

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Inrego Holding AB
556665-8125
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Inrego Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 27 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Täby den 27 maj 2024


Henrik Nilsson

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Inrego Holding AB

556665-8125

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Inrego Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Inrego Holding AB arbetar med kapitalförvaltning och är moderbolag till Inrego AB (org.nr. 556531-6352) och Vinorr AB (org.nr. 556469-6085).

Företaget har sitt säte i Täby.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

För väsentliga händelser hänvisas till dotterbolagen Inrego AB:s och Vinorr AB:s förvaltningsberättelser.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Inrego-koncernen arbetar inom samtliga tre dimensioner av hållbar utveckling: den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga och skapar konkreta hållbarhetsvinster för sina kunder.

Att skapa en cirkulär ekonomi är nyckeln till en hållbar framtid. Inrego-koncernen befinner sig med lång erfarenhet och rätt affärsidé i en intressant och växande bransch. Inrego stärker organisationer i deras hållbarhetsarbete genom att erbjuda en cirkulär och hållbar IT-hantering. På det viset kan vinnare skapas i alla led. I Inrego-koncernen finns en stark värdegrund och företagskultur med hög ambitionsnivå där man samtidigt arbetar aktivt med riskminimering i form av analys och konsekvensbedömning. Av den anledningen ser Inrego framtiden an med tillförsikt.

Politiska beslut kan alltid utgöra risker och osäkerhet på marknaden och trots att Inrego-koncernen arbetar med eftersträvansvärd återanvändning så har politiska beslut historiskt utgjort de största hoten och skapat den största osäkerheten för verksamheten. Från att en gång i tiden ha fått verksamheten hotad från ett politiskt initiativ som kallades "Hem PC" och som gjorde att försäljning av begagnade enheter till privatpersoner minskade så möter verksamheten idag en utmaning från den så kallade miljöskatten, "Kemikalieskatten". I juli 2020 beslutade regeringen om en nationell strategi för en mer cirkulär ekonomi, vilket skapar förutsättningar för ökade initiativ som gynnar den cirkulära ekonomin. Trots detta kämpar Inrego med de belastande konsekvenser som Kemikalieskatten för med sig vad gäller utvecklingen av återanvändning inom IT-branschen. Vissa lättnader har tillkommit, men Kemikalieskatten på importerade IT-produkter väntas bestå och sätter käppar i hjulet för en väl fungerande andrahandsmarknad i Sverige.

Stora samhällsutmaningar så som störningar i de globala leveranskedjorna, som har sitt ursprung i Covid-pandemin, samt kriget i Ukraina har påverkat branschen med oförutsägbarhet och gjort marknaden mer volatil än tidigare år.

Flerårsöversikt (Tkr)

| Koncernen | 2023 | 2022* | 2020/21 (18 mån) | 2019/20 | 2018/19 |
|-----------------------------------|-------------|--------------|----------------------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 467 736 | 371 569 | 627 213 | 399 003 | 379 656 |
| Resultat efter finansiella poster | 18 608 | 6 366 | -1 931 | 30 810 | 27 833 |
| Balansomslutning | 233 970 | 234 521 | 233 943 | 232 573 | 211 097 |
| Antal anställda | 166 | 148 | 206 | 162 | 153 |
| Soliditet (%) | 58 | 54 | 54 | 60 | 55 |
| Avkastning på totalt kap. (%) | 8 | 5 | -2 | 22 | 24 |
| Avkastning på eget kap. (%) | 14 | 3 | -1 | 13 | 13 |
| Moderbolaget | 2023 | 2022 | 2020/21 (18 mån) | 2019/20 | 2018/19 |
| Resultat efter finansiella poster | 56 | -286 | 1 380 | -330 | 14 709 |
| Balansomslutning | 100 265 | 179 837 | 186 127 | 175 420 | 150 781 |
| Soliditet (%) | 61 | 37 | 38 | 45 | 52 |

*Jämförelseår har räknats om, se not 4 - rättelse av fel.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 60 573 475 |
| årets vinst | 9 471 |
| | 60 582 946 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 60 582 946 |
| | 60 582 946 |

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

| Koncernens | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|---|------------|---------------------|---------------------|
| Resultaträkning | | -2023-12-31 | -2022-12-31 |
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | 2, 3 | 467 736 071 | 371 569 136 |
| Övriga rörelseintäkter | | 11 556 708 | 4 320 223 |
| Summa rörelseintäkter | | 479 292 779 | 375 889 360 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | 4 | -292 284 527 | -236 885 544 |
| Övriga externa kostnader | 5, 6 | -48 365 120 | -40 939 744 |
| Personalkostnader | 7 | -104 288 760 | -84 104 508 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -5 697 836 | -5 671 500 |
| Övriga rörelsekostnader | | -11 264 213 | -1 084 986 |
| Summa rörelsekostnader | | -461 900 456 | -368 686 282 |
| Rörelseresultat | | 17 392 323 | 7 203 077 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | 8 | 0 | -7 318 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 9 | 2 211 632 | 273 905 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 10 | -995 555 | -1 103 395 |
| Summa resultat från finansiella poster | | 1 216 077 | -836 808 |
| Resultat efter finansiella poster | | 18 608 400 | 6 366 270 |
| Resultat före skatt | | 18 608 400 | 6 366 270 |
| Skatt på årets resultat | 11 | -3 880 085 | -2 045 055 |
| Årets resultat | 4 | 14 728 315 | 4 321 215 |
| Hänförligt till moderföretagets aktieägare | | 14 728 315 | 4 321 215 |

| Koncernens | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| Balansräkning | | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Programvaror | 12 | 4 723 241 | 6 151 612 |
| Goodwill | 13 | 0 | 0 |
| | | 4 723 241 | 6 151 612 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 14 | 53 484 870 | 55 428 339 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 15 | 2 243 461 | 2 802 082 |
| | | 55 728 331 | 58 230 421 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 16 | 12 292 890 | 3 292 891 |
| Andra långfristiga fordringar | 17 | 3 329 | 0 |
| | | 12 296 219 | 3 292 891 |
| Summa anläggningstillgångar | | 72 747 791 | 67 674 924 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m m | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | 4 | 58 397 321 | 47 501 421 |
| Förskott till leverantörer | | 5 171 109 | 1 268 054 |
| | | 63 568 430 | 48 769 475 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 17 488 731 | 15 654 353 |
| Aktuella skattefordringar | | 4 382 233 | 5 704 208 |
| Övriga fordringar | | 6 512 037 | 5 171 793 |
| Förskott till leverantörer | | 431 250 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 18 | 5 194 362 | 4 429 141 |
| | | 34 008 613 | 30 959 495 |
| Kassa och bank | 19 | 63 645 571 | 87 117 348 |
| | | 63 645 571 | 87 117 348 |
| Summa omsättningstillgångar | | 161 222 614 | 166 846 318 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 233 970 405 | 234 521 242 |

Koncernens Balansräkning

| | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reserver | | -21 097 | -251 012 |
| Annat eget kapital inklusive årets resultat | 4 | 135 711 504 | 126 234 890 |
| Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare | | 135 790 407 | 126 083 878 |
| Summa eget kapital | | 135 790 407 | 126 083 878 |
| Avsättningar | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | 20, 21 | 8 695 955 | 8 876 800 |
| | | 8 695 955 | 8 876 800 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 22, 23 | 18 441 250 | 19 806 250 |
| | | 18 441 250 | 19 806 250 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 23 | 1 365 000 | 1 365 000 |
| Förskott från kunder | | 820 754 | 2 558 077 |
| Leverantörsskulder | | 20 569 878 | 24 468 094 |
| Övriga skulder | | 7 638 623 | 9 301 517 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 24 | 40 648 538 | 42 061 626 |
| | | 71 042 793 | 79 754 314 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 233 970 405 | 234 521 242 |

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

2024052816979

| | Aktie- kapital | Ackumulerad kursdifferens | Annat eget kapital inkl. årets resultat | Summa eget kapital |
|---|-------------------|------------------------------|--|-----------------------|
| Ingående eget kapital 2022-01-01 | 100 000 | -64 528 | 126 913 676 | 126 949 148 |
| Utdelning | | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Omräkningsdifferenser | | -186 484 | | -186 484 |
| Årets resultat | | | 3 587 747 | 3 587 747 |
| Rättelse av fel | | | 733 467 | 733 467 |
| Utgående eget kapital 2022-12-31 | 100 000 | -251 012 | 126 234 890 | 126 083 878 |
| Ingående eget kapital 2023-01-01 | 100 000 | -251 012 | 126 234 890 | 126 083 878 |
| Utdelning | | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Omräkningsdifferens | | 229 915 | -251 701 | -21 786 |
| Årets resultat | | | 14 728 315 | 14 728 315 |
| Utgående eget kapital 2023-12-31 | 100 000 | -21 097 | 135 711 504 | 135 790 407 |

| Koncernens | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| Kassaflödesanalys | | -2023-12-31 | -2022-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat före finansiella poster | | 17 392 323 | 7 203 077 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m | 25 | 4 564 870 | 6 490 613 |
| Erhållen ränta | | 2 211 632 | 273 905 |
| Erlagd ränta | | -995 555 | -1 103 395 |
| Betald skatt | | -2 738 954 | -6 071 057 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 20 434 316 | 6 793 143 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital | | | |
| Förändring av varulager och pågående arbeten | | -14 806 797 | 1 853 425 |
| Förändring kundfordringar | | -2 023 857 | -3 428 311 |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | -951 395 | -2 743 407 |
| Förändring leverantörsskulder | | -4 160 740 | -2 983 078 |
| Förändring av kortfristiga skulder | | -4 733 993 | 4 236 327 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -6 242 466 | 3 728 099 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investeringar i immateriella anläggningstillgångar | 12 | -1 056 750 | -647 298 |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | 15 | -713 801 | -848 329 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 15 | 0 | 65 000 |
| Investeringar i finansiella anläggningstillgångar | 16 | -9 003 442 | -3 000 000 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -10 773 993 | -4 430 627 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Amortering av lån | | -1 365 000 | -1 706 250 |
| Utbetald utdelning | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -6 365 000 | -6 706 250 |
| Årets kassaflöde | | -23 381 459 | -7 408 778 |
| Likvida medel vid årets början | | 87 117 348 | 94 378 233 |
| Kursdifferens i likvida medel | | | |
| Kursdifferens i likvida medel | | -90 318 | 147 893 |
| Likvida medel vid årets slut | 19 | 63 645 571 | 87 117 348 |

Moderbolagets Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -18 186 | -43 915 |
| | | -18 186 | -43 915 |
| Rörelseresultat | | -18 186 | -43 915 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | 8 | 0 | -7 318 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 9 | 840 192 | 100 120 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 10 | -765 835 | -334 612 |
| | | 74 357 | -241 810 |
| Resultat efter finansiella poster | | 56 171 | -285 725 |
| Bokslutsdispositioner | 26 | -46 700 | 287 622 |
| Resultat före skatt | | 9 471 | 1 897 |
| Skatt på årets resultat | 11 | 0 | -1 897 |
| Årets resultat | | 9 471 | 0 |

2024052816981

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| Andelar i koncernföretag | 27, 28 | 63 637 709 | 63 637 709 |
| Fordringar hos koncernföretag | 29 | 0 | 0 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 16 | 12 292 890 | 3 292 891 |
| | | 75 930 599 | 66 930 600 |
| Summa anläggningstillgångar | | 75 930 599 | 66 930 600 |

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|----|------------------|-------------------|
| Fordringar hos koncernföretag | | 2 130 000 | 75 570 830 |
| Aktuella skattefordringar | | 0 | 228 498 |
| Övriga fordringar | | 606 362 | 352 182 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 18 | 14 997 | 3 692 |
| | | 2 751 359 | 76 155 202 |

| | | | |
|-----------------------|----|------------|------------|
| <i>Kassa och bank</i> | 19 | 21 582 930 | 36 751 064 |
|-----------------------|----|------------|------------|

| | | | |
|------------------------------------|--|-------------------|--------------------|
| Summa omsättningstillgångar | | 24 334 289 | 112 906 266 |
|------------------------------------|--|-------------------|--------------------|

| | | | |
|-------------------------|--|--------------------|--------------------|
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 100 264 888 | 179 836 866 |
|-------------------------|--|--------------------|--------------------|

2024052816982

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

| | | | |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| Eget kapital | 30, 31 | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 60 573 475 | 65 573 475 |
| Årets resultat | | 9 471 | 0 |
| | | 60 582 946 | 65 573 475 |
| Summa eget kapital | | 60 682 946 | 65 673 475 |
| Långfristiga skulder | 22, 23 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 13 991 250 | 15 356 250 |
| Skulder till koncernföretag | | 0 | 97 000 064 |
| Summa långfristiga skulder | | 13 991 250 | 112 356 314 |
| Kortfristiga skulder | 23 | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 1 365 000 | 1 365 000 |
| Leverantörsskulder | | 0 | 2 374 |
| Skulder till koncernföretag | | 24 217 223 | 0 |
| Aktuella skatteskulder | | 1 897 | 1 897 |
| Övriga skulder | | 0 | 434 215 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 24 | 6 572 | 3 590 |
| Summa kortfristiga skulder | | 25 590 692 | 1 807 076 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 100 264 888 | 179 836 866 |

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|
| Ingående eget kapital 2022-01-01 | 100 000 | 68 787 845 | 1 771 936 | 70 659 781 |
| Utdelning | | -5 000 000 | | -5 000 000 |
| Omföring fg års resultat | | 1 771 936 | -1 771 936 | 0 |
| Fusionsresultat | | 13 693 | | 13 693 |
| Utgående eget kapital 2022-12-31 | 100 000 | 65 573 474 | 0 | 65 673 474 |
| Ingående eget kapital 2023-01-01 | 100 000 | 65 573 474 | 0 | 65 673 474 |
| Utdelning | | -5 000 000 | | -5 000 000 |
| Omföring fg års resultat | | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | | 9 471 | 9 471 |
| Utgående eget kapital 2023-12-31 | 100 000 | 60 573 474 | 9 471 | 60 682 945 |

2024052816984

Moderbolagets Kassaflödesanalys

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat före finansiella poster | | -18 186 | -43 915 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | 25 | 0 | -300 209 |
| Erlagd ränta | | 840 192 | -334 612 |
| Erhållen ränta | | -765 835 | 100 120 |
| Betald skatt | | 228 499 | -69 867 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 284 670 | -648 483 |
| Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet | | | |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | 75 305 345 | -146 744 |
| Förändring av leverantörsskulder | | -2 374 | 0 |
| Förändring av kortfristiga skulder | | 21 609 289 | -1 286 586 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 97 196 930 | -2 081 813 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Effekt av fusion | | 0 | 1 835 595 |
| Investeringar i finansiella anläggningstillgångar | 16 | -9 000 000 | -3 000 000 |
| Förändring kortfristiga placeringar | | 0 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -9 000 000 | -1 164 405 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Upptagna lån | | 0 | 64 |
| Amortering av lån | | -98 365 064 | -1 706 250 |
| Utbetald utdelning | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -103 365 064 | -6 706 186 |
| Årets kassaflöde | | -15 168 134 | -9 952 404 |
| Likvida medel vid årets början | | 36 751 064 | 46 703 468 |
| Likvida medel vid årets slut | 19 | 21 582 930 | 36 751 064 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Utländska valutor

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

Intäktsredovisning

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänster och hyror

För tjänster och hyror redovisas inkomsten som är hänförlig till en tjänst eller hyra som intäkt i takt med att arbetet utförs/hyresavtalet löper och material levereras, förbrukas eller skrivs av.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningar sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

| | |
|--------------|---|
| Programvaror | 5 |
|--------------|---|

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

För fastigheten i dotterbolaget Vinorr AB tillämpas komponentavskrivning, vilket innebär att samtliga anskaffningsvärden och ackumulerade avskrivningar delats upp på väsentliga komponenter. Även helt nya komponenter aktiveras. Vid byte av komponent görs en utrantering av eventuellt kvarvarande värde av den ersatta komponenten.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

| | |
|---|-------|
| Ventilation kontorsbyggnad | 20 år |
| Ventilation produktionsbyggnad | 20 år |
| Bergvärme | 10 år |
| Yttertak | 10 år |
| Stomme & grund | 50 år |
| Lastkajer & portar | 10 år |
| Larm & skalskydd | 15 år |
| Fönster | 25 år |
| Golv | 20 år |
| Fast inredning | 20 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 år |

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i koncernen klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjär 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.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Fusion

Fusionen mellan dotterföretaget och moderföretaget har redovisats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2020:5) om redovisning av fusion.

Anskaffningsvärdet för andelarna fördelas på de identifierbara tillgångar och skulder som fanns i det överlåtande företaget, och på eventuell goodwill som uppkom vid förvärvet av andelarna. Värdena justeras med utgångspunkt i förhållandena på fusionsdagen. Det innebär t.ex. att avskrivningar som

belöper på identifierade övervärden och goodwill från anskaffningstillfället beaktas. Tillgångar och skulder som tillkommit efter förvärvet av andelarna värderas till bokförda värden.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Nettoomsättningens fördelning Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Nettoomsättningen per rörelsegren | | |
| Varor | 433 900 019 | 342 366 096 |
| Tjänster | 32 760 568 | 27 469 340 |
| Hyror | 1 075 484 | 1 733 700 |
| | 467 736 071 | 371 569 136 |
| Rörelseresultat per rörelsegren | | |
| Norden | 202 737 290 | 156 802 371 |
| Europa exkl. Norden | 169 558 712 | 130 347 701 |
| Övriga marknader | 95 440 069 | 84 419 064 |
| | 467 736 071 | 371 569 136 |

Not 3 Leasing, leasinggivaren Koncernen

I bolagets redovisning utgörs intäkt avseende operationell leasing uteslutande IT-utrustning som hyrs ut. Avtalen löper på tre månader.

Under perioden erhållna hyresintäkter uppgår till 545 650 kr (1 733 700 kr).

Fordran avseende framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

| | 2023 | 2022 |
|-------------|----------|----------------|
| Inom ett år | 0 | 433 425 |
| | 0 | 433 425 |

Not 4 Rättelse av fel Koncernen

Det har under året uppdagats felaktigt hanterade poster hänförliga till varulagret föregående år. Eftersom rättelsen avser 2022 har jämförelsesiffrorna avseende handelsvaror i resultaträkningen och färdiga varor och handelsvaror i balansräkningen rättats med 733 467 kr enligt nedan.

| | Kostnad 2022 innan rättelse | Rättelse i kostnad | Kostnad 2022 efter rättelse |
|---|--|---|--|
| Resultaträkning | | | |
| Handelsvaror | 237 619 011 | 733 467 | 236 885 544 |
| Årets resultat | 3 587 747 | 733 467 | 4 321 214 |
| | 241 206 758 | 1 466 934 | 241 206 758 |
| | | | |
| | Ingående balans 2023 innan rättelse | Rättelse i ingående balans | Ingående balans 2023 efter rättelse |
| Balansräkning | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | 46 767 954 | 733 467 | 47 501 421 |
| Annat eget kapital inklusive årets resultat | 125 501 423 | 733 467 | 126 234 890 |
| | 172 269 377 | 1 466 934 | 173 736 311 |

Not 5 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 4 222 043 kr (3 819 101 kr). Den operationella leasingen utgörs till största del av hyrda lokaler. Avtalet löper på 4,5 år.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| Inom ett år | 9 536 053 | 4 093 075 |
| Senare än ett år men inom fem år | 1 959 367 | 1 752 997 |
| | 11 495 420 | 5 846 072 |

Not 6 Arvode till revisorer Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB | | |
| Revisionsuppdrag | 551 000 | 470 000 |
| Övriga tjänster | 275 056 | 237 011 |
| | 826 056 | 707 011 |
| NeonAudit Oy | | |
| Revisionsuppdrag | 50 497 | 0 |
| Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget | 4 591 | 0 |
| | 55 088 | 0 |

Not 7 Anställda och personalkostnader Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-------------------|
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 37 | 46 |
| Män | 129 | 102 |
| | 166 | 148 |
| Löner och andra ersättningar | | |
| Styrelse och verkställande direktör | 2 019 936 | 1 961 816 |
| Övriga anställda | 71 334 946 | 59 772 369 |
| | 73 354 882 | 61 734 185 |
| Sociala kostnader | | |
| Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör | 241 730 | 239 101 |
| Pensionskostnader för övriga anställda | 5 773 516 | 4 466 129 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 20 893 062 | 17 654 055 |
| | 26 908 308 | 22 359 285 |
| Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader | 100 263 190 | 84 093 470 |
| Könsfördelning bland ledande befattningshavare | | |
| Andel män i styrelsen | 100 % | 100 % |
| Andel män bland övriga ledande befattningshavare | 100 % | 100 % |

Not 8 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|----------|---------------|
| Resultat vid avyttringar | 0 | -7 318 |
| | 0 | -7 318 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|----------|---------------|
| Resultat vid avyttringar | 0 | -7 318 |
| | 0 | -7 318 |

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|----------------------|------------------|----------------|
| Övriga ränteintäkter | 2 211 632 | 273 905 |
| | 2 211 632 | 273 905 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Övriga ränteintäkter | 840 192 | 100 120 |
| Ränteintäkter från koncernföretag | 0 | 0 |
| | 840 192 | 100 120 |

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Övriga räntekostnader | -995 555 | -1 103 395 |
| | -995 555 | -1 103 395 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Övriga räntekostnader | -765 835 | -334 612 |
| Räntekostnader till koncernföretag | 0 | 0 |
| | -765 835 | -334 612 |

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | -4 060 929 | -2 250 442 |
| Uppskjuten skatt | 180 844 | 205 387 |
| Totalt redovisad skatt | -3 880 085 | -2 045 055 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|--|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 18 608 400 | | 6 366 270 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -3 833 330 | 20,60 | -1 311 452 |
| Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader | | -194 809 | | -115 367 |
| Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter | | 27 839 | | 92 511 |
| Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång | | 116 397 | | -861 842 |
| Effekt av utländska skatter | | 3 818 | | 0 |
| Ej redovisad skatt vid rättelse av fel | | 0 | | 151 095 |
| Redovisad effektiv skatt | 20,85 | -3 880 085 | 32,12 | -2 045 055 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|----------|---------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | 0 | -1 897 |
| Totalt redovisad skatt | 0 | -1 897 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|--|-------------|----------|---------------|---------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 9 471 | | 1 897 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -1 951 | 20,60 | -391 |
| Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader | | 0 | | -1 506 |
| Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter | | 1 938 | | 0 |
| Övrigt | | 13 | | 0 |
| Redovisad effektiv skatt | 0,00 | 0 | 100,00 | -1 897 |

**Not 12 Programvaror
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 11 968 888 | 11 321 590 |
| Inköp | 1 056 750 | 647 298 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 13 025 638 | 11 968 888 |
| Ingående avskrivningar | -5 817 276 | -3 411 965 |
| Årets avskrivningar | -2 485 121 | -2 405 311 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -8 302 397 | -5 817 276 |
| Utgående redovisat värde | 4 723 241 | 6 151 612 |

**Not 13 Goodwill
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 350 000 | 350 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 350 000 | 350 000 |
| Ingående avskrivningar | -350 000 | -350 000 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -350 000 | -350 000 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

**Not 14 Byggnader och mark
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 86 590 914 | 86 415 322 |
| Inköp | 0 | 158 077 |
| Valutakursdifferenser | -628 | 17 515 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 86 590 286 | 86 590 914 |
| Ingående avskrivningar | -31 162 575 | -29 065 891 |
| Årets avskrivningar | -1 946 369 | -2 091 923 |
| Valutakursdifferenser | 3 528 | -4 761 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -33 105 416 | -31 162 575 |
| Utgående redovisat värde | 53 484 870 | 55 428 339 |

Bolagets fastighet, Fuxen 4, är en kontors-och lagerfastighet som innehas för långsiktig uthyrning. Fastigheten hyrs ut till ett koncernföretag och klassificeras därför som förvaltningsfastighet. Förvaltningsfastighetens redovisade värde uppgår till 14 444 tkr (15 226 tkr). För upplysningsändamål görs en värdering för att bedöma fastighetens verkliga värde. Fastigheten värderades i samband med moderbolagets förvärv av bolaget för åtta år sedan och värderades då till 53 000 tkr. Inför årets bokslut har företagsledningen gjort en bedömning av det verkliga värdet. Ledningen anser att de parametrar som användes i värderingen inte har förändrats på något väsentligt sätt och att fastighetens verkliga värde därför kan anses oförändrat. Vid denna bedömning beaktades nyligen genomförda försäljningar i området, nuvärde av framtida kassaflöden samt det allmänna marknadsläget.

**Not 15 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 11 510 850 | 10 872 046 |
| Inköp | 713 801 | 690 252 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -93 827 |
| Valutakursdifferenser | -14 895 | 42 379 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 12 209 756 | 11 510 850 |
| Ingående avskrivningar | -8 708 768 | -7 614 637 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 93 827 |
| Årets avskrivningar | -1 266 353 | -1 174 267 |
| Valutakursdifferenser | 8 826 | -13 691 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -9 966 295 | -8 708 768 |
| Utgående redovisat värde | 2 243 461 | 2 802 082 |

**Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 292 891 | 0 |
| Inköp | 8 999 999 | 3 000 000 |
| Försäljningar | | -7 318 |
| Omklassificeringar | | 300 209 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 12 292 890 | 3 292 891 |
| Utgående redovisat värde | 12 292 890 | 3 292 891 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 292 891 | 0 |
| Inköp | 8 999 999 | 3 000 000 |
| Försäljningar | 0 | -7 318 |
| Omklassificeringar | 0 | 300 209 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 12 292 890 | 3 292 891 |
| Utgående redovisat värde | 12 292 890 | 3 292 891 |

**Not 17 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 0 | 0 |
| Inköp | 3 443 | 0 |
| Valutakursdifferenser | -114 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 329 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 3 329 | 0 |

**Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------|
| Förutbetalda hyror | 1 141 661 | 1 018 941 |
| Förutbetalda försäkringar | 946 018 | 813 118 |
| Förutbetalda annons- och marknadsföringskostnader | 185 265 | 249 809 |
| Förutbetalda lokalkostnader | 0 | 155 736 |
| Förutbetalda mjukvara/licenskostnader | 1 625 622 | 1 887 788 |
| Förutbetalda personalkostnader | 85 627 | 80 759 |
| Övriga poster | 663 045 | 222 488 |
| Upplupna tjänsteintäkter | 547 124 | 502 |
| 5 194 362 | 4 429 141 | |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Övriga poster | 14 997 | 3 692 |
| | 14 997 | 3 692 |

Not 19 Likvida medel

Koncernen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Likvida medel | | |
| Banktillgodohavanden | 63 645 571 | 87 117 348 |
| | 63 645 571 | 87 117 348 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Likvida medel | | |
| Banktillgodohavanden | 21 582 930 | 36 751 064 |
| | 21 582 930 | 36 751 064 |

Not 20 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Koncernen

**Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2023-12-31**

Temporära skillnader

**Uppskjuten
skatteskuld**

| | |
|--|------------------|
| Obeskattade reserver | 64 170 |
| Övervärde fastighet | 8 037 613 |
| Temporär skillnad i avskrivning på fastighet | 594 172 |
| | 8 695 955 |

2022-12-31

Temporära skillnader

**Uppskjuten
skatteskuld**

| | |
|--|------------------|
| Obeskattade reserver | 116 636 |
| Övervärde fastighet | 8 257 746 |
| Temporär skillnad i avskrivning på fastighet | 502 418 |
| | 8 876 800 |

Not 21 Uppskjuten skatteskuld

Koncernen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 8 876 800 | 9 082 186 |
| Förändring obeskattade reserver | -52 466 | -45 575 |
| Förändring övervärde fastighet | -220 133 | -248 456 |
| Förändring temporär skillnad avskrivning på fastighet | 91 754 | 88 645 |
| Belopp vid årets utgång | 8 695 955 | 8 876 800 |

Not 22 Långfristiga skulder

Koncernen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Förfaller senare än fem år efter balansdagen | | |
| Skulder till kreditinstitut | 12 981 250 | 14 346 250 |
| | 12 981 250 | 14 346 250 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|--------------------|
| Förfaller senare än fem år efter balansdagen | | |
| Skulder till kreditinstitut | 8 531 250 | 9 896 250 |
| Skulder till koncernföretag | 0 | 97 000 064 |
| | 8 531 250 | 106 896 314 |

Not 23 Skulder som avser flera poster

Koncernen

Koncernens banklån om 19 806 250 kr (21 171 250 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 18 441 250 | 19 806 250 |
| | 18 441 250 | 19 806 250 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 1 365 000 | 1 365 000 |
| | 1 365 000 | 1 365 000 |

Moderbolaget

Företagets banklån om 15 356 250 kr (16 721 250 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 13 991 250 | 15 356 250 |
| | 13 991 250 | 15 356 250 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 1 365 000 | 1 365 000 |
| | 1 365 000 | 1 365 000 |

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter Koncernen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ofakturerade leverantörsskulder | 29 914 533 | 33 177 634 |
| Upplupna semesterlöner | 5 963 738 | 4 166 842 |
| Upplupna sociala avgifter | 1 756 517 | 1 060 462 |
| Övriga poster | 2 784 447 | 2 380 200 |
| Förutbetalda intäkter | 229 303 | 801 488 |
| Upplupna konsultarvoden | | 475 000 |
| | 40 648 538 | 42 061 626 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------|--------------|--------------|
| Övriga poster | 6 572 | 3 590 |
| | 6 572 | 3 590 |

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| Avskrivningar | 5 697 836 | 5 671 501 |
| Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar | 0 | -65 000 |
| Orealiserade valutaeffekter | -1 132 966 | 1 184 321 |
| Omklassificering | 0 | -300 209 |
| | 4 564 870 | 6 490 613 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------|------------|-----------------|
| Omklassificering | 0 | -300 209 |
| | 0 | -300 209 |

Not 26 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Erhållna koncernbidrag | 2 130 000 | 287 622 |
| Lämnade koncernbidrag | -2 176 700 | 0 |
| | -46 700 | 287 622 |

Not 27 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 63 637 709 | 41 854 489 |
| Genom fusion | 0 | 21 833 220 |
| Genom fusion | 0 | -50 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 63 637 709 | 63 637 709 |
| Utgående redovisat värde | 63 637 709 | 63 637 709 |

Not 28 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

| Namn | Kapital- andel | Rösträtts- andel | Antal andelar | Bokfört värde | |
|-----------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| Vinorr AB | 100% | 100% | 1 000 | 41 804 489 | |
| Inrego AB | 100% | 100% | 2 000 | 21 833 220 | |
| | | | | 63 637 709 | |
| | Org.nr | Säte | | Eget kapital | Resultat |
| Vinorr AB | 556469-6085 | Täby | | 2 628 416 | 364 157 |
| Inrego AB | 556531-6352 | Täby | | 84 499 528 | 14 641 136 |

Moderbolaget äger indirekt, via bolaget Inrego AB, 100% av bolaget Inrego Global AB (org. nr. 559095-8004) med säte i Täby, Stockholm. Därtill äger moderbolaget, indirekt via Inrego AB, 100% av det finska bolaget Inrego Oy (org. nr. 3162046-4) med säte i Vanda, Finland.

Not 29 Fordringar hos koncernföretag

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|-------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 0 | 16 296 261 |
| Genom fusion | 0 | -16 296 261 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 30 Antal aktier och kvotvärde

Moderbolaget

| Namn | Antal aktier | Kvotvärde |
|--------------|--------------|-----------|
| Antal aktier | 1 000 | 100 |
| | 1 000 | |

Not 31 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

| | |
|------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 60 573 475 |
| årets vinst | 9 471 |
| | 60 582 946 |

| | |
|---|-------------------|
| disponeras så att i ny räkning överföres | 60 582 946 |
| | 60 582 946 |

Not 32 Checkräkningskredit

Koncernen

2023-12-31

2022-12-31

| | | |
|--|------------|------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 0 | 0 |

Not 33 Ställda säkerheter

Koncernen

2023-12-31

2022-12-31

För skulder till kreditinstitut

| | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fastighetsinteckningar | 4 450 000 | 4 450 000 |
| Företagsinteckningar | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Nettotillgångar i dotterbolag | 41 804 489 | 41 804 489 |
| | 56 254 489 | 56 254 489 |

Moderbolaget

2023-12-31

2022-12-31

För skulder till kreditinstitut

| | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nettotillgångar i dotterbolag | 41 804 489 | 41 804 489 |
| | 41 804 489 | 41 804 489 |

Not 34 Eventualförpliktelser

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Borgensförbindelse till förmån för koncernföretag | 14 450 000 | 14 450 000 |
| | 14 450 000 | 14 450 000 |

Generellt borgensåtagande utan beloppstak är lämnat för ett dotterbolags kortfristiga skulder, totala skulder uppgår per bokslutsdagen till 0 kr (0 kr).

Täby den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Henrik Nilsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jeanette Sergel
Auktoriserad revisor

2024052817005



Document history

COMPLETED BY ALL:
27.05.2024 10:55

SENT BY OWNER:
Emelie Norling · 27.05.2024 09:49

DOCUMENT ID:
BJWpgs3ZNA

ENVELOPE ID:
Hkl6gsn-4C-BJWpgs3ZNA

DOCUMENT NAME:
Inrego Holding AB - Årsredovisning 2023.pdf
32 pages

Activity log

| RECIPIENT | ACTION* | TIMESTAMP (CET) | METHOD | DETAILS |
|---|---------------|------------------|--------|----------------------------------|
| 1. HENRIK NILSSON henrik.nilsson@inrego.se | Signed | 27.05.2024 10:54 | eID | Swedish BankID (DOB: 1970/11/10) |
| | Authenticated | 27.05.2024 10:52 | Low | IP: 83.241.189.70 |
| 2. Jeanette Maria Annelie Sergel jeanette.sergel@pwc.com | Signed | 27.05.2024 10:55 | eID | Swedish BankID (DOB: 1974/04/05) |
| | Authenticated | 27.05.2024 10:54 | Low | IP: 84.17.219.58 |

* 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.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Inrego Holding AB, org.nr 556665-8125

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Inrego Holding AB 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 kassaflöde 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 förvaltning för Inrego Holding AB 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 ledamot 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 ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jeanette Sergel
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-27 08:45:16 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Jeanette Maria Annelie Sergel

Datum

Jeanette Sergel
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024052817008