiga placeringar	25	-7 840	-13 697
Försäljning av kortfristiga placeringar	12,25	2 000	2 536
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-11 669**	**-11 161**
Årets kassaflöde		**-38 551**	**-14 697**
Likvida medel vid årets början		46 410	60 986
Kursdifferens i likvida medel		57	121
Likvida medel vid årets slut	26	**7 916**	**46 410**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283362

NOTER

Not 1 Allmän information

AB Gylling & Co med organisationsnummer 556143-9919 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Oxtorgsgatan 4, Stockholm.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

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

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget AB Gylling & Co och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

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

Minoritetsintresse

Koncernens resultat och komponenter i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintresse. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten Årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt, redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten, en negativ post inom eget kapital, endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelsen.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader.

Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten

Vid förvärv av färre än samtliga andelar av den förvärvade enheten läggs värdet av minoritetens andel till anskaffningsvärdet. Minoritetens andel av den förvärvade enhetens tillgångar och skulder, inklusive goodwill eller negativ goodwill värderas till verkligt värde.

Goodwill och negativ goodwill

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas. Negativ goodwill som återstår efter en ny identifiering och värdering redovisas som intäkt för förvärvsåret. Se även avsnitt Goodwill nedan.

Förändringar i innehavet

Förvärv eller avyttring av andelar i företag som är dotterföretag såväl före som efter förändringen anses vara en transaktion mellan ägare och effekten av transaktionen redovisas direkt i eget kapital.

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som inte är dotterföretag så att bestämmande inflytande uppkommer, anses de ursprungliga andelarna i koncernredovisningen avyttrade. Den vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, redovisas i koncernresultaträkningen.

När moderföretaget förlorar bestämmande inflytande över ett dotterföretag, anses samtliga andelar avyttrade och den vinst eller förlust som uppstår vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 11 Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet.

Goodwill

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och koncernens andel av det verkliga värdet på ett förvärvat dotterföretags identifierbara tillgångar och skulder på förvärvsdagen. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och efter det första redovisningstillfället värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden vilken uppgår till tio år. Den kassaflödespåverkande tillgången bedöms motivera ett positivt kassaflöde årligen över en längre tidshorisont, vilket motiverar en avskrivningstid längre än 5 år.

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283G5

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 för goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning.
Vid prövning av nedskrivningsbehov fördelas goodwill på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av förvärvet. Om återvinningsvärdet för en kassagenererande enhet fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, fördelas nedskrivningsbeloppet, först minskas det redovisade värdet för goodwill som hänförts till den kassagenererande enheten och sedan minskas det redovisade värdet på övriga tillgångar i proportion till det redovisade värdet för varje tillgång i enheten.

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.

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

Koncernens intäkter består i huvudsak av försäljning av varor.

Varuförsäljning
Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:
• Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
• företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
• inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
• det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
• de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

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

Utdelning
Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Leasingavtal
Koncernen och moderbolaget har enbart operationella leasingavtal.

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

Koncernen som leasegivare
Leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelar som hänförs till objektet minskar över tiden.

Utländsk valuta
Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

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

Omräkning av dotterföretag och utlandsverksamhet
Vid upprättande av koncernredovisning omräknas utländska dotterföretags tillgångar och skulder till svenska kronor enligt balansdagens kurs. Intäkts- och kostnadsposter omräknas till periodens genomsnittskurs, om inte valutakursen fluktuerat väsentligt under perioden då istället transaktionsdagens valutakurs används. Eventuella omräkningsdifferenser som uppstår redovisas direkt mot eget kapital. Vid avyttring av ett utländskt dotterföretag redovisas sådana omräkningsdifferenser i resultaträkningen som en del av realisationsresultatet.

Låneutgifter
Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

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

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

Inkomstskatter
Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283364

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

Uppskjuten skatt
Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

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

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

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänför sig till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden
Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, redovisas skatteeffekten i förvärvskalkylen.

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

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

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Byggnader:	50 år
Inventarier	5 år

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

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

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

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283365

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

Finansiella instrument

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. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad.

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

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

Derivatinstrument
Koncernen innehar derivattransaktioner med syfte att hantera valutarisker. Derivatinstrument redovisas enligt lägsta värdets princip.

Koncernen tillämpar vid behov säkringsredovisning i syfte att minska fluktuationer i resultatet som en följd av säkring av valutarisker. Omvärdering sker ej av den säkrade posten om det finns en motsatt värdeförändring på säkringsinstrumentet. Större leveranser säkras med valutaklausuler mot kunder och leverantörer, eller fakturering i valuta. Terminssäkring genomförs vid behov.

För säkring av fordran eller skuld i utländsk valuta används valutaterminer. Den säkrade posten värderas till terminskurs. I de fall där skillnaden mellan terminskurs och avistakurs är väsentlig värderas fordran eller skulden till avistakurs och terminspremien periodiseras över terminskontraktets löptid. Se nedan not 4.

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag utvärderar koncernen om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden. Diskontering sker med en ränta som motsvarar tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan.

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

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp, tillverkning samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Kortfristiga placeringar
Kortfristiga placeringar har värderats till anskaffningsvärde. Försäljningar bokförs under övriga posten övriga ränteintäkter.

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

Eventualförpliktelser
En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

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.

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283366

AB Gylling & Co
556143-9919

Redovisningsprinciper för moderföretaget

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

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar
Generellt råder ingen väsentlig osäkerhet kring värdering av balansposterna i koncernen och moderföretaget. Koncernens investeringar i kortfristiga placeringar har värderats till anskaffningsvärde. Vid genomgång av koncernens och moderbolagets kundfordringar föreligger ingen osäkerhet per balansdagen. Inkurans i varulagret har beaktats.

Not 4 Derivat och finansiella instrument

Koncernen innehar derivatkontrakt i form av valutaterminer.

Per balansdagen har koncernen inga utestående derivat.

Valutarisk
Med valutarisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade valutakurser. Koncernen bedriver verksamhet på flera olika geografiska marknader och i olika valutor och är därigenom exponerad för valutarisk. Exponeringen för valutarisk härrör huvudsakligen från betalningsflöden i utländsk valuta, så kallad transaktionsexponering, och från omräkning av balansposter i utländsk valuta samt vid omräkning av utländska dotterföretags resultaträkningar och balansräkningar till koncernens presentationsvaluta som är svenska kronor, så kallad balansexponering.

Koncernens utflöden består huvudsakligen av SEK, USD, NOK,EUR samtidigt som koncernens inflöden huvudsakligen består av SEK, USD,NOK, EUR . Koncernen är därmed i viss omfattning påverkad av förändringar i dessa valutakurser.

Koncernens innehav i utländska verksamheter innebär att nettotillgångarna exponeras för valutarisker.

Ränterisk
Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Koncernen är huvudsakligen exponerad för ränterisk genom dess lånefinansiering. Koncernen innehar lån i norska kronor, dessa löper med fast ränta samt tillägg för NIBOR som påverkas vid ändrade marknadsräntor. Koncernen påverkas också av ändrade marknadsräntor som en följd av de derivatinstrument som innehas för att säkra transaktionsexponeringen (se ovan).

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283367

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	Koncernen 2023	Koncernen 2022	Moderföretaget 2023	Moderföretaget 2022
Handel med fritidsprodukter & industriprodukter	386 033	446 791	0	0
Hyresintäkter	3 431	2 845	0	0
Försäljning av industriprodukter	0	264	0	264
Övrig nettoomsättnng	510	0	1 144	58
Summa	**389 974**	**449 900**	**1 144**	**322**

Nettoomsättning per geografisk marknad	Koncernen 2023	Koncernen 2022	Moderföretaget 2023	Moderföretaget 2022
Sverige	80 500	102 031	510	264
Norge	272 950	307 635	580	0
Finland	36 524	40 234	54	58
Summa	**389 974**	**449 900**	**1 144**	**322**

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	Moderföretaget 2023	Moderföretaget 2022
Inköp	0,0%	0,0%
Försäljning	76,6%	18,0%

Not 7 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen 2023	Koncernen 2022	Moderföretaget 2023	Moderföretaget 2022
Intäkter avseende utvecklingstimmar	1 709	1 618	0	0
Kursvinster	528	1 146	0	135
Realisationsvinst vid avyttring av maskiner och inventarier	0	272	0	0
Hyresintäkter	0	368	0	0
Övriga rörelseintäkter	456	47	4	47
Summa	**2 693**	**3 451**	**4**	**182**

Not 8 Upplysning om ersättning till revisorn

	Koncernen 2023	Koncernen 2022	Moderföretaget 2023	Moderföretaget 2022
Grant Thornton				
revisionsuppdrag	226	177	226	177
Revisionspartner AS				
revisionsuppdrag	789	737	152	161
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	186	172	0	0
övriga tjänster	0	146	0	0
Ojala & Tarkela Oy				
revisionsuppdrag	29	20	0	0
Effektiv Revision K S M AB				
revisionsuppdrag	65	78	0	0
Summa	**1 295**	**1 330**	**378**	**338**

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

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283368

Not 9 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023		2022	
Medeltalet anställda	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	3	2	4	3
Totalt i moderföretaget	**3**	**2**	**4**	**3**
Dotterföretag				
Norge	60	45	68	52
Finland	6	6	6	6
Sverige	16	10	13	9
Totalt i dotterföretag	**82**	**61**	**87**	**67**
Totalt i koncernen	**85**	**63**	**91**	**70**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter	4	3	3	3
andra personer i företagets ledning inkl. VD	1	1	0	0
Män:				
styrelseledamöter	11	12	2	3
andra personer i företagets ledning inkl. VD	5	5	1	1
Totalt	**21**	**21**	**6**	**7**

	2023		2022	
Löner, andra ersättningar m m	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)
Moderföretaget	5 549	2 659 (892)	6 829	3 048 (1 175)
Dotterföretag	55 686	17 336 (6 182)	56 898	13 244 (3 563)
Totalt i koncernen	**61 235**	**19 995** **(7 074)**	**63 727**	**16 292** **(4 738)**

	2023		2022	
Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelse-ledamöter och anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Moderföretaget	3 529 (360)	2 020 (0)	4 626 (0)	2 203 (0)
Dotterföretag	9 906 (1 807)	45 780 (2 076)	10 104 (2 100)	46 794 (826)
Totalt i koncernen	**13 435** **(2 167)**	**47 800** **(2 076)**	**14 730** **(2 100)**	**48 997** **(826)**

I löner och andra ersättningar i koncernen till styrelse och VD ingår, utöver lön, andra ersättningar om 1 640 Tk(1 276) Tkr, varav 1 000 Tkr avser slutlön till tidigare VD. I löner och andra ersättningar i moderföretaget till styrelse och VD ingår, utöver lön, andra ersättningar om 1 000 Tkr, varav 1 000 Tkr avser slutlön till tidigare VD.

Pensioner
Koncernens kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 7 074 Tkr (4 738 Tkr). Moderföretagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 892 Tkr (1 175 Tkr).

Av koncernens pensionskostnader avser 1 706 Tkr (1 264 Tkr) gruppen styrelse och VD. Av moderföretagets pensionskostnader avser 672 Tkr (585 Tkr) gruppen styrelse och VD. Företaget har utestående pensionsförpliktelser om 1 254 Tkr (0 Tkr). Se not 27

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283369

Avtal om avgångsvederlag
En överenskommelse har träffats mellan moderföretaget och verkställande direktören. Anställningen kan sägas upp av den anställde med en uppsägningstid om 6 månader och från bolagets sida med en uppsägningstid om 12 månader.

Mellan företaget och andra ledande befattningshavare gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6-12 månader. Vid uppsägning från företagets sida erhålls ett avgångsvederlag som uppgår till 6-12 månadslöner. Avgångsvederlaget avräknas ej mot andra inkomster. Vid uppsägning från ledande befattningshavarens sida utgår inget avgångsvederlag.

Not 10 Avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Goodwill	-82	-246	0	0
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	-1 397	-796	0	0
Byggnader och mark, enligt plan	-851	-661	0	0
Byggnader och mark, uppskrivning	-1 244	-1 244	0	0
Maskiner och inventarier	-2 981	-3 169	-1	-54
Summa	**-6 555**	**-6 116**	**-1**	**-54**

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Anteciperad utdelning från dotterföretag	8 141	11 411
Summa	**8 141**	**11 411**

Not 12 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter kortfristiga placeringar	2 811	1 986	2 811	1 986
Ränteintäkter	3 566	1 475	241	327
Ränteintäkter koncernbolag	0	0	3 736	0
Resultat vid avyttring av kortfristiga placeringar	-55	444	-55	444
Nedskrivning av kortfristiga placeringar	0	-4 449	0	-4 450
Återföring av nedskrivning av kortfristiga placeringar	970	0	970	0
Kursdifferenser	12 075	12 152	-4 714	-216
Övriga poster	721	6	0	0
Summa	**20 088**	**11 614**	**2 989**	**-1 909**

Not 13 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader	-2 770	-2 604	0	-1
Räntekostnader, koncernföretag	0	0	-1 503	0
Kursdifferenser	-10 063	-11 616	2 208	-955
Övriga finansiella kostnader	-447	-453	0	0
Summa	**-13 280**	**-14 673**	**705**	**-956**

Not 14 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	-2 829	-6 845	0	0
Uppskjuten skatt	2 958	-427	0	0
Skatt på årets resultat	**129**	**-7 272**	**0**	**0**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283770

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Redovisat resultat före skatt	-8 990	10 384	567	-5 324
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 20,6% (20,6%)	1 852	-2 139	-117	1 097
Skillnad skattesats utländska bolag	58	-239	0	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-111	-125	-22	-18
Skatteeffekt av ej avdragsgilla avskrivningar avseende goodwill	-17	-51	0	0
Skatteeffekt av ej avdragsgill nedskrivning avseende kortfristiga placeringar	0	-917	0	-917
Skatteeffekt av ej skattepliktig återföring av nedskrivning avseende kortfristiga placeringar	200	0	200	0
Skatteeffekt ej skattepliktiga avskrivning på uppskrivningar	-256	-256	0	0
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	18	0	1	0
Utnyttjat förlustavdrag där ej uppskjuten skatt beaktats	982	0	0	0
Ej beaktad uppskjuten skatt på förlustavdrag	-2 818	-3 726	-1 739	-2 513
Utdelning från dotterbolag	0	0	1 677	2 351
Ej beaktad uppskjuten skatt på koncernjusteringar	221	181	0	0
Summa	**129**	**-7 272**	**0**	**0**
Årets redovisade skattekostnad	**129**	**-7 272**	**0**	**0**

Not 15 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten samt patent

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 999	2 531	0	0
Internt utvecklade tillgångar	3 176	1 585	0	0
Omklassificeringar	956	0	0	0
Omräkningsdifferenser	-12	-117	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**8 119**	**3 999**	**0**	**0**
Ingående avskrivningar	-1 281	-506	0	0
Omräkningsdifferenser	13	21	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-1 397	-796	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 665**	**-1 281**	**0**	**0**
Utgående planenligt restvärde	**5 454**	**2 718**	**0**	**0**

Patent

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	15	15	15	15
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**15**	**15**	**15**	**15**
Ingående avskrivningar enligt plan	-15	-15	-15	-15
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**
Utgående planenligt restvärde	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 16 Goodwill

Koncerngoodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 211	4 158	0	0
Omräkningsdifferens	-116	53	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**4 095**	**4 211**	**0**	**0**
Ingående avskrivningar	-3 139	-2 870	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-82	-246	0	0
Omräkningsdifferens	50	-23	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-3 171**	**-3 139**	**0**	**0**
Ingående nedskrivningar	-990	-960	0	0
Omräkningsdifferens	66	-30	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-924**	**-990**	**0**	**0**
Utgående planenligt restvärde	**0**	**82**	**0**	**0**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283711

Rörelsegoodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 800	2 800	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 800**	**2 800**	**0**	**0**
Ingående avskrivningar	-2 800	-2 800	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 800**	**-2 800**	**0**	**0**
Utgående planenligt restvärde	**0**	**0**	**0**	**0**

Negativ goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	-66	-66	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**-66**	**-66**	**0**	**0**
Ingående avskrivningar	66	66	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**66**	**66**	**0**	**0**
Utgående planenligt restvärde	**0**	**0**	**0**	**0**
Summa utgående planenligt restvärde goodwill och negativ goodwill	**0**	**82**	**0**	**0**

Not 17 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	62 711	60 850	0	0
Inköp	5 670	1 421	0	0
Omräkningsdifferens	-1 723	440	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**66 658**	**62 711**	**0**	**0**
Ingående avskrivningar	-12 682	-11 562	0	0
Omräkningsdifferens	720	-294	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-897	-826	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-12 859**	**-12 682**	**0**	**0**
Ingående uppskrivningar	53 996	53 996	0	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	**53 996**	**53 996**	**0**	**0**
Ingående avskrivningar på uppskrivningar	-8 583	-7 503	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-1 080	-1 080	0	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar netto	**-9 663**	**-8 583**	**0**	**0**
Utgående planenligt restvärde	**98 132**	**95 442**	**0**	**0**

Bedömt verkligt värde per balansdagen för förvaltningsfastigheten i dotterföretaget IDP Development AB uppgår till ca 94 000 Tkr (94 000 Tkr).
Någon extern värdering har inte skett av fastigheten. Värdet bedömdes föregående år genom kontakt med Fredegårds Fastighetsbyrå som hanterar värdering och försäljning av liknande fastigheter. Bolaget bedömer att denna värdering fortfarande gäller.
Dotterdotterföretaget Gylling Eiendom AS har pantsatt fastigheten Rudsletta 71-75., se not 30 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser.

Not 18 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	39 383	32 887	11 355	11 355
Inköp	2 063	7 510	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-1 408	-2 108	0	0
Omklassficeringar	-913	373	0	0
Omräkningsdifferens	-1 708	721	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**37 417**	**39 383**	**11 355**	**11 355**
Ingående avskrivningar enligt plan	-25 105	-22 720	-11 354	-11 300
Försäljningar/utrangeringar	390	1 509	0	0
Omklassficeringar	-43	-373	0	0
Omräkningsdifferens	855	-353	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-3 099	-3 168	-1	-54
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	**-27 002**	**-25 105**	**-11 355**	**-11 354**
Utgående planenligt restvärde	**10 415**	**14 278**	**0**	**1**

Koncernen har pantsatt vissa inventarier, se not 30 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser.

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283772

Not 19 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	22 571	22 571
Delförvärv av dotterföretaget Gylling Holding AS	5 829	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**28 400**	**22 571**
Utgående redovisat värde	**28 400**	**22 571**

Företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Bokfört värde 2023-12-31	Bokfört värde 2022-12-31
Gylling Holding AS	74,92%	74,92%	123 182	27 600	21 771
Gylling & Co AS	100%	100%	100	150	150
IDP Development AB	100%	100%	6 500	650	650
Summa				**28 400**	**22 571**

Företagets namn	Org.nr	Säte
Gylling Holding AS	NO 989 470 906	Rud, Norge
Gylling & Co AS	NO 988 161 608	Rud, Norge
IDP Development AB	556290-7724	Stockholm

Not 20 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	19	19	0	0
Omräkningsdifferenser	-1	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**18**	**19**	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**18**	**19**	**0**	**0**

Not 21 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skattefordran				
Ingående uppskjuten skattefordran	1 524	1 116	0	0
Tillkommande skattefordringar	3 174	-22	0	0
Återförda skattefordringar	0	151	0	0
Nedskrivning av fordringar	958	89	0	0
Omklassificeringar	-32	153	0	0
Omräkningsdifferenser	-176	37	0	0
Summa uppskjuten skattefordran	**5 448**	**1 524**	**0**	**0**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skattefordran				
Förlustavdrag	2 346	0	0	0
Omsättningstillgångar	1 434	1 529	0	0
Pensionsförpliktelser	276	-5	0	0
Koncernbidrag	1 393	0	0	0
Summa uppskjuten skattefordran	**5 449**	**1 524**	**0**	**0**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatteskuld				
Ingående uppskjuten skatteskuld	2 715	2 012	0	0
Tillkommande skatteskulder	295	556	0	0
Återförda skattskulder	-80	0	0	0
Omklassificering	-32	153	0	0
Omräkningsdifferens	-81	-6	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld	**2 817**	**2 715**	**0**	**0**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283373

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatteskuld				
Obeskattade reserver	1 737	1 547	0	0
Anläggningstillgångar	1 080	1 168	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld	**2 817**	**2 715**	**0**	**0**

Uppskjutna skattefordringar värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Koncernen har outnyttjade underskottsavdrag uppgående till 55 746 Tkr (43 598 Tkr) och i moderbolaget till 36 668 Tkr (28 226 Tkr). Av de totala underskottavvdragen har 10 664 Tkr (0 Tkr) beräknats med uppskjuten skattefordran, vilket motsvarar en uppskjuten skattefordran om 2 346 Tkr (0 Tkr). Koncernen bedömer det osäkert när återstående underskottsavdrag om 45 082 Tkr (43 598 Tkr) kommer att kunna utnyttjas på grund av osäkerhet om och när i framtiden tillräckliga skattepliktiga överskott kommer att genereras. På grund av denna osäkerhet har det i moderbolaget och koncernen inte bokförts någon ytterligare uppskjuten skattefordran avseende de outnyttjade underskottsavdragen

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt uppgår till 20,6 % (20,6%) för underskottsavdrag i Sverige. För underskottavdrag i Norge uppgår skattesatsen till 22% (22%) och för Finland 20% (20%)

Under året preskriberade underskottsavdrag uppgår till 3 110 Tkr (2 774 Tkr). Under året utnyttjade förlustavdrag uppgår till 5 590 Tkr (0 Tkr). Under året tillkommande förlustavdrag uppgår till 20 453 Tkr (19 456 Tkr) inkl justerade förlustavdrag om 1 149 Tkr (1 801 Tkr). Omräkningsdifferenser uppgår till 395 Tkr (758 Tkr).

Not 22 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 000	1 003	600	600
Tillkommande fordringar	1	0	0	0
Reglerade fordringar	-302	-22	0	0
Omräkningsdifferens	-16	19	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**683**	**1 000**	**600**	**600**
Utgående redovisat värde	**683**	**1 000**	**600**	**600**

Not 23 Övriga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Momsfordran	177	37	167	19
Skattekonto	43	141	22	133
Övriga fordringar	1 685	3 087	0	7
Summa	**1 905**	**3 265**	**189**	**159**

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	1 487	1 902	462	433
Förutbetalda leasingavgifter	274	0	260	0
Upplupna intäkter	0	380	0	0
Upplupna ränteintäkter	0	0	11	0
Övriga poster	2 166	742	186	150
Summa	**3 927**	**3 024**	**919**	**583**

Not 25 Övriga kortfristiga placeringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående kortfristiga placeringar	44 302	33 244	44 302	33 244
Inköp	7 840	13 697	7 840	13 697
Försäljningar	-2 055	-2 639	-2 055	-2 639
Omräkningsdifferens	57	0	57	0
Utgående anskaffningsvärden	**50 144**	**44 302**	**50 144**	**44 302**
Ingående nedskrivningar	-4 365	-462	-4 365	-462
Årets nedskrivning	0	-4 450	0	-4 450
Årets värdeförändring	0	547	0	547
Återföring nedskrivning	970	0	970	0
Omräkningsdifferens	0	0	0	0
Utgående nedskrivning	**-3 395**	**-4 365**	**-3 395**	**-4 365**
Utgående värde kortfristiga placeringar	**46 749**	**39 937**	**46 749**	**39 937**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283741

Realisationsresultat vid försäljningar i koncernen uppgår till 55 Tkr (444 Tkr). Realisationsresultat vid försäljningar i moderföretaget uppgår till -55 Tkr (444 Tkr). Se not 12.

Not 26 Likvida medel i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	99 206	132 219	7 916	46 410
Summa	**99 206**	**132 219**	**7 916**	**46 410**

Not 27 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Inom koncernen är flera av dotterbolagen inom Gylling Holding AS koncernen skyldiga att ha en tjänstepension enligt lagen om obligatorisk tjänstepension. Bolagens pensionssystem uppfyller kraven i denna lag.

I dotterdotterbolaget Sunwind Gylling AS har bolaget en pensionsförpliktelse,. Föregående år har denna redovisats som en förutbetald kostnad inom koncernen på grund av ej väsentligt belopp.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Bruttobelpp avseende upplupen pensionsförpliktelse	-4 420	0	0	0
Pensionsmedel	4 701	0	0	0
Ej resultatförd aktuariell vinst/förlust inkl arbetsgivaravgifter	973	0	0	0
Summa	**1 254**	**0**	**0**	**0**

Not 28 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder till kreditinstitut	4 050	6 452	0	0
Övriga långfristiga skulder	311	333	0	0
Summa	**4 361**	**6 785**	**0**	**0**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år efter balansdagen				
Skulder till kreditinstitut	4 050	6 452	0	0
Övriga skulder	0	333	0	0
Summa	**4 050**	**6 785**	**0**	**0**
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen				
Övriga skulder	311	0	0	0
Summa	**311**	**0**	**0**	**0**
Summa långfristiga skulder	**4 361**	**6 785**	**0**	**0**

Koncernens utnyttjade checkräkningskredit uppgår till 27 343 Tkr (24 282 Tkr), motsvarande 27 701 Tnok (22 969 Tnok). Posten ingår i Kortfristiga skulder till kreditinstitut. Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 39 559 Tkr (40 081 Tkr) motsvarande 40 076 Tnok (37 914 Tnok). Checkräkningskrediten ingår i ett koncernkonto, varför utnyttjad kredit kan överstiga beviljad kredit.

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

20240702283375

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	3 184	4 198	421	421
Upplupna semesterlöner	7 180	7 332	632	691
Upplupna intäkter	0	84	0	0
Bonus till leverantörer	198	0	0	0
Miljöavgifter	355	0	0	0
Upplupna sociala avgifter	1 535	1 538	198	177
Övriga poster	1 072	1 031	179	126
Summa	**13 524**	**14 183**	**1 430**	**1 415**

Not 30 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	10 719	10 726	0	0
Fastighetsinteckningar	44 420	47 573	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	5 185 1)	10 903 1)	0	0
Varulager	98 139 1)	119 126 1)	0	0
Belånade kundfordringar, factoring	35 783 1)	35 022 1)	0	0
Tillgångar med äganderättsförbehåll i dotterföretag	2 863	3 564	0	0
Summa	**197 109**	**226 914**	**0**	**0**
Eventualförpliktelser				
Bankgaranti	98	106	0	0
Hyresgaranti	480	502	0	0
Övriga ansvarsförbindelser	278	278	0	0
Summa	**856**	**886**	**0**	**0**

1) Den samlade pantsättningen i dotterföretaget Gylling Holding AS är 45 000 Tnok (45 000 Tnok) motsvarande 44 420 Tkr (47 573 Tkr som dock bruttoredovisats ovan inom inventarier,verktyg och installationer med 5 185 Tkr (10 903 Tkr), varulager med 98 139 Tkr (119 126 Tkr) samt belånade kundfordringar med 35 783 Tkr (35 022 Tkr).

Not 31 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende hyresavtal av lokaler samt inventarier mm. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 11 230 Tkr (11 766 Tkr) och i moderföretaget till 2 070 Tkr (1 542 Tkr). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
Förfallotidpunkt:	2023	2022	2023	2022
Inom ett år	9 335	9 836	2 006	1 954
Senare än ett år men inom fem år	34 353	32 789	3 139	4 594
Senare än fem år	0	0	0	0
Summa	**43 688**	**42 625**	**5 145**	**6 548**

Operationella leasingavtal - leasegivare

Koncernen hyr ut lokaler på marknadsmässiga villkor inom koncernen. Summan av årets intäktsförda hyresintäkter avseende operationella leasingavtal i koncernen uppgår till 3 424 Tkr (3 363 Tkr). Koncernen har också större hyresavtal vilka elimineras inom koncernen. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
Förfallotidpunkt:	2023	2022	2023	2022
Inom ett år	409	278	0	0
Senare än ett år men inom fem år	1 469	482	0	0
Senare än fem år	0	0	0	0
Summa	**1 878**	**760**	**0**	**0**

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

20240702283376

Samtliga hyresavtal i dotterföretaget IDP Development AB har en uppsägningsperiod om 3 månader. Dessa har därför inte tagits upp i icke uppsägningsbara operationella leasingavtal.

Not 32 Förvärv av dotterföretag/rörelse

Bolaget har under året förvärvat ytterligare andelar i dotterföretaget Gylling Holding AS. Antal förvärvade andelar uppgår till 4 071. Bolaget äger efter denna ägarförändring 74,92% av andelarna i Gylling Holding AS

Försäljningspris	
Likvida medel	5 829
Totalt försäljningspris	**5 829**
Förvärvad minoritet	
Förvärvad minoritet	-1 715
Minoritetens andel av resultatet före förvärv	110
Totalt förvärvad minoritet	**-1 605**
Total förändring ägarandel i koncernens eget kapital	**4 224**

Not 33 Upplysningar om närstående

Transaktioner mellan företaget och dess närstående har skett på marknadsmässiga grunder.
Vidare framkommer information om moderföretagets innehav i dotterföretag i not 19.

Not 34 Väsentliga händelser efter balansdagens slut

Under april uppstod en brand i bolagens lokaler i Baerum utanför Oslo, som orsakade att verksamheten kortsiktigt fick fokusera resurserna på att hantera följderna av detta och lokalisera om till andra lokaler. Men en snabb insats från ledningen och ett hårt arbete till sammans med fint samarbete med försäkringsbolaget har gjort att avbrottet i verksamheten var kortvarigt och bedöms inte ha någon betydande påverkan på årets resultat.

I övrigt har inga väsentliga händelser inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 35 Aktiekapital

Aktiekapitalet i Moderbolaget består endast av till fullo betalda stamaktier med ett nominellt värde om 10 kr och ett kvotvärde om 10 kr.
Alla aktier har samma rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarar en röst på Moderbolagets bolagsstämma

Aktiekapital 3 000 000 aktier á kvotvärde10 kronor.

Not 36 Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	145 011 226
Årets resultat	566 941
	145 578 167

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	145 578 167
	145 578 167

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

AB Gylling & Co
556143-9919

Stockholm , datum som framgår av digital signering.

20240702283777

Christian Luthman
Styrelsens ordförande

Alexandra Gylling

Thomas Gylling

Madeleine Gylling

Nina Lindegren

Magnus Hagerborn
Verkställande direktör

Stockholm, datum som framgår av digital signering.

Grant Thornton Sweden AB

Camilla Nilsson
Auktoriserad revisor

rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0



20240702283 78

COMPLETED BY ALL:
28.06.2024 13:18

SENT BY OWNER
Camilla Söderberg · 27.06.2024 16:57

DOCUMENT ID:
S1eJRpeoU0

ENVELOPE ID:
rJJRTgoUR-S1eJRpeoU0

Document history

DOCUMENT NAME:
K3 ÅR GABKONCERN 231231, slutlig 2024-06-27 m framsida.pdf
31 pages

Activity log

# RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Nina Helene Marianne Lindegren	Signed	27.06.2024 17:04	eID	Swedish BankID (DOB: 1965/06/21)
n.lindegren@gylling.se	Authenticated	27.06.2024 17:03	Low	IP: 95.193.164.7
2. Anna Madeleine Alexandra Gylling	Signed	27.06.2024 17:08	eID	Swedish BankID (DOB: 1959/05/14)
madeleine.gylling@gmail.com	Authenticated	27.06.2024 17:07	Low	IP: 2.249.73.111
3. ALEXANDRA GYLLING	Signed	27.06.2024 17:13	eID	Swedish BankID (DOB: 1933/11/17)
a.gylling@gylling.se	Authenticated	27.06.2024 17:12	Low	IP: 81.229.85.108
4. MAGNUS HAGERBORN	Signed	27.06.2024 17:21	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/02/02)
magnus.hagerborn@gylling.se	Authenticated	27.06.2024 17:20	Low	IP: 81.224.141.213
5. Thomas Bertil Erik Gylling	Signed	27.06.2024 17:22	eID	Swedish BankID (DOB: 1956/09/20)
thomasgylling1@gmail.com	Authenticated	27.06.2024 17:20	Low	IP: 90.229.219.140
6. Gösta Christian Luthman	Signed	28.06.2024 08:50	eID	Swedish BankID (DOB: 1952/10/31)
christian.luthman@wistrand.se	Authenticated	27.06.2024 17:31	Low	IP: 217.213.66.83
7. CAMILLA NILSSON	Signed	28.06.2024 13:18	eID	Swedish BankID (DOB: 1973/08/07)
camilla.nilsson@se.gt.com	Authenticated	28.06.2024 08:53	Low	IP: 194.14.78.10

* 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

Grant Thornton

Fotokopiane överensstämmer med originalet intygas:

Magnus Hagelson
2024-09-12
072-5188996

Revisionsberättelse

20240913006620

Till bolagsstämman i AB Gylling & Co

Org.nr. 556143 - 9919

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för AB Gylling & Co för år 2023.

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis

Hk5dCAo8R-rJgj0CAslA

20240913006621

som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensam ansvarig för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Gylling & Co för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Camilla Nilsson
Auktoriserad revisor

Hk5dCAo8R-rJgjOCAsIA



20240913006 22

Document history

COMPLETED BY ALL:
28.06.2024 13:17

SENT BY OWNER:
Camilla Söderberg · 28.06.2024 08:55

DOCUMENT ID:
rJgjOCAsIA

ENVELOPE ID:
Hk5dCAo8R-rJgjOCAsIA

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse AB Gylling Co 2023-01-01--2023-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. CAMILLA NILSSON	Signed	28.06.2024 13:17	eID	Swedish BankID (DOB: 1973/08/07)
camilla.nilsson@se.gt.com	Authenticated	28.06.2024 08:57	Low	IP: 194.14.78.10

* 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