

Styrelsen och verkställande direktören för

Dealy Sweden AB

Org nr 556675-4205

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7-9
Underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Dealy Sweden AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-05-06. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens och verkställande direktörens förslag till hur vinsten ska disponeras.

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

Uppsala 2024-05-06



Leif Eriksson

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Dealy Sweden AB bedriver import och försäljning av mopedbilar (Ligier), eldrivna arbetsfordon (Ligier Professional), fyrhjulingar/ATV (Segway och Quadard), elmopeder (LV), eldrivna promenadskotrar (CTM) samt reservdelar och tillbehör.

Bolaget har sitt säte i Uppsala och är ett helägt dotterbolag till Olle Olsson Bolagen AB, org nr 556052-9850.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning (belopp i kr)

<i>Ekonomisk översikt</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsättning	148 622 950	188 985 717	189 568 024	189 377 562
Resultat efter finansnetto	-3 569 284	10 572 275	14 790 984	30 710 964
Balansomslutning	54 330 653	67 466 839	88 462 464	58 483 640
Soliditet %	18,2%	14,5%	10,2%	15,3%

Soliditet: Justerat eget kapital / Totala tillgångar

Verksamheten har under 2023 påverkats negativt av det allmänna konjunkturläget, vilket medfört en lägre efterfrågan på bolagets produkter. Den lägre efterfrågan tillsammans med generellt högre kostnader har medfört ett väsentligt sämre resultat jämfört med tidigare år.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget förväntas fortsätta sin verksamhet på i huvudsak oförändrat sätt under 2024, med förväntningar om en under året gradvis ökad efterfrågan på bolagets produkter. En viss anpassning av bolagets omkostnader har skett.

Bolaget ser en framtida potential i affärsområdet Ligier Professional där det finns ett ökat intresse för bolagets produkter och där leveranser kommer att påbörjas under året.

Eftersom bolagets inköp av varor huvudsakligen görs i utländsk valuta, EUR och USD, kan förändringar i dessa valutakurser mot SEK ha stor inverkan på bolagets resultat och utgör därför en osäkerhetsfaktor och väsentlig risk.

Eget kapital

2023-12-31	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	
	<i>Aktie kapital</i>	<i>Bal.res inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	102 000	9 480 076	9 582 076
Årets resultat		497	497
Vid årets utgång	102 000	9 480 573	9 582 573

Förslag till disposition av företaget vinst:

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 9 480 573, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		9 480 573
	Summa	<u>9 480 573</u>

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





Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 063 149	1 141 710
		<u>1 063 149</u>	<u>1 141 710</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	5	724 400	724 400
		<u>724 400</u>	<u>724 400</u>
Summa anläggningstillgångar		1 787 549	1 866 110
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		37 421 412	48 391 698
Förskott till leverantörer		557 491	4 262 308
		<u>37 978 903</u>	<u>52 654 006</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		10 370 883	9 447 809
Aktuell skattefordran		481 678	503 372
Övriga fordringar		–	123
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 524 627	2 157 689
		<u>12 377 188</u>	<u>12 108 993</u>
Kassa och bank		2 187 013	837 730
Kassa och bank		<u>2 187 013</u>	<u>837 730</u>
Summa omsättningstillgångar		52 543 104	65 600 729
SUMMA TILLGÅNGAR		54 330 653	67 466 839

2024071214537

h

h

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (102 aktier)		102 000	102 000
		<u>102 000</u>	<u>102 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		9 480 076	8 640 203
Årets resultat		497	839 873
		<u>9 480 573</u>	<u>9 480 076</u>
		9 582 573	9 582 076
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		399 192	227 699
		<u>399 192</u>	<u>227 699</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar		3 300 341	3 823 855
		<u>3 300 341</u>	<u>3 823 855</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		22 383 137	42 656 764
Övriga skulder		85 000	85 000
		<u>22 468 137</u>	<u>42 741 764</u>
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	6	—	—
Leverantörsskulder		7 832 717	5 654 963
Övriga skulder		4 047 889	3 454 024
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 699 804	1 982 458
		<u>18 580 410</u>	<u>11 091 445</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		54 330 653	67 466 839

8

42

2024071214538

Dealy Sweden AB
Org nr 556675-4205

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-3 569 284	10 572 275
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-379 005	247 462
	<u>-3 948 289</u>	<u>10 819 737</u>
Betald inkomstskatt	-32	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	<u>-3 948 321</u>	<u>10 819 737</u>
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	14 675 103	11 691 593
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-289 889	8 336 096
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	7 488 965	-3 146 245
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>17 925 858</u>	<u>27 701 181</u>
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-435 948	-739 650
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	370 000	280 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>-65 948</u>	<u>-459 650</u>
Finansieringsverksamheten		
Förändring koncernlån	-16 510 627	-28 177 754
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>-16 510 627</u>	<u>-28 177 754</u>
Årets kassaflöde	1 349 283	-936 223
Likvida medel vid årets början	<u>837 730</u>	<u>1 773 953</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>2 187 013</u>	<u>837 730</u>

Ⓟ

he

Noter

Belopp i kr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

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.

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.

Nyttjandeperiod

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt vägda genomsnittspriser.

I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

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.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

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.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda	2023		2022	
		varav män		varav män
Sverige	12	75%	13	77%
Totalt	12	75%	13	77%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023	2022
Löner och ersättningar	5 972 141	5 956 772
Sociala kostnader	2 675 825	2 575 629
(varav pensionskostnad)	(559 901)	(490 545)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2023		2022	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar (varav tantiem o.d.)	– (–)	5 972 141	– (–)	5 956 772

Bolaget köper tjänster från moderbolaget Olle Olsson Bolagen AB. Dessa omfattar även kostnaderna för verkställande direktören.

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader, koncernföretag	-1 603 520	-1 162 948
Övrigt	-323	-126
	-1 603 843	-1 163 074

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	2 885 853	2 737 203
Nyanskaffningar	404 500	679 650
Avyttringar och utrangeringar	-860 002	-531 000
Vid årets slut	2 430 351	2 885 853
Akkumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-1 744 143	-1 563 812
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	852 419	322 601
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-475 478	-502 932
Vid årets slut	-1 367 202	-1 744 143
Redovisat värde vid årets slut	1 063 149	1 141 710

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	724 400	724 400
	724 400	724 400
Redovisat värde vid årets slut	724 400	724 400

Dealy Sweden AB
Org nr 556675-4205

2024071214542

Not 6	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit		2 500 000	2 500 000
Outnyttjad del		<u>-2 500 000</u>	<u>-2 500 000</u>
Utnyttjat kreditbelopp		-	-

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ställda säkerheter för övriga skulder</i>		
Företagsinteckningar	<u>7 000 000</u>	<u>7 000 000</u>
	7 000 000	7 000 000

Not 7	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter			
<i>För egna skulder och avsättningar</i>			
Företagsinteckningar		<u>7 000 000</u>	<u>7 000 000</u>
		7 000 000	7 000 000

Eventalförpliktelser Inga Inga

Not 8 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Olle Olsson Bolagen AB, org nr 556052-9850 med säte i Uppsala. Olle Olsson Bolagen AB ingår i en koncern där Olle Olsson Holding AB, org nr 556644-9863 med säte i Uppsala, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

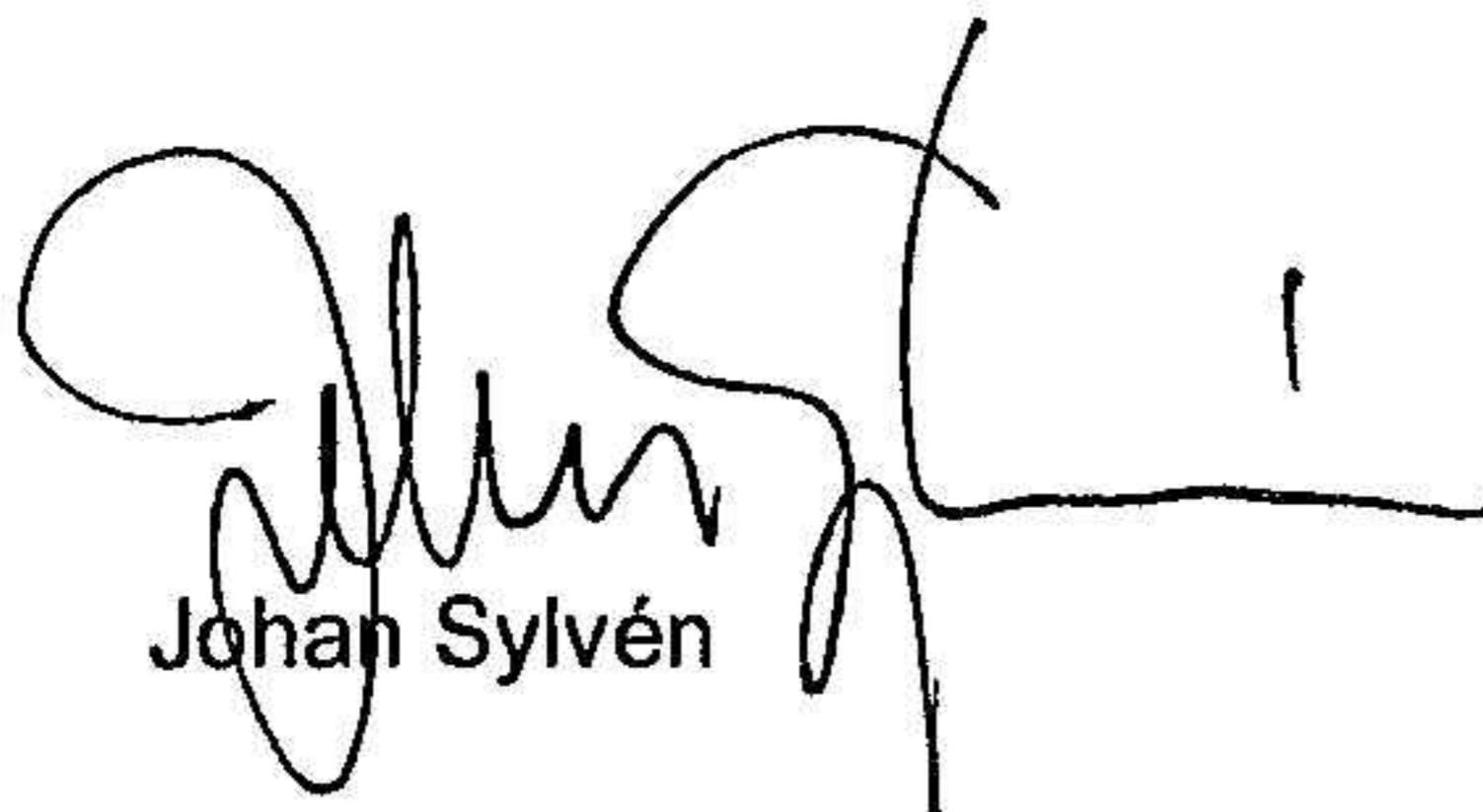
Uppsala 2024-04-29


Pontus Olsson
Styrelsens ordförande


Per Olsson


Maria Cederberg
Verkställande direktör


Anna Bernadotte af Wisborg


Johan Sylvén


Leif Eriksson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-06
KPMG AB


Per Hammar
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dealy Sweden AB, org. nr 556675-4205

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Dealy Sweden AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dealy Sweden ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Dealy Sweden 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 Dealy Sweden AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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 Dealy Sweden 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder 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.

Uppsala den 6 maj 2024

KPMG AB



Per Hammar

Auktoriserad revisor