

Årsredovisning för
Matting Holding AB
556972-2357


Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Matting Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-04-20. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Åttingsås den 2023-04-20


Camilla Elvbjerg

Årsredovisning för
Matting Holding AB
556972-2357

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Noter
Underskrifter

Sida

1
2
3-4
5-7
7

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Matting Holding AB, 556972-2357, med säte i Alingsås, Västra Götalands Län, får härmed avge årsredovisning för 2022.

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska äga och förvalta aktier, äga och förvalta fast och lös egendom samt idka därmed förenlig verksamhet.

Ägarförhållanden

Matting Holding AB är dotterbolag till Sybo Invest AB, org nr 556797-9603. Ägarandelen uppgår till 94,5%. Matting AB, org nr 556151-1907, är ett helägt dotterbolag till Matting Holding AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	Belopp i kr 2018-12-31
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Res. efter finansiella poster	-175 633	-166 958	-163 592	-160 500	5 339 500
Balansomslutning	34 191 457	34 313 072	35 153 978	34 147 000	33 987 000
Soliditet %	71,7%	75,3%	73,5%	76,1%	76,5%

Definitioner: se not 10

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01	1 000 000	-	24 823 408
Erhållna aktieägartillskott			7 730 000
Utdelning			-8 180 000
Årets resultat			158 592
Summa eget kapital 2022-12-31	1 000 000	-	24 532 000

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 24 532 000, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	24 532 000
Summa	24 532 000

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-5 990	-500
Rörelseresultat		-5 990	-500
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		150	9 069
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-169 793	-175 527
Resultat efter finansiella poster		-175 633	-166 958
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		334 225	166 958
Resultat före skatt		158 592	-
Skatt på årets resultat		-	-
Årets resultat		158 592	-

2023051106592

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	30 000 000	30 000 000
		<u>30 000 000</u>	<u>30 000 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>30 000 000</u>	<u>30 000 000</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		4 172 183	3 987 958
		<u>4 172 183</u>	<u>3 987 958</u>
<i>Kassa och bank</i>		19 274	325 114
Summa omsättningstillgångar		<u>4 191 457</u>	<u>4 313 072</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>34 191 457</u>	<u>34 313 072</u>

2023051106593

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	6	1 000 000	1 000 000
		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		24 373 408	24 823 408
Årets resultat		158 592	-
		<u>24 532 000</u>	<u>24 823 408</u>
Summa eget kapital		<u>25 532 000</u>	<u>25 823 408</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		8 659 457	8 489 664
		<u>8 659 457</u>	<u>8 489 664</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>34 191 457</u>	<u>34 313 072</u>

2023051106594

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper m m

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

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionskostnader som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången. Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta. Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Värdering av finansiella skulder

Långfristiga finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån har korrigerat lånets anskaffningsvärde och periodiserats enligt effektivräntemetoden.

Koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Sybo Invest AB, org nr 556797-9603. Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning. Övergripande koncernredovisning upprättas av Sybo Invest AB, org nr 556797-9603.

Not 2 Inköp och försäljning inom koncernen

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Försäljning	0%	0%
Inköp	0%	0%

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda. Inga löner eller andra ersättningar har utbetalats.

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2022-12-31	2021-12-31
Andel kvinnor		
Styrelsen	75%	67%

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	169 793	175 527
Summa	169 793	175 527

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	30 000 000	30 000 000
Redovisat värde vid årets slut	30 000 000	30 000 000

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Matting AB, 556151-1907, Alingsås	10 000	100%	30 000 000
			30 000 000

Not 6 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
antal aktier	10 000	10 000
kvotvärde	100	100

Not 7 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 24 532 000 disponeras enligt följande:

	2022-12-31
Balanseras i ny räkning	24 532 000
	24 532 000

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

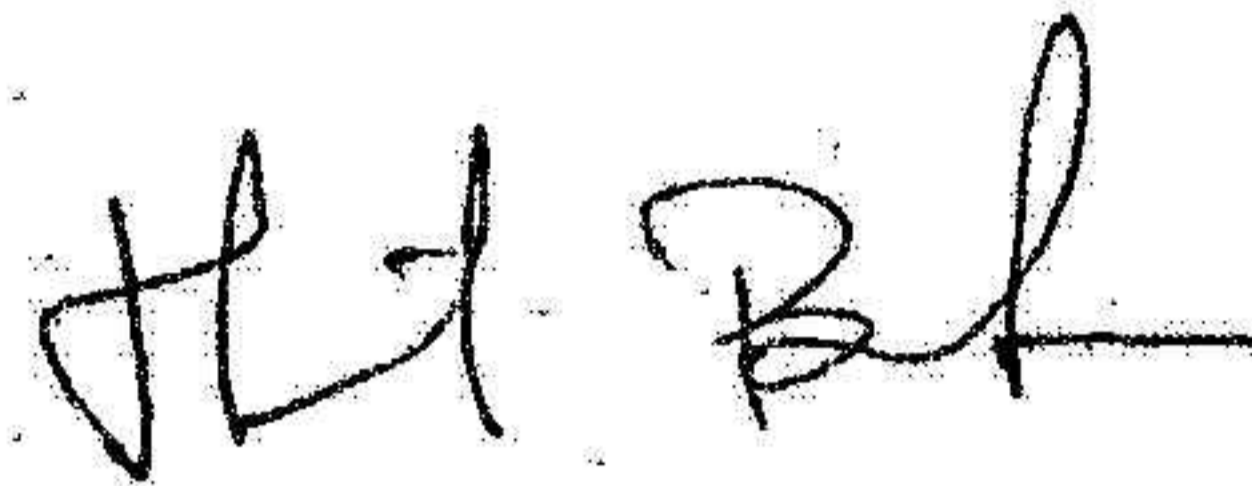
(Totalt eget kapital + eget kapitaldelen i obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Underskrifter

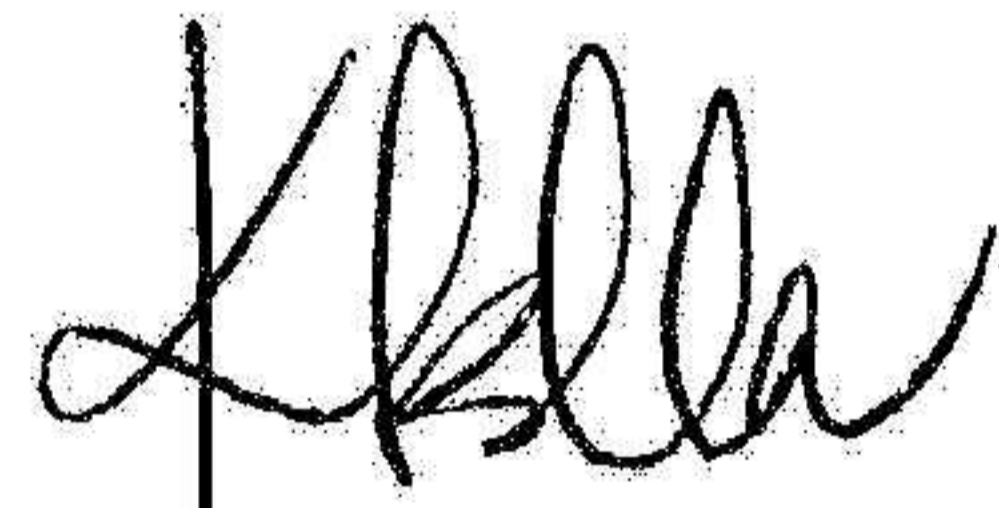
Alingsås den 2023-04-20



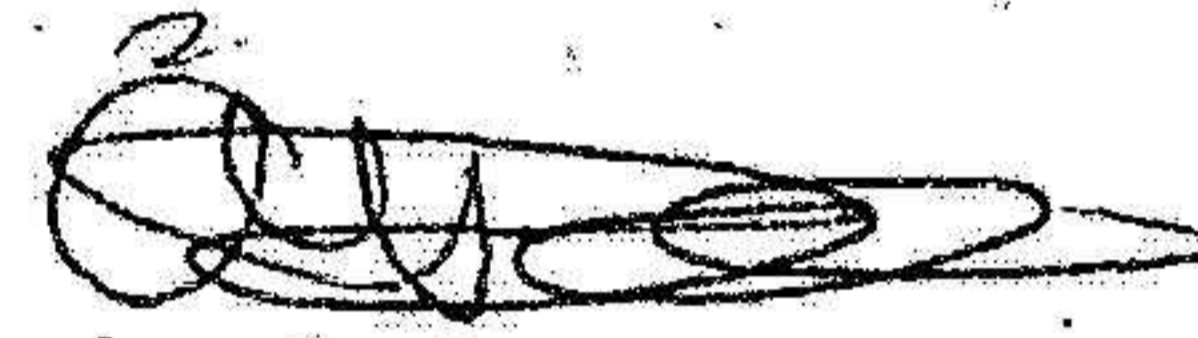
Camilla Elvbjerg
Verkställande direktör



Henrik Botha
Ledamot, Ordförande




Karin Botha
Ledamot



Åse Botha
Ledamot

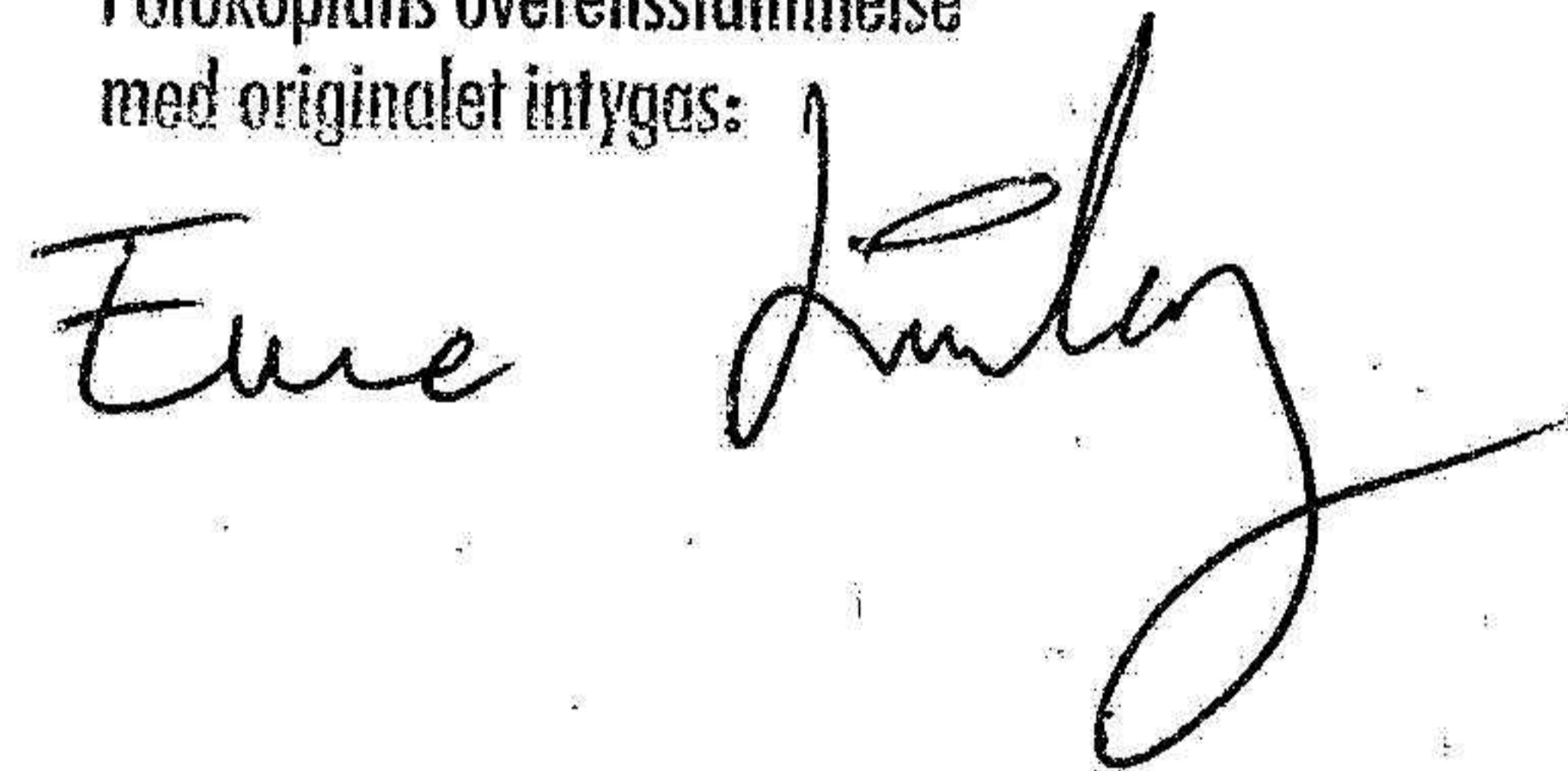
Vår revisionsberättelse har lämnats den

Frejs Revisorer AB



Ulf Johansson
Auktoriserad revisör

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Matting Holding AB

Org.nr 556972-2357

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Matting Holding AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Matting Holding ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Matting Holding AB för räkenskapsåret 2022 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Matting Holding AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

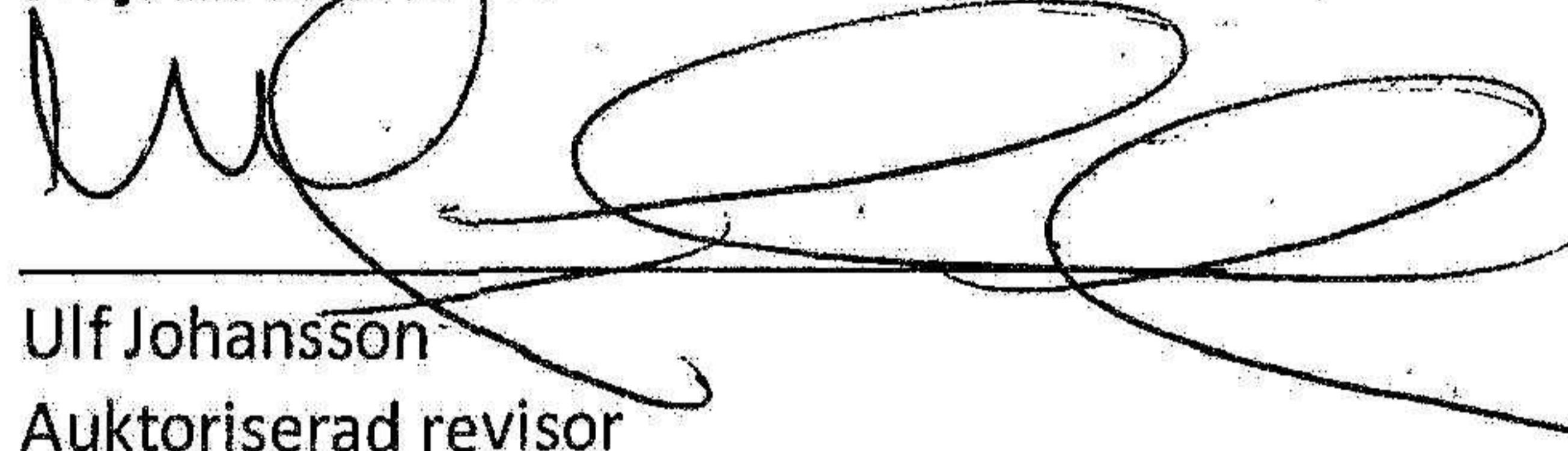
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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

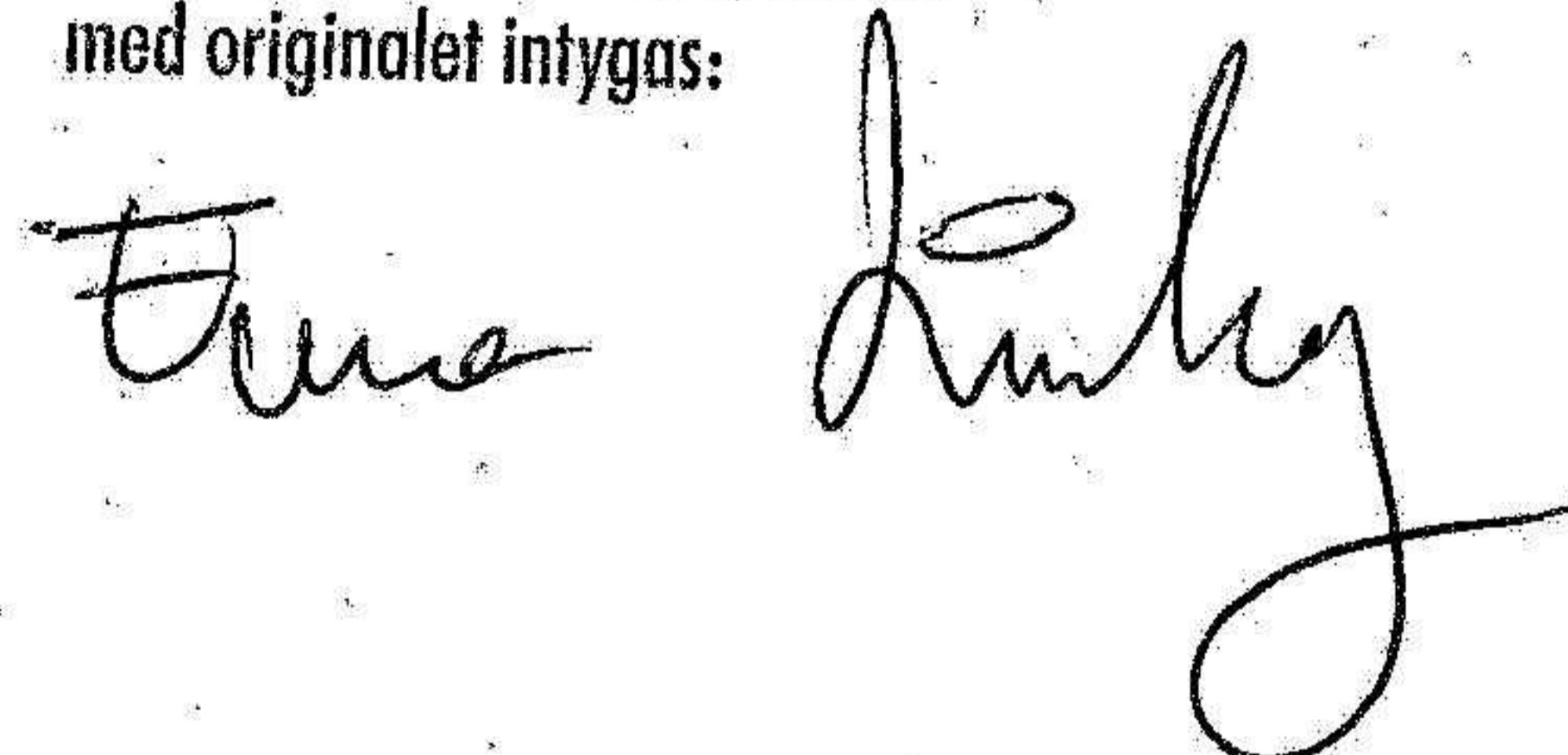
Göteborg den 20 april 2023

Frejs Revisorer AB



Ulf Johansson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Styrelsen för

Sybo invest AB

Org nr 556797-9603

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning - koncern	4
Balansräkning - koncern	5-6
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	8
Balansräkning - moderföretag	9-10
Kassaflödesanalys - moderföretag	11
Noter	12-22
Underskrifter	22

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Sybo Invest AB, 556797-9603, med säte i Göteborg, får härmed avge årsredovisningen för 2022.

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska äga och förvalta andelar i dotterbolag. Dotterdotterbolaget Matting AB utvecklar och säljer produkter och koncept under eget varumärke. Matting har tre verksamhetsgrenar; Matting Interior, Matting Solutions och Matting Business Supplies. Matting Interior har fokus på koncept för den flexibla arbetsplatsen - på kontoret och i skolan. Matting Solutions har fokus på koncept som ger tillgängliga, funktionella och säkra publika entréer och miljöer. Matting Business Supplies fokuserar på tillbehör för ergonomiska och aktiva arbetsplatser samt funktionella och hållbara entréer.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	90 530 545	98 262 908	85 566 387	101 007 583	101 506 215
Res. efter finansiella poster	3 106 041	6 795 002	3 059 038	-1 859 025	-523 322
Balansomslutning	45 524 077	49 732 276	45 764 057	37 569 484	44 121 613
Soliditet	59,0%	53,0%	46,0%	50,1%	61,7%

Moderföretag

Belopp SEK	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Res. efter finansiella poster	178 373	168 533	152 109	-814 260	1 901 817
Balansomslutning	13 476 927	14 498 554	14 379 234	14 288 752	16 533 178
Soliditet	96,7%	99,2%	98,5%	99,0%	90,6%

Definitioner: se not 23

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Ägarförhållanden

Bolaget har två dotterbolag i Tulipo Ltd och Matting Holding AB. Matting Holding AB äger i sin tur Matting AB.

Förväntad framtida utveckling

Det råder en omvärld just nu som är osäker gällande valutor, räntor och internationella konflikter. Men med en stark finansiell ställning, kompetent och kunnig styrelse, ledningsgrupp och personal i Matting AB anser vi att vi kan stå starka under kommande år.

Matting AB ser positivt på framtiden med en ökad efterfrågan på flexibla arbetsplatser samt många renoveringar och nybyggnation av skolor, högskolor och universitet. Matting AB ser också en potential inom entré och tillgänglighet med ökad kännedom hos arkitekter och kunder under kommande år.

Matting AB har en bra geografisk spridning samt en bra mix av olika produktgrupper mot marknaden.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat inkl årets resultat	Minoritets- intresse
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2022-01-01	100 000	25 461 473	813 900
Justerad ingående balans 2022-01-01	100 000	25 461 473	813 900
<i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i>			
Skatteeffekt		1 618	89
Summa		1 618	89
Utdelning		-1 500 000	-450 000
Förändring minoritetsandel		24 089	-24 089
<i>Årets resultat</i>		2 286 715	124 856
Eget kapital 2022-12-31	100 000	26 273 895	464 756

	Aktie- kapital	Reservfond	Fritt eget kapital
<i>Moderföretaget</i>			
Ingående balans 2022-01-01	100 000	-	14 164 336
Justerad ingående balans 2022-01-01	100 000	-	14 164 336
Utdelning			-1 500 000
<i>Årets resultat</i>			106 526
Eget kapital 2022-12-31	100 000	-	12 770 862

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 12 770 862, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanseras i ny räkning	12 770 862
Summa	12 770 862

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2023051106606

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		90 530 545	98 262 908
Övriga rörelseintäkter		772 215	1 155 012
		<u>91 302 760</u>	<u>99 417 920</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-47 058 525	-50 236 184
Övriga externa kostnader	3,4	-16 050 021	-17 424 111
Personalkostnader	5	-24 207 861	-24 333 134
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-704 387	-468 800
Övriga rörelsekostnader		-25 789	-38 106
		<u>3 256 177</u>	<u>6 917 585</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	11 404	114
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-161 540	-122 197
		<u>3 106 041</u>	<u>6 795 502</u>
Resultat efter finansiella poster			
Resultat före skatt		<u>3 106 041</u>	<u>6 795 502</u>
Skatt på årets resultat	10	-694 470	-1 467 750
Årets resultat		<u>2 411 571</u>	<u>5 327 752</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		2 286 715	5 042 070
Innehav utan bestämmande inflytande		124 856	285 682

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	1 411 778	962 501
		<u>1 411 778</u>	<u>962 501</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	13	1 454 495	1 609 079
		<u>1 454 495</u>	<u>1 609 079</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	6 277	6 277
Andra långfristiga fordringar		777 873	688 696
		<u>784 150</u>	<u>694 973</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>3 650 423</u>	<u>3 266 553</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		23 762 929	17 652 054
Förskott till leverantörer		1 543 967	-
		<u>25 306 896</u>	<u>17 652 054</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		11 803 818	17 025 687
Övriga fordringar		25 237	81 506
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	1 975 846	1 549 009
		<u>13 804 901</u>	<u>18 656 202</u>
Kassa och bank		<u>2 761 857</u>	<u>10 157 467</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>41 873 654</u>	<u>46 465 723</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>45 524 077</u>	<u>49 732 276</u>

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		26 273 985	25 461 946
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>26 373 985</u>	<u>25 561 946</u>
Innehav utan bestämmande inflytande		464 578	813 927
Summa eget kapital		<u>26 838 563</u>	<u>26 375 873</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		777 873	688 696
Uppskjuten skatteskuld		864 299	721 079
		<u>1 642 172</u>	<u>1 409 775</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		2 306 786	1 500 000
		<u>2 306 786</u>	<u>1 500 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		750 000	750 000
Leverantörsskulder		5 249 046	9 349 934
Skatteskulder		427 625	379 580
Övriga kortfristiga skulder		1 249 498	1 429 032
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	7 060 387	8 538 582
		<u>14 736 556</u>	<u>20 447 128</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>45 524 077</u>	<u>49 732 776</u>

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		3 106 041	6 795 002
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		793 564	571 288
		<u>3 899 605</u>	<u>7 366 290</u>
Betald inkomstskatt		-501 586	-1 632 081
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		3 398 019	5 734 209
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-7 654 842	-8 208 796
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		4 851 301	-1 804 219
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-5 758 617	-522 744
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 164 139	-4 801 550
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-589 931	-962 501
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-437 937	-458 993
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		28 788	38 106
Förvärv av finansiella tillgångar		-89 177	-98 244
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 088 257	-1 481 632
Finansieringsverksamheten			
Amortering av låneskulder		806 786	-750 000
Utbetald utdelning		-1 950 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 143 214	-750 000
Årets kassaflöde		-7 395 610	-7 033 182
Likvida medel vid årets början		10 157 467	17 215 095
Kursdifferens i likvida medel		-	-24 446
Likvida medel vid årets slut		2 761 857	10 157 467

2023051106610

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3,4	-1 343	-6 245
Rörelseresultat		-1 343	-6 245
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	179 716	175 527
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-	-749
Resultat efter finansiella poster		178 373	168 533
Bokslutsdispositioner	9	-44 000	-42 000
Resultat före skatt		134 373	126 533
Skatt på årets resultat	10	-27 847	-26 351
Årets resultat		106 526	100 182

2023051106611

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	13	365 491	365 491
		<u>365 491</u>	<u>365 491</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	2 815 300	2 815 300
Fordringar hos koncernföretag		8 659 457	8 489 664
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	6 277	6 277
		<u>11 481 034</u>	<u>11 311 241</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>11 846 525</u>	<u>11 676 732</u>
Omsättningstillgångar			
Kassa och bank		1 630 402	2 821 822
Summa omsättningstillgångar		<u>1 630 402</u>	<u>2 821 822</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>13 476 927</u>	<u>14 498 554</u>

2023051106612

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	17	100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	18	12 664 336	14 064 154
Årets resultat		106 526	100 182
		12 770 862	14 164 336
Summa eget kapital		12 870 862	14 264 336
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	19	207 000	163 000
		207 000	163 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Aktuell skatteskuld		53 479	25 632
Övriga kortfristiga skulder		330 586	30 586
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	15 000	15 000
		399 065	71 218
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 476 927	14 498 554

2023051106613

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		178 373	168 533
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-	-
		<u>178 373</u>	<u>168 533</u>
Betald skatt		-	-49 213
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		178 373	119 320
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-169 793	840 906
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		300 000	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		308 580	960 226
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-1 500 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 500 000	-
Årets kassaflöde		-1 191 420	960 226
Likvida medel vid årets början		2 821 822	1 861 596
Likvida medel vid årets slut		1 630 402	2 821 822

2023051106614

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper mm

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

Immateriella tillgångar

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

Avskrivningar

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

	<i>Koncern</i> år	<i>Moder- företag</i> år
<hr/>		
Följande avskrivningstider tillämpas:		
<i>Immateriella tillgångar</i>		
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	10	-

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukning av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Inventarier, verktyg och installationer	3-7	-
-Konst	-	-

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14a - 14e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Värdering av finansiella skulder

Långfristiga finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån har korrigerat lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

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

Not 2 Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

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

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Frejs Revisorer AB</i>		
Revisionsuppdrag	100 027	138 462
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	3 300	5 012
Skatterådgivning	22 960	20 109
Andra uppdrag	8 363	19 266

Not 4 Operationell leasing - leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	3 394 018	3 911 729
Mellan ett och fem år	7 846 833	2 289 545
Senare än fem år	9 125 000	-
	<u>20 365 851</u>	<u>6 201 274</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter inkl hyror	3 832 873	3 607 550

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	-	-	-	-
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	23	10	24	10
Danmark	3	1	3	1
Totalt dotterföretag	<u>26</u>	<u>11</u>	<u>27</u>	<u>11</u>
Koncernen totalt	26	11	27	11

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2022-12-31 Andel kvinnor i %	2021-12-31 Andel kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	67%	66%
Koncern		
Styrelsen	67%	60%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	-	-
Övriga anställda	-	-
Summa	-	-
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	-	-
Dotterföretag		
Styrelse och VD	2 395 995	2 490 750
Övriga anställda	13 252 787	13 576 742
Summa	15 648 782	16 067 492
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	5 428 737	5 557 007
	2 011 477	2 095 271
Koncern		
Styrelse och VD	2 395 995	2 490 750
Övriga anställda	13 252 787	13 576 742
Summa	15 648 782	16 067 492
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	5 428 737	5 557 007
	2 011 477	2 095 271

1) Av koncernens pensionskostnader avser 788 397 (fg år 756 256) företagets ledning avseende 2 (2) personer.

Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Utdelning	7 730 000	-
Nedskrivningar	-7 730 000	-
	-	-

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	11 404	114
	11 404	114
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	169 793	175 527
Ränteintäkter, övriga	9 923	-
	179 716	175 527

2023051106620

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	-161 540	-122 197
	-161 540	-122 197
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	-	-749
	-	-749

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Periodiseringsfond, årets avsättning	-44 000	-42 000
Summa	-44 000	-42 000

Not 10 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	549 631	1 123 371
Uppskjuten skatt	144 839	344 379
	694 470	1 467 750
Moderföretag		
Aktuell skatt	27 847	26 351
	27 847	26 351

Not 11 Avstämning effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Koncernen				
Resultat före skatt		3 106 041		6 795 002
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	639 844	20,6%	1 399 770
Andra icke-avdragsgilla kostnader		91 913		70 967
Utnyttjade underskottavdrag		-32 670		-
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler		-		-4 244
Skattereduktion inventarier		-7 740		-
Schablonintäkt på periodiseringsfond		3 123		1 257
Redovisad effektiv skatt		694 470		1 467 750
Moderföretaget				
Resultat före skatt		134 373		126 533
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	27 680	20,6%	26 065
Andra icke-avdragsgilla kostnader		-		162
Schablonintäkt periodiseringsfond		167		124
Redovisad effektiv skatt		27 847		26 351

Not 12 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	962 501	-
-Övriga investeringar	589 931	962 501
	<u>1 552 432</u>	<u>962 501</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning	-140 654	-
	<u>-140 654</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 411 778	962 501
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
	-	-
	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
	-	-
	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 986 114	3 596 006
-Nyanskaffningar	437 937	458 993
-Avyttringar och utrangeringar	-78 983	-68 885
-Vid årets slut	<u>4 345 068</u>	<u>3 986 114</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 377 035	-1 939 014
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	50 195	30 779
-Årets avskrivning	-563 733	-468 800
-Vid årets slut	<u>-2 890 573</u>	<u>-2 377 035</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 454 495	1 609 079
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	365 491	365 491
-Vid årets slut	<u>365 491</u>	<u>365 491</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Vid årets slut	<u>-</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	365 491	365 491

Not 14 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 815 300	2 815 300
Aktieäartillskott	7 730 000	-
Nedskrivning	-7 730 000	-
Redovisat värde vid årets slut	2 815 300	2 815 300

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

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

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2022-12-31	2021-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Matting Holding AB, 556972-2357, Alingsås		94,5%	2 805 000	2 805 000
Matting AB, 5556151-1907, Alingsås		100%	-	-
Tulipo Ltd, Cypern		100%	10 300	10 300
			2 815 300	2 815 300

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	615 155	615 155
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	615 155	615 155
Ackumulerade nedskrivningar		
Ingående nedskrivningar	-608 878	-608 878
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-608 878	-608 878
Redovisat värde vid årets slut	6 277	6 277
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	615 155	615 155
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	615 155	615 155
Ackumulerade nedskrivningar		
Ingående nedskrivningar	-608 878	-608 878
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-608 878	-608 878
Redovisat värde vid årets slut	6 277	6 277

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förutbetalda leasingavgifter	104 629	81 754
Förutbetalda hyror	834 088	800 266
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 037 129	666 989
	1 975 846	1 549 009
Moderföretag		
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-	-

Not 17 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
antal aktier	1 000	1 000
kvotvärde	100	100

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 12 770 862, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		12 770 862
Summa		12 770 862

Not 19 Periodiseringsfonder

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	47 000	47 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	74 000	74 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	42 000	42 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	44 000	-
	207 000	163 000

Av periodiseringsfonder utgör 43 892 (34 828) uppskjuten skatt. Den uppskjutna skatten ingår ej i moderföretagets balansräkning men däremot i koncernens.

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen		
Upplupna löner och semesterlöner	2 748 308	3 907 134
Upplupna sociala avgifter	1 108 232	1 529 073
Upplupen löneskatt	489 932	508 313
Upplupen kundbonus	2 058 176	1 800 176
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	655 739	793 886
	7 060 387	8 538 582
Moderföretaget		
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15 000	15 000
	15 000	15 000

Not 21 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	14 200 000	14 200 000
Summa ställda säkerheter	14 200 000	14 200 000
Eventalförpliktelser		
Garanti Tullverket	315 000	315 000
Summa Eventalförpliktelser	315 000	315 000

Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 24 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar

Soliditet:(Totalt eget kapital + eget kapitaldelen av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Underskrifter


Alingsås den 2023-04-20



Henrik Botha
Ledamot, Ordförande



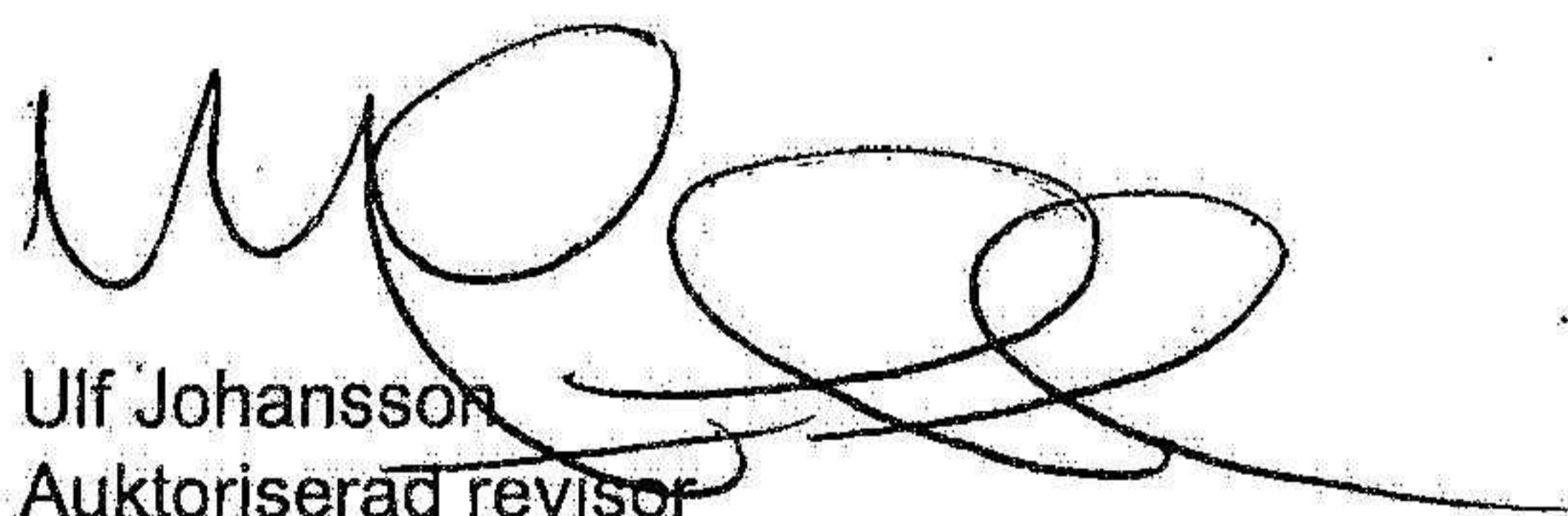
Karin Botha
Ledamot



Åse Botha
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 20/4 2023

Frejs Revisorer AB



Ulf Johansson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sybo invest AB

Org.nr 556797-9603

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Sybo invest AB för räkenskapsåret 2022.

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 2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

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 Sybo invest AB för räkenskapsåret 2022 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.

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

Göteborg den 20 april 2023

Frejs Revisorer AB


Ulf Johansson
Auktoriserad revisor