

TRETORN SWEDEN AB

Organisationsnummer 559012-5695

Årsredovisning 2023

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

Undertecknad styrelseordförande i Tretorn Sweden AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 28/6 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Helsingborg den 28/6 2024



Vasko Markovski

TRETORN SWEDEN AB

Organisationsnummer 559012-5695

Årsredovisning 2023

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

Innehållsförteckning

| | |
|----------------------------|----|
| Förvaltningsberättelse | 3 |
| Resultaträkning | 9 |
| Balansräkning | 10 |
| Förändring av eget kapital | 12 |
| Kassaflödesanalys | 13 |
| Tilläggsupplysningar | 14 |
| Underskrifter | 26 |

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Tretorn Sweden AB's, 559012-5695, med säte Helsingborg, verksamhet består av design, utveckling, försäljning och marknadsföring av gummistövlar, tennisbollar, sportartiklar samt sneakers. Bolagets verksamhet består av två affärsområden, Outdoor och Sport. Under Outdoor säljs gummistövlar, regnkläder samt sneakers under varumärket Tretorn. I affärsområdet Sport ingår försäljning av Adidas tennis- och padelkategori samt Tretorn bollar och accessoarer.

Väsentliga händelser under året

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

Förväntad framtida utveckling

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

| Flerårsöversikt (tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 325 358 | 505 321 | 388 107 | 241 229 | 221 270 |
| Resultat efter finansiella poster | -20 699 | 1 916 | 26 333 | 9 424 | -2 474 |
| Balansomslutning | 148 135 | 338 656 | 194 535 | 105 160 | 67 447 |
| Soliditet (%) | 7,9 | 9,6 | 16,0 | 15,9 | 13,3 |
| Medeltal anställda | 55 | 69 | 59 | 40 | 40 |

Ägarförhållanden

Tretorn Sweden AB är ett helägt dotterbolag till Thevea Brands Group AB, org.nr 559271-8240, med säte Helsingborg.

Finansiell riskhantering

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

Valutarisk

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

Ränterisk

Bolagets ränterisk är främst kopplad till räntebärande skulder, vilka per balansdagen uppgick till 37 756 tkr (38 954 tkr). Bolagets räntebärande skulder löper samtliga med rörlig ränta.

Prisrisk

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

Kreditrisk

Bolaget eftersträvar bästa möjliga kreditvärdighet på bolagets motparter. Merparten av bolagets försäljning kan ske med väldigt låg kreditrisk, då bolaget har mer än 90 procent av omsättningen kreditförsäkrad eller sker direkt mot konsument. Historiskt sett har kreditförlusterna varit låga.

Likviditetsrisk

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

Hållbarhetsrapport

Verksamhet & Affärsmodell

Tretorn Sweden

Vi är en koncern med flera varumärken som fokuserar på outdoor- och sportvarumärken. Vår varumärkesportfölj inkluderar Tretorn, Racquet, Sarek, Fjällmark, Visent, Friluftsvraror och Alfonso Padel men vi representerar även Toalson och Adidas i kategorierna Tennis och Padel. Vi verkar både inom B2B och D2C.

Our people our culture

Vi tror att när människor kan relatera och känna sig inkluderade börjar de bry sig. Och när människor bryr sig tenderar de att bygga relationer baserade på tillit, lojalitet och engagemang. De känner att de får något tillbaka för sin känslomässiga investering. En känsla som är mer värdefull än bara en produkt i deras händer. Det är därför vi bygger varumärken som ansluter och bygger på känslor och mänskliga, hållbara värderingar. Ödmjukt strävar vi efter att göra morgondagens värld lite mer attraktiv än dagens.

Hållbar arbetsplats

Vår personal & vår arbetsmiljö

Våra medarbetare är vår mest värdefulla tillgång och att skapa en attraktiv arbetsplats är därför av yttersta vikt för oss. Att främja varje medarbetares välbefinnande är avgörande för att uppnå Tretorn Swedens långsiktiga mål om lönsamhet och tillväxt. En stimulerande arbetsmiljö där våra medarbetare mår bra, känner harmoni och balans, motiveras och engageras är något vi strävar efter och som på sikt kan minska ohälsa och skador på arbetsplatsen. Utöver de lagstadgade krav som anges i arbetsmiljölagen och arbetsmiljöverkets föreskrifter strävar vi efter en god arbetsmiljö som inspirerar till samarbete, både inom team och cross-functional i organisationen, hög effektivitet och kvalitet i arbetet och som möjliggör utveckling för alla medarbetare.

Exempel på vad vi gör för att undersöka och arbeta med arbetsmiljön:

- Skyddsronder
- Medarbetarsamtal
- Anonyma medarbetarundersökningar
- Företagshälsovård, både proaktivt och reaktivt

För att framgångsrikt fortsätta vår tillväxtresa är det av yttersta vikt att bygga starka team med kvalificerade medarbetare. Som arbetsgivare har vi ansvaret att skapa en hållbar arbetsplats. Detta ansvar delas av alla i organisationen, men cheferna har det yttersta ansvaret för att säkerställa rimliga krav, en hållbar arbetsbelastning och god kommunikation på arbetsplatsen. Vi strävar ständigt efter att utveckla ledarskapet och säkerställa en positiv arbetsmiljö för våra medarbetare.

Samtliga anställda omfattas av kollektivavtal. Vi strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna upplever en rättvis ersättning för sitt arbete och möjligheter till kontinuerlig utveckling. Vi tillämpar kollektiv lönesättning för lagerpersonal och butikspersonal och en individuell lönesättning för tjänstemän. Varje medarbetare har rätt till årliga lönesamtal och medarbetarsamtal för att säkerställa feedback och diskussion kring fortsatt utveckling med närmaste chef. Vi följer gällande lagar och avtal och har specificerade policys på vår gemensamma digitala plattform som tydligt beskriver vårt tillvägagångssätt. Dessa policys inkluderar områden som arbetsmiljö, löner och kränkande särbehandling. Våra policys är tillgängliga för alla medarbetare på vårt intranät och de revideras årligen eller vid behov.

När det gäller hälsa och säkerhet ser vi en löpande dialog som avgörande för att fånga upp risker för ohälsa. Chefer har regelbundna avstämningar med sina medarbetare, kompletterat med medarbetarundersökningar vars resultat följs upp på både chef-, grupp- och organisationsnivå. Vi följer upp upptäckta tecken på ohälsa och arbetar med insatser så som företagshälsovård vid behov både preventiv och reaktivt. Sjukfrånvaron ligger på 3,9% för 2023 och vårt mål är att arbeta för en låg sjukfrånvaron. För att förebygga sjukskrivningar erbjuder vi friskvård och uppmuntrar till fysisk aktivitet. Vid tecken på ohälsa engagerar vi berörda parter för att hitta lösningar och förbättringar.

Omstruktureringar på grund av makroomständigheter och anpassning till marknaden påbörjades i slutet av 2022 och fortsatte in i 2023 vilket har påverkat vår personalomsättning. Personalomsättningen var 23% under 2023, en siffra som, trots att den är fortsatt hög för företaget, berodde på omstruktureringar under våren 2022 till följd av pågående störningar i leverantörsledet och minskad efterfrågan på våra produkter. Vi fortsätter att arbeta för att skapa en stabil och givande arbetsmiljö för våra medarbetare och att minska personalomsättningen.

Tretorn Sweden ska vara en arbetsplats med lika rättigheter, skyldigheter och möjligheter och de ska vara fria från diskriminering av något slag. Vi har nolltolerans mot diskriminering på grund av kön eller uttryck, etnisk tillhörighet, religiös eller religiös övertygelse, funktionshinder, sexuell läggning eller ålder.

Under 2023 infördes gratis mensskydd på arbetsplatserna i bolaget.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------|-------|
| Sjukfrånvaro | 3,9% | 2,03% |
| Personalomsättning | 23,0% | 21,0% |
| Arbetsplatsolyckor | 0 | 0 |
| Gender | Kvinnor: 34 | |
| | Män: 40 | |

Hållbara produkter & hållbar produktion

Ansvarsfull tillverkning har varit en del av Tretorns DNA och kärnvärde sedan starten 1891.

Hållbar Innovation

Vår inställning till hållbar innovation är inte bara att skapa nya och förbättrade produkter med ett mer hållbart tänk. För oss innebär hållbarhet att skapa en organisation och verksamhet som ger livskvalitet i hela systemet, samtidigt som vi är motståndskraftiga mot miljön och dess resurser. Ett hållbart företag är ett som liknar ett levande system där alla resurser (mänskliga, naturliga, ekonomiska) förnyas och är i balans för all framtid. Eco Essentials är samlingsnamnet för Tretorns arbete för hållbar innovation, men för oss är det mer än bara så. Det är ett sätt att vara; som handlar om att tänka annorlunda. För oss är det fundamentalt att agera hållbart och ta hand om naturen så långt det är möjligt. Vi vill använda vårt arv och vår kunskap för att bidra till en bättre framtid. Därför har vi etablerat Eco Essentials Initiative; vår natur och vårt DNA. Att skapa konceptet Eco Essentials är som att skapa en produkt som aldrig kommer att bli färdig. Den kommer alltid att vara ett pågående arbete och kontinuerligt utmana oss till att ta ett större ansvar.

Hållbar produktion

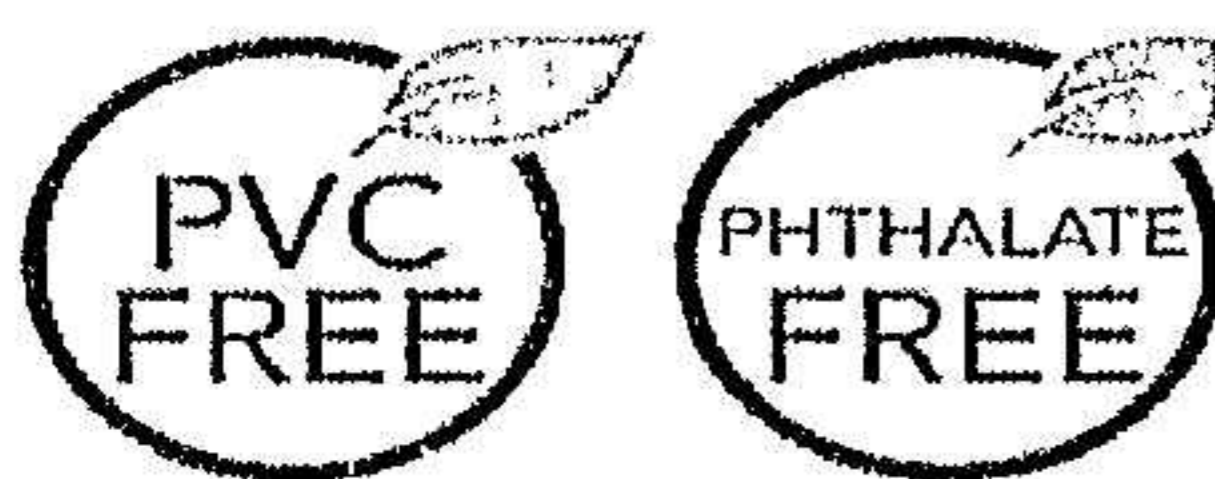
Vi vill vara en inspiration och en förebild för hur företag kan interagera med naturen och skapa en mer globalt medveten process. Vi är inspirerade av naturens eget ekosystem och vi tror starkt på en process där inget ska gå till spillo. Produkter ska hålla länge, återanvändas och så småningom återvinnas. Vi har också hittat nya sätt att se på högkvalitativt avfall som en möjlighet – en resurs att återanvända och utvecklas till en globalt medveten process samtidigt som själva konceptet med avfall långsamt elimineras.

I all vår nyutveckling strävar vi efter att arbeta med återvunna material för att minska vårt. För 2023 är mer än hälften (55%) av våra nyheter av kategorierna Footwear och Bags mer hållbara. Av kategorin Apparel är 23,9% tillverkade i helt återvunna material och 29,6% i delvis återvunna material.

Tretorns strategi när det gäller att ta fram nya produkter är att en större andel av produkten ska vara av hållbara material. Hållbara material är exempelvis FSC gummi och återvunnen polyester. Tretorn eftersträvar att våra produkter ska hålla länge och arbetar ständigt med förbättringar på befintliga produkter baserat på eventuella reklamationer.

Reach

Alla produkter som tas fram är fria från skadliga ämnen och i enlighet med Reach, den europeiska kemikalielagstiftningen, samt andra internationella och nationella regelverk. Vi har riktlinjer för att testa material. Våra produkter är fria från: PVC, PHTHALATE, Fluorocarbon.



Forest Stewardship Council

Hållbarhet en av våra främsta prioriteringar, och vi strävar ständigt efter att göra en positiv inverkan på miljön. Genom årens lopp har vi kontinuerligt utvecklat våra produkter och förbättrat tillverkningsprocessen för att minska vår klimatpåverkan. Ett viktigt steg i detta arbete är vårt samarbete med FSC-certifiering. FSC står för Forest Stewardship Council, vilket på svenska kan översättas till "Skogsstyrningsrådet". FSC är en internationell organisation som arbetar för att främja hållbart skogsbruk och bevara skogsmiljön. De utfärdar certifikat för produkter som kommer från skogar som förvaltas på ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbart sätt.

FSC-certifiering innebär att produkten har producerats med respekt för skogens ekosystem och med hänsyn till de människor och samhällen som är beroende av skogen. Detta inkluderar att undvika överdriven avverkning, skydda hotade djurarter och respektera rättigheter för ursprungsbefolkningar och lokalsamhällen. Genom att välja FSC-certifierade produkter kan konsumenterna bidra till att bevara skogarna och främja en mer hållbar användning av skogsnaturresurser. För att våra gummistövlar ska kunna erhålla FSC-certifiering måste företaget som tillverkar dem följa FSC:s standarder och riktlinjer för hållbart skogsbruk och skogshantering. De grundläggande stegen som måste följas är Skogshantering, Spårbarhet och FSC-certifiering.

Code of Conduct

Parallellt med jobbet att garantera kemikaliesäkerheten för våra produkter och arbetet med att hitta mer hållbara produkter arbetar vi nära tillsammans med våra leverantörer för att garantera deras uppförandekod gentemot sina anställda. Det innebär att vår leverantör ska följa ILO:s (FN:s organ för arbetsmarknadsfrågor) åtta kärnkonventioner om mänskliga rättigheter på arbetsplatsen, FN:s deklaration om mänskliga rättigheter och konventionen.

Förpackning och avfall

Tretorn Sweden arbetar aktivt med återvinning och källsorterar allt avfall.

Bolaget använder påsar av återvunnen plast och kartonger av returwell. En plastmaskin använder nanoplast som minskar mängden plast med cirka 40%.

Frakter och transporter:

Huvudleverantör av D2C transporter är Postnord som också är den enda "Svanenmärkta" transportören. Bolaget införde fraktkostnader för att öka kundernas medvetenhet, både att se över storlekar innan köp och inte beställa flera produkter och sedan returnera men också att samla ihop sina beställningar och inte beställa vid flera olika tillfällen.



Mot B2B arbetar bolaget för att informera och på så sätt påverka säljarna om en order inte fyller upp en pall för att kunna lyfta detta mot återförsäljarkunderna. Exempelvis om en kund har köpt padelbollar som är skrymmande så blir säljaren informerad om att be kunden lägga till tex 100 bollrör för att komma upp i en hel pall. Målsättningen är att kapa 10% av transporterna i volym.

Socialt ansvarstagande

Vi vill skapa ett så hållbart företagande som möjligt, där människor och miljö respekteras. Vi har noggrant valt leverantör för att göra de bästa produkterna, övervaka våra leverantörer för bättre arbetsmiljö och stödja dem i att främja hållbar utveckling. Vi har Supplier Agreements med alla våra fabriker.

Rättvist arbete & Mänskliga rättigheter

Tretorn Sweden respekterar och stödjer internationella standarder för mänskliga rättigheter. Som en del av vårt sociala ansvar har alla våra associerade fabriker externa tredjepartskontroller. Vi ser till att de människor som tillverkar våra produkter behandlas med respekt och har ett säkert och säkert arbetsvillkor. För att implementera denna praxis följer Tretorn Swedens "tredjepartsrevisioner" BSCI för att utföra fabriksrevisioner. Amfori BSCIs uppförandekod omfattar ett antal principer som vi arbetar för att våra leverantörer ska följa. BSCI:s uppförandekod är inspirerad av flera viktiga texter inom socialt skydd som: Internationella arbetsorganisationens (ILO) konventioner och deklARATIONER, Förenta Nationernas (FN) vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter och Riktlinjerna för multinationella företag från Organisationen för ekonomiskt samarbete och utveckling (OECD). Fabrikerna följer även Sedex Members Ethical Trade Audit (SMETA) som arbetar för att förbättra arbetsförhållandena i globala leveranskedjor samt Social Labor Convergence Program (SLCP) som syftar till att sammanföra unika perspektiv för att skapa en effektiv, skalbar och hållbar lösning för sociala revisioner.

Samhällsengagemang

Vi har under flera år arbetat tillsammans med Helsingborgs kvinnojour, under 2023 sponsrade vi både monetärt genom sponsring och med produkter så som kläder och skor till kvinnojouren i Helsingborg.

På huvudkontoret anordnades det en "Rosa Frukost" där vi uppmuntrade personalen att skänka pengar till Cancerfonden. Under eventet anordnades det en auktion och försäljning av Samples där pengarna gick oavkortat till Cancerfonden.

Årets julgåva 2023 gick till Barncancerfonden.

Antikorruption

På Tretorn Swedens tolererar vi inte någon form av korruption eller mutor. Alla våra beslut bör göras på ett professionellt affärsmässigt sätt oberoende av personliga relationer. Risken för korruption och mutor kan ha negativa effekter på våra varumärken vilken kan leda till att vi tappar förtroende i koncernen. Tretorn Sweden värdesätter långsiktiga relationer, vi har arbetat med några av våra fabriker i decennier. Ett av våra ledord är Responsibility och vi vill bedriva all vår verksamhet på ett ärligt och etiskt sätt. Vi har därför en nolltolerans för mutor och korruption. Våra anställda uppmanas att anmäla incidenter. Inga fall av mutor eller korruption har rapporterats under 2023.

Rapporterade incidenter av korruption och mutor: 0

Miljöpolicy

Bolaget har en miljöpolicy som vägleder oss i vårt miljöarbete.

Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets resultat

Till årsstämmans förfogande står:

| | |
|-------------------------|-------------|
| balanserad vinst | 16 734 014 |
| årets resultat | -20 699 218 |
| | <hr/> |
| | -3 965 204 |
| | |
| Styrelsen föreslår att: | |
| i ny räkning överföres | -3 965 204 |
| | <hr/> |
| | -3 965 204 |

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

Resultaträkning

| <i>Belopp i tkr</i> | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|--|---------|----------------|----------------|
| | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Nettoomsättning | 4,5 | 325 358 | 505 321 |
| Kostnad sålda varor | 5 | -251 873 | -386 736 |
| Bruttoresultat | | 73 485 | 118 585 |
| Försäljningskostnader | 6,7,8,9 | -70 183 | -91 323 |
| Administrationskostnader | 6,7,8,9 | -20 853 | -23 937 |
| Rörelseresultat | | -17 551 | 3 325 |
| Resultat från andelar i koncernföretag | | 122 | 0 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 10 | 2 534 | 1 477 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 11 | -5 804 | -2 886 |
| Resultat efter finansiella poster | | -20 699 | 1 916 |
| Lämnade koncernbidrag | | 0 | -10 500 |
| Förändring av avskrivningar utöver plan | | 0 | 2 860 |
| Förändring av periodiseringsfond | | 0 | 6 090 |
| Resultat före skatt | | -20 699 | 366 |
| Skatt på årets resultat | 12 | 0 | -15 |
| Årets resultat | | -20 699 | 351 |

2024072206883

Penneo dokumentnyckel: 651DL-ZZW77-HHSPU-GTEQM-EAFW6-LW5AQ

Balansräkning

| <i>Belopp i tkr</i> | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Balanserade utvecklingsutgifter | 13 | 15 628 | 15 828 |
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter | 14 | 1 718 | 1 735 |
| | | 17 346 | 17 563 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 15 | 2 312 | 3 238 |
| | | 2 312 | 3 238 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 16 | 233 | 733 |
| Uppskjuten skatt | 17 | 0 | 0 |
| | | 233 | 733 |
| Summa anläggningstillgångar | | 19 891 | 21 534 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 37 177 | 105 256 |
| | | 37 177 | 105 256 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 53 103 | 130 181 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 23 526 | 54 384 |
| Övriga fordringar | | 2 546 | 1 279 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 18 | 6 639 | 16 034 |
| | | 85 814 | 201 878 |
| Kassa och bank | | 5 253 | 9 988 |
| Summa omsättningstillgångar | | 128 244 | 317 122 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 148 135 | 338 656 |

2024072206884

Penneo dokumentnyckel: 651DL-ZZW77-HHSPU-GTEQM-EAFW6-LW5AQ

Balansräkning

| <i>Belopp i tkr</i> | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | 19 | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 50 | 50 |
| Fond för utvecklingsutgifter | | 15 628 | 15 828 |
| | | <u>15 678</u> | <u>15 878</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserad vinst | | 16 734 | 16 183 |
| Årets resultat | | -20 699 | 351 |
| | | <u>-3 965</u> | <u>16 534</u> |
| Summa eget kapital | | 11 713 | 32 412 |
| Avsättningar | | | |
| Avsatt till pensioner | 20 | 2 420 | 3 311 |
| Avsatt till omstruktureringsreserv | 21 | 0 | 0 |
| Garantiavsättning | 22 | 1 300 | 1 440 |
| Summa avsättningar | | <u>3 720</u> | <u>4 751</u> |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till koncernföretag | 23 | 0 | 9 651 |
| Övriga långfristiga skulder | 24 | 0 | 4 200 |
| Summa långfristiga skulder | | <u>0</u> | <u>13 851</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 37 305 | 124 849 |
| Checkräkningkredit | | 6 571 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | | 5 055 | 1 130 |
| Övriga skulder | | 66 673 | 125 244 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 25 | 17 098 | 36 419 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>132 702</u> | <u>287 642</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 148 135 | 338 656 |

2024072206885

Penneo dokumentnyckel: 651DL-ZZW77-HHSPU-GTEQM-EAFW6-LW5AQ

Förändring av eget kapital

| <i>Belopp i tkr</i> | Aktie- kapital | Fond för utvecklings- utgifter | Balanserad vinst inkl. årets resultat | Summa eget kapital |
|---|-------------------|--------------------------------------|---|-----------------------|
| Belopp vid årets ingång 2023-01-01 | 50 | 15 828 | 16 534 | 32 412 |
| Fond för utvecklingsutgifter | | -200 | 200 | 0 |
| Årets resultat | | | -20 699 | -20 699 |
| Belopp vid årets utgång 2023-12-31 | 50 | 15 628 | -3 965 | 11 713 |

2024072206886

Penneo dokumentnyckel: 651DL-ZZW77-HHSPU-GTEQM-EAFW6-LW5AQ

Kassaflödesanalys

| <i>Belopp i tkr</i> | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat | | -17 551 | 3 325 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | | | |
| Avskrivningar | | 5 299 | 3 906 |
| Årets avsättning för garantiåtaganden | | -140 | -360 |
| Realisationsresultat | | 0 | 0 |
| Orealiserade valutakursdifferenser | | -89 | -21 |
| Omstruktureringsreserv | | 0 | -72 |
| Erhållen ränta | | 2 534 | 1 477 |
| Betald ränta | | -5 555 | -2 668 |
| Betald skatt | | -671 | -2 535 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -16 173 | 3 052 |
| före förändringar av rörelsekapital | | | |
| Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital | | | |
| Minskning(+)/ökning(-) av varulager | | 68 079 | -59 009 |
| Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar | | 115 255 | -103 805 |
| Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder | | -160 689 | 145 466 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 6 472 | -14 296 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | -4 156 | -9 477 |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | 0 | -1 945 |
| Försäljning av dotterbolag | | 622 | 15 218 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -3 534 | 3 796 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Nyupptagna finansiella skulder | | 0 | 5 600 |
| Amortering av finansiella skulder | | -13 851 | -3 344 |
| Erhållet aktieägartillskott | | 0 | 15 000 |
| Utbetald utdelning | | 0 | -7 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -13 851 | 10 256 |
| Årets kassaflöde | | | |
| Likvida medel vid årets början | | 9 988 | 9 902 |
| Kursdifferens i likvida medel | | -393 | 330 |
| Likvida medel vid årets slut | | -1 318 | 9 988 |
| varav Kassa och bank | | 5 253 | 9 988 |
| Checkräkningskredit | | -6 571 | 0 |

2024072206887

Penneo dokumentnyckel: 651DL-ZZW77-HHSPU-GTEQM-EAFW6-LW5AQ

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

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

Redovisningsvaluta

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

Kassaflödesanalys

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

Värderingsprinciper m.m.

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

Intäktsredovisning

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

Varuförsäljning

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

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

Leasing

Samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

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

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda - avsatt till pensioner

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

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

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

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

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

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

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

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

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

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

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

| | |
|---|------|
| Balanserade utvecklingsutgifter | 5 år |
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter | 5 år |
| Maskiner | 5 år |
| Inventarier | 5 år |

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

Nedskrivningar

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

Andelar i koncernföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de lämnas. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ingen koncernredovisning upprättas av Tretorn Sweden AB med hänsyn till reglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3 §.

Finansiella instrument

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

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

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

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

Varulager

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

Bolaget tillämpar individuell inkuransbedömning.

Likvida medel

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

Avsättningar

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

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

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

Omstruktureringsreserv

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

Eventualförpliktelse

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

Definitioner nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutningen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Inkuransbedömning lager

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

Garantiavsättning

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

Not 3 Finansiella instrument

Per 31 december hade bolaget öppna terminskontrakt med löptider på mellan 1 månad och 10 månader. De belopp i tusental svenska kronor som kommer att utbetalas och de kontrakterade växelkurserna för öppna kontrakt är följande:

| | 2023 | 2022 |
|-----------|-------|-------|
| USD | 6 550 | 8 350 |
| Växelkurs | 10,23 | 10,31 |

Per 31 december uppgick marknadsvärdet på öppna kontrakt, som säkrar framtida nettokassaflöden i USD, till 66 996 tkr (86 105 tkr) vilket innebär att ej redovisat nettoresultat uppgår till -1 223 tkr (1 045 tkr). Resultatet från terminskontrakten kommer att redovisas i resultaträkningen i takt med att kontrakten förfaller.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 4 Nettoomsättning per geografisk marknad

| | 2023 | 2022 |
|---------------|----------------|----------------|
| Sverige | 155 777 | 275 905 |
| Övriga Norden | 45 151 | 79 841 |
| Övriga Europa | 109 502 | 140 479 |
| Övriga länder | 14 928 | 9 096 |
| | 325 358 | 505 321 |

2024072206893

Not 5 Inköp och försäljning inom koncernen

| | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Andel av försäljningen som avser koncernföretag | 7% | 7% |
| Andel av inköpen som avser koncernföretag | 1% | 1% |

Not 6 Leasingavgifter

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende tjänstebilar samt lokalhyra.

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Operationell leasing, inkl. hyra för lokal | | |
| Leasingavgifter, årets kostnad | 6 963 | 6 936 |
| Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande: | | |
| inom ett år | 5 704 | 5 166 |
| Senare än ett år men inom fem år | 8 837 | 8 643 |
| Senare än fem år | 0 | 0 |
| Summa | 14 541 | 13 809 |

Not 7 Ersättning till revisorer

| | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| Arvoden och kostnadsersättningar | | |
| Mazars AB | | |
| Revisionsuppdraget | 284 | 178 |
| Skatterådgivning | 42 | 26 |
| Övriga tjänster | 58 | 37 |
| Summa | 384 | 241 |

Not 8 Medeltalet anställda samt löner och andra ersättningar

| | 2023 | | 2022 | |
|-----------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | Antal anställda | Varav män | Antal anställda | Varav män |
| Medeltalet anställda | | | | |
| Sverige | 55 | 30 | 68 | 36 |
| Danmark | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Summa | 55 | 30 | 69 | 37 |

| | 2023 | | 2022 | |
|---------------------------------|---------|-----|---------|-----|
| | Kvinnor | Män | Kvinnor | Män |
| Företagsledningen | | | | |
| Styrelsen | 0 | 2 | 0 | 3 |
| VD och övriga företagsledningen | 0 | 2 | 0 | 3 |

Penneo dokumentnyckel: 651DL-ZZW77-HHSPU-GTEQM-EAFW6-LW5AQ

| <i>Personalkostnader</i> | 2023 | | 2022 | |
|---|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Löner och ersättningar | Sociala kostnader | Löner och ersättningar | Sociala kostnader |
| Styrelse och VD (varav pensionskostnad) | 1 497 | 905 (388) | 780 | 625 (352) |
| Övriga anställda (varav pensionskostnad) | 24 626 | 11 200 (3 318) | 31 103 | 13 450 (3 803) |

Not 9 Av-och nedskrivningar

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

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Försäljningsomkostnader | 4 030 | 3 007 |
| Administrationskostnader | 1 270 | 899 |
| Summa | 5 300 | 3 906 |

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Ränteintäkter koncernföretag | 2 293 | 1 328 |
| Ränteintäkter övriga | 52 | 149 |
| Valutakursförändring | 189 | 0 |
| Summa | 2 534 | 1 477 |

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Räntekostnader koncernföretag | 763 | 371 |
| Räntekostnader övriga | 5 041 | 2 724 |
| Valutakursförändring | 0 | -209 |
| Summa | 5 804 | 2 886 |

Not 12 Skatt på årets resultat

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|-----------|
| Aktuell skatt | 0 | 0 |
| Uppskjuten skatt | 0 | 15 |
| Summa | 0 | 15 |
| <i>Teoretisk skatt</i> | | |
| Redovisat resultat före skatt | -20 699 | 366 |
| Skatt enligt gällande skattesats, 20,6% | -4 264 | 75 |
| <i>Avstämning av redovisad skatt</i> | | |
| Effekt av ej avdragsgilla kostnader | 1 414 | 281 |
| Effekt av ej skattepliktiga intäkter | 0 | -359 |
| Effekt av ej värderade underskottsavdrag | 2 850 | 18 |
| Effekt av utnyttjade tidigare ej värderade underskottsavdrag | 0 | 0 |
| Summa | 0 | 15 |

Not 13 Balanserade utvecklingsutgifter

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 21 368 | 12 274 |
| Inköp | 3 965 | 9 094 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 25 333 | 21 368 |
| Ingående avskrivningar | -5 540 | -2 514 |
| Årets avskrivningar | -4 165 | -3 026 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -9 705 | -5 540 |
| Redovisat värde | 15 628 | 15 828 |

Not 14 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 1 941 | 1 558 |
| Inköp | 192 | 383 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 133 | 1 941 |
| Ingående avskrivningar | -206 | 0 |
| Årets avskrivningar | -209 | -206 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -415 | -206 |
| Redovisat värde | 1 718 | 1 735 |

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 5 159 | 3 214 |
| Inköp | 0 | 1 945 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 5 159 | 5 159 |
| Ingående avskrivningar | -1 921 | -1 247 |
| Årets avskrivningar | -926 | -674 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -2 847 | -1 921 |
| Redovisat värde | 2 312 | 3 238 |

Not 16 Andelar i koncernföretag

| Företag | Organisations- nummer | Säte | Redovisat värde | |
|----------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|------------|
| | | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Hunt Sport AB | 556179-8959 | Helsingborg, Sverige | 0 | 500 |
| Tretorn Finland OY | 1701666-6 | Helsingfors, Finland | 117 | 117 |
| Tretorn Norway AS | 996 241 203 | Oslo, Norge | 116 | 116 |
| Tretorn Benelux BV | 67 468 268 | Leusden, Holland | 0 | 0 |
| Friluftsvavaror Intrade AB | 556165-9433 | Malmö, Sverige | 0 | 0 |
| | | | 233 | 733 |

| Företag | Eget kapital | Resultat | Antal aktier | Kapitalandel | Röstandel |
|--------------------|--------------|----------|--------------|--------------|-----------|
| Tretorn Finland OY | 444 | -108 | 1 | 100% | 100% |
| Tretorn Norway AS | -227 | -1 222 | 1 | 100% | 100% |
| Tretorn Benelux BV | 451 | 1 | 1 | 100% | 100% |

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 733 | 15 951 |
| Årets inköp | 0 | 0 |
| Årets försäljning | -500 | 0 |
| Årets utrangering | 0 | -15 218 |
| Utgående redovisat värde | 233 | 733 |

Not 17 Uppskjuten skatt

Uppskjuten skattefordran

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------------|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 0 | 15 |
| Värderat under året | 0 | 0 |
| Nyttjat under året | 0 | -15 |
| Redovisat värde | 0 | 0 |

Temporära skillnader återfinns i följande poster kopplat till uppskjuten skattefordran.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|------------|------------|
| Övriga tillgångar | 0 | 0 |
| Övriga avsättningar | 0 | 0 |
| Redovisat värde | 0 | 0 |

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| Förutbetald försäkring | 27 | 243 |
| Förutbetalda hyror | 162 | 159 |
| Övriga förutbetalda kostnader | 6 450 | 15 632 |
| Redovisat värde | 6 639 | 16 034 |

Not 19 Eget kapital

En aktie i Tretorn Sweden AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 500 stycken och aktiekapitalet är 50 tkr. Villkorat aktieägartillskott har erhållits med 0 tkr (15 000 tkr)

Not 20 Avsatt till pensioner

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Ingående redovisat värde | 3 311 | 4 617 |
| Årets ianspråktaga belopp | -891 | -1 306 |
| Redovisat värde | 2 420 | 3 311 |

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

Not 21 Avsatt till omstruktureringsreserv

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|----------|----------|
| Ingående redovisat värde | 0 | 72 |
| Avsättningar under året | 0 | 0 |
| Årets ianspråktaga belopp | 0 | -72 |
| Redovisat värde | 0 | 0 |

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

Not 22 Garantiavsättning

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Ingående redovisat värde | 1 440 | 1 800 |
| Förvärvade avsättningar under året | 1 300 | 1 080 |
| Årets ianspråktaga belopp | -1 440 | -1 440 |
| Redovisat värde | 1 300 | 1 440 |

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

Not 23 Skulder till koncernföretag

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|--------------|
| Förfallotidpunkt, inom 1 år från balansdagen | 0 | 0 |
| Förfallotidpunkt, inom 2 - 5 år från balansdagen | 0 | 9 651 |
| Förfallotidpunkt, senare än 5 år från balansdagen | 0 | 0 |
| Redovisat värde | 0 | 9 651 |

Not 24 Övriga långfristiga skulder

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|--------------|
| Förfallotidpunkt, inom 1 år från balansdagen | 0 | 2 800 |
| Förfallotidpunkt, inom 2 - 5 år från balansdagen | 0 | 1 400 |
| Förfallotidpunkt, senare än 5 år från balansdagen | 0 | 0 |
| Redovisat värde | 0 | 4 200 |

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Personalrelaterade kostnader | 6 640 | 5 968 |
| Övriga upplupna kostnader | 10 458 | 30 451 |
| Redovisat värde | 17 098 | 36 419 |

Not 26 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| <i>För egna skulder och avsättningar</i> | | |
| Företagsinteckningar | 42 500 | 42 500 |
| Summa | 42 500 | 42 500 |

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Not 27 Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Borgensåtaganden till förmån för dotterbolag | 0 | 0 |
| Tullgaranti | 0 | 0 |
| Övriga bankgarantier | 2 500 | 3 000 |
| Ansvarighet till PRI Pensionsgaranti | 51 | 69 |
| Summa | 2 551 | 3 069 |

Not 28 Koncernuppgifter

Tretorn Sweden AB är dotterbolag till Thevea Brands Group AB, org.nr 559271-8240 som är dotterbolag till Thevea Invest AB, org.nr 559190-7695, som i sin tur är dotterbolag till Thevea Holding AB, org.nr 559011-8120, med säte Helsingborg. Koncernredovisning upprättas i Thevea Holding AB.

Not 29 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

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

Not 30 Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets resultat

Till årsstämmans förfogande står:

| | |
|------------------|-------------|
| balanserad vinst | 16 734 014 |
| årets resultat | -20 699 218 |
| | <hr/> |
| | -3 965 204 |

Styrelsen föreslår att:

| | |
|------------------------|------------|
| i ny räkning överföres | -3 965 204 |
| | <hr/> |
| | -3 965 204 |

Helsingborg den 2024

Vasko Markovski
Ordförande/VD

Joakim Appelqvist
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024

Andreas Brodström
Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

Vasko Markovski

VD/Styrelseordförande

Serienummer: 342d9229791752[...]8bf75fad0e88f

IP: 90.129.xxx.xxx

2024-06-28 09:48:43 UTC



JOAKIM APPELQVIST

Styrelseledamot

Serienummer: fbffa865b4541f[...]ae892a5c88826

IP: 217.215.xxx.xxx

2024-06-28 15:04:18 UTC



Andreas Henrik Alexander Brodström

Revisor

Serienummer: 133dc4f9641456[...]930f79d254cbb

IP: 217.16.xxx.xxx

2024-06-28 15:19:52 UTC



Utdiagnostis

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

2024072206901

Penneo dokumentnyckel: 651DL-ZZW77-HHSPU-GTEQM-EAFW6-LW5AQ

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Tretorn Sweden AB
Org. nr 559012-5695

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tretorn Sweden AB för år 2023 med undantag för hållbarhetsrapporten på sidorna 4-8.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tretorn Sweden AB:s finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Mina uttalanden omfattar inte hållbarhetsrapporten på sidorna 4-8. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens 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 på 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

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

väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Tretorn Sweden AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Tretorn Sweden AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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. Den 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

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

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

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

Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten på sidorna 4-8 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Min granskning har skett enligt FARs rekommendation *RevR 12 Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten*. Detta innebär att min granskning av hållbarhetsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionsd i Sverige har. Jag anser att denna granskning ger mig tillräcklig grund för mitt uttalande.

En hållbarhetsrapport har upprättats.

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

Andreas Brodström
Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

Andreas Henrik Alexander Brodström

Revisor

Serienummer: 133dc4f9641456[...]930f79d254cbb

IP: 217.16.xxx.xxx

2024-06-28 15:19:52 UTC



Utdrivnings
[Handwritten signature]

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

2024072206904

Penneo dokumentnyckel: Z5VWL-5GJ7N-XQDIS-ZEGEP-B6BCJ-7MB4C