

Årsredovisning för

TVH Nordic AB

556202-8075



Räkenskapsåret

2022-10-01 - 2023-09-30

Innehållsförteckning:

Sida

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i TVH Nordic AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-02-16. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Ed den 16/2 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Hans-Olov Blom', written over a horizontal line.

Hans-Olov Blom
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för TVH Nordic AB, 556202-8075 får härmed avge årsredovisning för 2022-10-01 - 2023-09-30.

Allmänt om verksamheten Verksamhetens art och inriktning

TVH Nordic Aktiebolag tillhandahåller komponenter, utbildning och support för truckar och eldrivna fordon till kunder (OEM, ÅF och slutkunder) främst i de nordiska länderna. Vårt kompletta sortiment i kombination med vår unika kompetens om alla fabrikat ger kunderna en bra totalekonomi. Bolagets säte är i Dals-Ed kommun och redovisningsvalutan är svenska kronor, SEK.

Ägarförhållanden

TVH Nordic Aktiebolag är ett helägt dotterbolag till TVH Group NV, orgnr BE 0822.308.590, med säte i Waregem, Belgien.

Miljö

Företaget är kvalitetscertifierat enligt ISO 9000:2008 och miljöcertifierade enligt ISO 14000:2004.

Flerårsjämförelse*

	22/23	21/22	20/21	19/20	Belopp i kr 18/19
Nettoomsättning tkr	152 349	141 402	119 494	101 836	102 349
Res. efter finansiella poster tkr	10 242	11 743	5 373	4 691	9 447
Balansomslutning tkr	95 636	86 484	77 374	64 430	54 238
*Soliditet %	62	60	55	60	65
Medelantal anställda	30	30	30	29	30

*Definitioner av nyckeltal, se Not 23 Nyckeltalsdefinitioner.

Eget kapital

	Aktiekapital,	Reservfond övr bundna fonder	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	250 000	50 000	30 590 897	7 627 060
Omföring av föreg års vinst			7 627 060	-7 627 060
Årets resultat				6 842 792
Vid årets slut	250 000	50 000	38 217 957	6 842 792

Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

Vi kan se tillbaka på ännu ett mycket bra år. Vår positiva trend fortsätter och har till och med ökat även detta år. Vårt nya "all time high" avseende omsättningen är 152,3 MSEK

Orsakerna till vår tillväxt är att vi har haft produkter på lager och en fungerande logistik, medan en del av våra kollegor har kämpat med sina logistikflöden.

Vi har fortsatt att öka vårt lager på tunga produkter, men även inom andra segment. Detta har lett till ökat lagervärde, men vi ser ingen risk i detta, snarare tvärtom. Med produkter på lager i dagens läge, så underlättas försäljning. Vi ser fram emot en fortsatt stark försäljning under det kommande 5-6 månaderna och hoppas på en sjunkande inflation. Vi ser en fortsatt hög prisnivå inom frakter och andra rater och utmaningar inom logistiken kommer att fortsätta. Även om vi har sett en förbättring de senaste månaderna.

Vi fortsätter att kämpa med logistiken mellan våra lager. Vi har nu hyrt mer yta för att kunna utöka lagret ytterligare, men sliter med det faktum att vi har lager utspridda på flera platser. Vi har ett mycket starkt team av medarbetare, som är en av anledningarna till vår framgång. Under kommande år hoppas vi att kunna presentera flera nyförvärv. TVH Nordic AB behöver bli fler för att kunna hantera tillväxten av kunder och produkter.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget exponeras för olika typer av risker, såsom operationell risk, finansiell risk och leverantörsrisk. Affärsverksamheten är förenad med en operationell risk som bedöms vara låg och påverkas främst av tillväxten på de marknader som bolaget är verksamt på. Vår finansiella risk ligger i en begränsad handel med valuta som omfattar köp och växling av valuta som betalning för kundfordringar och leverantörsskulder, så kallad transaktionsrisk. Leverantörsrisker innebär att våra leverantörer ej kan leverera p g a brist på logistiska möjligheter (lagertillgänglighet och transporter) och/eller p g a brist på produkter (råvara, maskintillgång och produktionspersonal). Bolaget löper även en finansiell risk i form av kreditrisk och likviditetsrisk. Med kreditrisk avses att bolaget inte får betalt från sina kunder för sina fordringar. Kreditrisken hanteras genom att alla kunder genomgår en kreditbedömning innan avtal tecknas. Med likviditetsrisk avses att bolaget på grund av bristande likviditet inte till fullo kan fullgöra sina betalningsåtagande när de förfaller. Bolaget har idag en god likviditet och likviditetsrisken bedöms som låg.

Förslag till disposition av företagets vinst

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	38 217 957
årets resultat	6 842 792
Totalt	45 060 749
disponeras för	
balanseras i ny räkning	45 060 749
Summa	45 060 749

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>2022-10-01- 2023-09-30</i>	<i>2021-10-01- 2022-09-30</i>
Nettoomsättning	2	152 348 682	141 402 322
Övriga rörelseintäkter		1 964 529	4 037 968
		<u>154 313 211</u>	<u>145 440 290</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-113 405 848	-103 735 396
Övriga externa kostnader	4,5	-7 128 848	-6 252 663
Personalkostnader	3	-21 784 029	-21 261 577
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8,9,10	-2 074 970	-2 279 131
Rörelseresultat		<u>9 919 516</u>	<u>11 911 523</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		912 447	328 019
Räntekostnader och liknande kostnader	6	-590 316	-496 682
Resultat efter finansiella poster		<u>10 241 647</u>	<u>11 742 860</u>
Bokslutsdispositioner	7	-1 065 000	-1 704 000
Resultat före skatt		<u>9 176 647</u>	<u>10 038 860</u>
Skatt på årets resultat	23	-2 333 855	-2 411 800
Årets resultat		<u>6 842 792</u>	<u>7 627 060</u>

2024051204497

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt likn rättigheter	8	35 419	109 664
		<u>35 419</u>	<u>109 664</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	9 091 759	10 509 589
Inventarier, verktyg och installationer	10	539 057	705 052
		<u>9 630 816</u>	<u>11 214 641</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		3 000	3 000
Andra långfristiga fordringar	11	3 046 327	2 663 045
		<u>3 049 327</u>	<u>2 666 045</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>12 715 562</u>	<u>13 990 350</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Råvaror och förnödenheter	12	19 729 021	16 889 465
		<u>19 729 021</u>	<u>16 889 465</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		21 818 571	20 500 174
Fordringar hos moderföretag		27 334 450	5 834 845
Aktuell skattefordran		-	891 271
Övriga fordringar		1 582 214	1 355 437
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	290 936	542 832
		<u>51 026 171</u>	<u>29 124 559</u>
Kassa och bank		<u>12 165 516</u>	<u>26 312 332</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>82 920 708</u>	<u>72 326 356</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>95 636 270</u>	<u>86 316 706</u>

2024031204498

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		250 000	250 000
Reservfond		50 000	50 000
		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		38 217 957	30 590 897
Årets resultat		6 842 792	7 627 060
		<u>45 060 749</u>	<u>38 217 957</u>
Summa eget kapital		<u>45 360 749</u>	<u>38 517 957</u>
<i>Obeskattade reserver</i>	19		
Periodiseringsfonder		17 330 000	16 265 000
		<u>17 330 000</u>	<u>16 265 000</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	16	3 785 361	3 309 095
		<u>3 785 361</u>	<u>3 309 095</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		6 103 862	5 316 408
Skatteskulder		99 820	-
Skuld hos koncernföretag		15 996 325	16 520 419
Övriga kortfristiga skulder		4 038 203	3 865 435
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	2 921 950	2 522 392
		<u>29 160 160</u>	<u>28 224 654</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>95 636 270</u>	<u>86 316 706</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-10-01- 2023-09-30</i>	<i>2021-10-01- 2022-09-30</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		10 241 647	11 742 860
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	21	2 551 236	2 753 945
		<u>12 792 883</u>	<u>14 496 805</u>
Betald inkomstskatt		-1 342 764	-2 801 257
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		11 450 119	11 695 548
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-2 839 556	-5 209 280
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-22 792 883	-1 808 779
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		835 686	-862 681
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-13 346 634	3 814 808
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-416 900	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-383 282	-382 114
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-800 182	-382 114
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		-14 146 816	3 432 694
Likvida medel vid årets början		26 312 332	22 879 638
Likvida medel vid årets slut		12 165 516	26 312 332

2024031204500

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).

Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till osäkra kundfordringar samt redovisning av varulager.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån 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.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, ut rangeras eventuella kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Avskrivningar

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om det är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	År
Byggnader fördelade på komponenter	5-20
Inventarier, verktyg och installationer	5
Immateriella anläggningstillgångar	5

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Markanläggning 10 år
- Maskininventarier 10 år
- Stomme, Grund 20 år
- Tak, Fasad 20 år
- Stomkomplement 10 år
- Byggnad invändigt 10 år
- EI, VA och Ventilation 10 år
- Byggnadsinventarier 5 år
- Tekniska installationer 10 år
- Hyresgästanpassning 5 år
- Restpost 20 år

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas enligt balansdagens kurs. Kursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet, medan differenser på finansiella fordringar och skulder redovisas bland finansiella poster.

Varulager m.m.

Varulagret är värderat till senaste inköpspris, med avdrag för inkurans enligt en modell som baseras på hur efterfrågan på artiklarna varit under de senaste åren.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas netto efter reserveringar för osäkra kundfordringar. Reserven avseende kundfordringar baserar sig på individuell bedömning. Nettovärdet motsvarar det värde som förväntas erhållas. Nuvarande reservering bedöms tillräcklig av företagsledningen.

Finansiella tillgångar och skulder

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

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

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

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har valt att klassificera sina planer för ersättning efter avslutad anställning som avgiftsbestämda planer. I de avgiftsbestämda planerna betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet och har ingen rättslig eller informell förpliktelse att betala ytterligare avgifter, även om det andra företaget inte kan uppfylla sina åtaganden. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Skatt

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder och skattefordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning redovisas den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver som en del av obeskattade reserver

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.

Avsättningen redovisas till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Intäkter

Bolagets intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Kassaflödet redovisas uppdelat på

- den löpande verksamheten
- investeringsverksamheten
- finansieringsverksamheten

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

Nettoomsättning per geografisk marknad

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Sverige	148 527 396	138 762 186
Övriga länder inom EU	2 358 456	1 625 237
Länder utanför EU	1 462 830	1 014 900
Summa	152 348 682	141 402 323

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Antalet anställda	30	30
Totalt	30	30

Styrelse

Män	3	3
Kvinnor	-	-
Totalt	3	3

Ledningsgrupp

Män	4	4
Totalt	4	4

Löner , andra ersättningar och sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Samtliga anställda:		
Löner och andra ersättningar:	14 144 874	14 000 311
Pensionskostnader	1 946 408	1 647 871
Summa	16 091 282	15 648 182
Sociala kostnader	4 879 072	4 797 073
Summa styrelse och samtliga anställda	20 970 354	20 445 255

Avgångsvederlag

Avtal om avgångsvederlag

Vid uppsägning från bolagets sida utgår lön till VD under 18 månader.

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	182 382	150 000

Not 5 Operationell leasing - leasetagare

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	511 588	338 388
Mellan ett och fem år	309 008	297 396
	<u>820 596</u>	<u>635 784</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	524 279	439 350

Av bolagets operationella leasingkostnader avser största delen billeasing.

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Räntekostnader, övriga	2 968	630
Valutakursdifferenser	587 348	496 052
Summa	590 316	496 682

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
-Byggnader och mark		-
Periodiseringsfond, årets avsättning	3 650 000	3 900 000
Periodiseringsfond, årets återföring	-2 585 000	-2 196 000
Summa	1 065 000	1 704 000

Not 8 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	594 289	594 289
Vid årets slut	594 289	594 289
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-484 625	-320 562
-Årets avskrivning	-74 245	-164 063
Vid årets slut	-558 870	-484 625
Redovisat värde vid årets slut	35 419	109 664

Not 9 Byggnader och mark

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	27 323 115	27 323 115
-Rörelseförvärv	342 100	-
Vid årets slut	27 665 215	27 323 115
<i>Akkumulerade avskrivningar/nedskrivningar</i>		
-Vid årets början	-16 513 526	-14 688 402
-Vid årets början nedskrivningar	-300 000	-300 000
-Årets avskrivning	-1 759 930	-1 825 124
Vid årets slut	-18 573 456	-16 813 526
Redovisat värde vid årets slut	9 091 759	10 509 589
Taxeringsvärde:		
Mark	1 118 000	1 118 000
Byggnad	6 372 000	6 372 000

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	4 584 744	4 584 744
-Nyanskaffningar	74 800	-
	4 659 544	4 584 744
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-3 879 692	-3 589 747
-Årets avskrivning	-240 795	-289 945
	-4 120 487	-3 879 692
Redovisat värde vid årets slut	539 057	705 052

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 663 045	2 280 931
-Tillkommande fordringar	383 282	382 114
Redovisat värde vid årets slut	3 046 327	2 663 045

Not 12 Varulager

	2023-09-30	2022-09-30
Varor på väg	1 308 189	789 308
TVH Nordic Lager i Ed	18 420 832	16 100 157
Totalt	19 729 021	16 889 465

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-09-30	2022-09-30
Förutbetald leasing	103 547	171 848
Förutbetalda försäkringspremier	31 479	180 568
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	155 909	190 416
	290 935	542 832

Not 14 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 45 060 749, disponeras enligt följande:

	2023-09-30
Balanseras i ny räkning	45 060 749
	45 060 749

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

	2023-09-30	2022-09-30
A-aktier		
antal aktier	2 500	2 500
kvotvärde	10	10

Not 16 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2023-09-30	2022-09-30
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	3 309 095	2 834 281
Årets avsättning	476 266	474 814
Avsättning vid årets utgång	3 785 361	3 309 095

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-09-30	2022-09-30
Upplupna löner inkl lagstadgade arbetsgivaravgifter	2 335 938	2 127 575
Övriga upplupna kostnader	586 012	394 816
	2 921 950	2 522 391

Not 18 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Övriga ställda panter</i>		
Kapitalförsäkring som säkerhet för pensionsutfästelse	3 991 074	3 560 449
	3 991 074	3 560 449
Summa ställda säkerheter	3 991 074	3 560 449

Eventalförpliktelser

Bolaget har inga eventalförpliktelser

Not 19 Obeskattade reserver

Ackumulerade överavskrivningar	2023-09-30	2022-09-30
Periodiseringsfonder		
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	-	2 585 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	2 074 000	2 074 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	3 373 000	3 373 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	2 283 000	2 283 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 050 000	2 050 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	3 900 000	3 900 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	3 650 000	-
Obeskattade reserver	17 330 000	16 265 000

Av periodiseringsfonder utgör 3 569 980 kr (3 350 590 kr) uppskjuten skatt.

Not 20 Transaktioner med närstående

Företaget är ett helägt dotterföretag till TVH Group NV med säte i Waregem, Belgien. TVH Parts NV, TVH Parts Co., Cam S.r.l., TVH UK, TVH Trading Taicang, Battery Supplies och Mega Parts AB är alla systerbolag till TVH Nordic AB.

Handel med koncernföretag under räkenskapsåret:

Av de 597 242 SEK från TVH Group NV är 582 920 SEK ränta på pengar från koncernens cashpool.

Koncernföretag	Köp SEK	Köp faktura valuta	Sälj SEK	Sälj faktura valuta
TVH Group	174 926 SEK	174 926 SEK	597 242 SEK	597 242 SEK
TVH Parts NV	53 277 910 SEK	53 277 910 SEK	3 113 908 SEK	3 113 908 SEK
TVH Parts Co.	225 476 SEK	21 198 USD	0 SEK	0 USD
TVH Trading Taicang	447 411 SEK	41 950 USD	0 SEK	0 USD
TVH UK Ltd	0 SEK	0 GBP	667 628 SEK	50 950 GBP
Battery Supplies	1 848 078 SEK	160 096 EUR	0 SEK	0 EUR
Cam S.r.l.	2 140 552 SEK	190 871 EUR	0 SEK	0 EUR
Mega Parts AB	445 288 SEK	445 288 SEK	4 857 SEK	4 857 SEK

Fordran respektive skuld per balansdagen 2023-09-30

Koncernföretag	Fordran SEK	Fordran faktura valuta	Skuld SEK	Skuld faktura valuta
TVH Group NV	0 SEK	0 SEK	16 536 SEK	16 536 SEK
TVH Parts NV	632 444 SEK	632 444 SEK	16 127 497 SEK	16 127 497 SEK
TVH Parts Co.	0 SEK	0 USD	0 SEK	0 USD
TVH Trading Taicang	0 SEK	0 USD	0 SEK	0 USD
TVH UK Ltd	0 SEK	0 GBP	0 SEK	0 GBP
Battery Supplies	0 SEK	0 EUR	449 079 SEK	38 903 EUR
Cam S.r.l.	0 SEK	0 EUR	0 SEK	0 EUR
Mega Parts AB	1 619 SEK	1619 SEK	26 926 SEK	26 926 SEK

Cashpool

Värde 2023-09-30: 27 334 450 SEK

Not 21 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2023-09-30	2022-09-30
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Avskrivningar	2 074 970	2 279 131
Avsättningar/fordringar avseende pensioner	476 266	474 814
	<u>2 551 236</u>	<u>2 753 945</u>

Not 22 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:
Totala tillgångar.

Soliditet:
Justerat eget kapital / balansomslutningen

Not 23 Skatt på årets resultat

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Aktuell skatt	2 333 855	2 411 800
Genomsnittlig effektiv skattesats	25,4%	24%
Avstämning av effektiv skatt		
Redovisat resultat före skatt	9 176 647	10 038 860
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats 20,6%	1 890 388	2 068 004
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	335 324	328 798
Schablonintäkt periodiseringsfonder	65 001	14 998
Omprövning deklaration	43 142	-
Redovisad skatt	2 333 855	2 411 800

Ej avdragsgilla kostnader avser största delen skillnaden mellan planerlig och skattemässig avskrivning på byggnad och markanläggning samt avsättning till pensioner.

Underskrifter

Dals-Ed den dag som framgår av elektronisk signatur

Dominiek Valcke
Styrelseordförande

Hans-Olov Blom
Verkställande direktör

Mark Oosterlinck
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av elektronisk signatur

Ernst & Young AB
Lars-Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor

2024031204511

2024031204512

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."

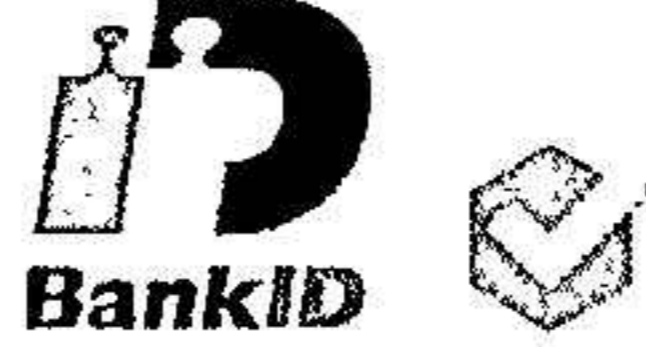
HANS-OLOV GÖRAN BLOM (SSN-validerad)

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19640819xxxx

IP: 194.237.xxx.xxx

2024-02-16 09:00:53 UTC



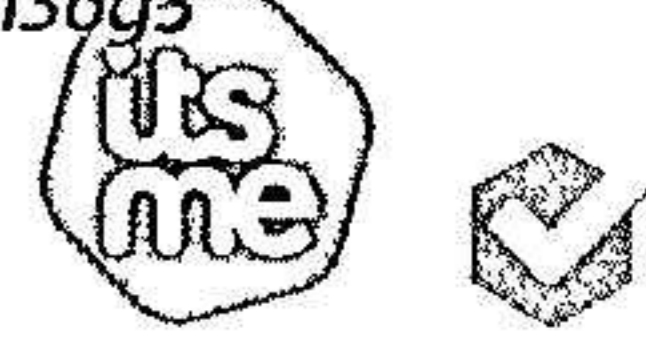
Mark Oosterlinck (SSN-validerad)

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 63wqwl66cnutpmh4f3jcq4gxeyqrr58h36g3

IP: 141.134.xxx.xxx

2024-02-16 09:05:21 UTC



Dominiek Joseph G Valcke (SSN-validerad)

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 0bvhp3kmacplsfnsh3e1xefij3bp1t92iyx

IP: 109.134.xxx.xxx

2024-02-16 11:50:36 UTC



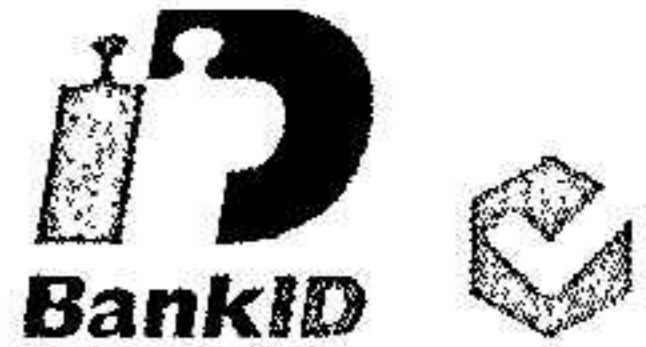
LARS-GUNNAR ANDERSSON (SSN-validerad)

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19610924xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-02-16 13:47:34 UTC



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>

Penneo dokumentnyckel: HFUH4-ADGK4-DEI44-AIE0Z-803SE-4E4PQ



Building a better
working world

2024031204513

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TVH Nordic AB, org.nr 556202-8075

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TVH Nordic AB för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TVH Nordic AB:s finansiella ställning per den 30 september 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till TVH Nordic AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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.

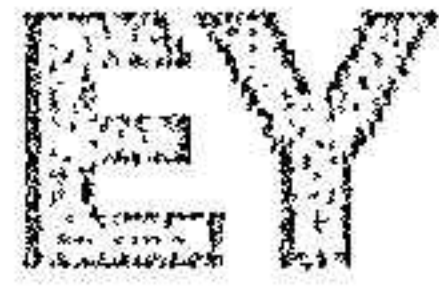
Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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 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.



Building a better
working world

2024031204514

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 av TVH Nordic AB för räkenskapsåret 2022-10-01 – 2023-09-30 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till TVH Nordic AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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 ersättnings skyldighet 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättnings skyldighet 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 revisions sed 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 räkenskaper. 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.

Karlstad den dag som framgår av elektronisk signatur

Ernst & Young AB

Lars-Gunnar Andersson
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."

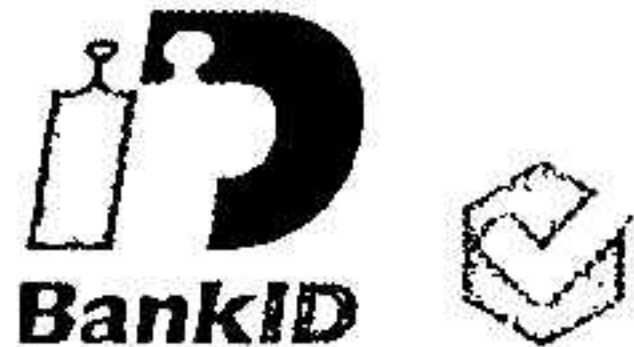
LARS-GUNNAR ANDERSSON (SSN-validerad)

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19610924xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-02-16 13:47:34 UTC



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>

2024031204515

Penneo dokumentnyckel: 1T76G-JUXTL-52D7G-Q0UED-4NMD5-GE2MJ