

Styrelsen och verkställande direktören för

DMG MORI Sweden AB

Org nr 556060-7219

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	9
Underskrifter	15

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

DMG MORI Sweden AB är ett helägt dotterbolag till DMG MORI Sales and Service AG som i sin tur är ett helägt dotterbolag till DMG MORI AG med säte i Bielefeld, Tyskland samt Mori Seiki Ltd med säte Nagoya, Japan.

DMG MORI Sweden AB marknadsför och säljer ägargruppens program avseende maskiner för skärande bearbetning och slipning i Sverige. Bolagets verksamhet omfattar förutom försäljningen av maskiner även installation och service av maskiner samt försäljning av reservdelar och utbildning till svensk verkstadsindustri.

DMG MORI Sweden AB har sitt säte i Göteborgs kommun, huvudkontoret är beläget i Västra Frölunda

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Ekonomisk översikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	606 406	501 812	491 344	335 227
Balansomslutning	408 921	336 389	265 040	272 463
Årets resultat	25 599	19 527	15 501	7 343
Soliditet %	45%	47%	52%	45%

Definitioner: se not 19

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret. Ukrainakriget har visserligen påverkat bolaget globalt sett eftersom vi har stängt ner både fabrik och försäljningskontor i Ryssland, men då DMG MORI Sweden mycket sällan köpte maskiner därifrån har det inte haft någon större påverkan annat än något mindre ordergång precis när kriget bröt ut.

Förväntad framtida utveckling

Ordergången på maskiner minskade under 2023, under 2024 bedömer vi att den mattas av något ytterligare jämfört med 2023, leveranstiderna från fabrik har dock kortats något så vi bedömer att omsättningen 2024 kommer att vara likvärdig med 2023.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Inom DMG MORI AG har man på koncernnivå en hantering av risker gällande bl a den operationella verksamheten, den finansiella verksamheten, miljöpåverkan m.m. Bolaget omfattas av koncernens försäkring avseende produktansvar.

DMG MORI Sweden AB importerar verktygsmaskiner till Sverige och säljer dem vidare till kunder i främst Sverige. Importen sker i EUR och försäljningen sker dels i SEK och dels i EUR. Den del som säljs i EUR valutasäkras genom ett terminskontrakt. Valutapolicyn inom koncernen verkar för en reducering av riskerna för negativa valutaeffekter på bolagets resultat.

Användning av finansiella instrument

Finansiella instrument hanteras på koncernnivå, det finns en valutahedge inköpt av moderbolaget för att hantera exponeringen mellan EUR och SEK. Bolaget har två cashpoolkonton, ett i SEK och ett i EUR hos moderbolaget, dessa redovisas under kortfristiga fordringar.

Hållbarhetsupplysningar

Företaget arbetar löpande med analys av hållbarhet till exempel genom övervakande av energikonsumtionen, på koncernnivå finns det en hel avdelning som arbetar med förnyelsebar energi. Företaget är på koncernnivå CO2 neutrala. Hållbarhetsrapport för räkenskapsåret 2023 är upprättad hos moderbolaget DMG MORI AG (org nummer HRB 7144, säte Bielefeld, Tyskland) och finns att tillgå på: <https://en.dmgmori-ag.com/investor-relations/financial-reports>
Företaget arbetar också aktivt med kompetensutveckling och är anslutna till kollektivavtal.

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 179.818.776, disponeras enligt följande:

Utdelning aktier 20.000* 2256,29	45 125 858
Balanseras i ny räkning	134 692 918
Summa	<u>179 818 776</u>

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

2024102204453

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning		606 406 040	501 812 489
Övriga rörelseintäkter		37 631 930	-
		<u>644 037 970</u>	<u>501 812 489</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-470 691 790	-384 946 997
Övriga externa kostnader	2	-82 761 468	-32 300 658
Personalkostnader	3	-60 653 515	-56 595 468
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-	-167 717
Övriga rörelsekostnader		-	-2 572 038
Rörelseresultat	4	<u>29 931 197</u>	<u>25 229 611</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	3 934 944	273 068
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-1 469 574	-662 025
Resultat efter finansiella poster		<u>32 396 567</u>	<u>24 840 653</u>
Resultat före skatt		<u>32 396 567</u>	<u>24 840 653</u>
Skatt på årets resultat	7	-6 797 260	-5 314 102
Årets resultat		<u>25 599 307</u>	<u>19 526 551</u>

2024102204454

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	8	-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	9	-	-
Summa anläggningstillgångar		-	-
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		96 148 371	76 458 295
		96 148 371	76 458 295
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		80 507 177	45 322 436
Fordringar hos koncernföretag		211 324 724	177 781 718
Aktuell skattefordran		-	878 245
Övriga fordringar		3 802 326	503 262
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	8 509 554	15 392 969
		304 143 781	239 878 630
Kassa och bank			
Kassa och bank		8 628 774	20 051 620
		8 628 774	20 051 620
Summa omsättningstillgångar		408 920 926	336 388 545
SUMMA TILLGÅNGAR		408 920 926	336 388 545

2024102204455

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	12		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		2 000 000	2 000 000
Reservfond		400 000	400 000
		<u>2 400 000</u>	<u>2 400 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		154 219 469	134 692 919
Årets resultat		25 599 307	19 526 551
		<u>179 818 776</u>	<u>154 219 469</u>
		182 218 776	156 619 469
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		125 329 175	87 884 859
Leverantörsskulder		15 028 446	47 505 404
Skulder till koncernföretag		30 419 741	14 504 679
Aktuell skatteskuld		1 049 124	-
Övriga skulder		21 812 955	10 215 388
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	33 062 710	19 658 745
		<u>226 702 150</u>	<u>179 769 076</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>408 920 926</u>	<u>336 388 545</u>

2024102204456

Rapport över förändringar i eget kapital

2022-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Andra fonder	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	2 000 000	400 000	134 692 918	137 092 918
Årets resultat			19 526 551	19 526 551
Vid årets utgång	2 000 000	400 000	154 219 469	156 619 469

2023-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Andra fonder	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	2 000 000	400 000	154 219 469	156 619 469
Årets resultat			25 599 307	25 599 307
Vid årets utgång	2 000 000	400 000	179 818 776	182 218 776

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	32 396 567	24 840 653
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	16 -2 432 809	-1 327 773
	<u>29 963 758</u>	<u>23 512 881</u>
Betald inkomstskatt	-5 671 171	-4 483 771
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	24 292 587	19 029 110
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-19 690 076	-40 751 412
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-62 958 432	-15 489 707
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	46 933 074	51 821 661
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-11 422 847	14 609 652
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	-
Årets kassaflöde	-11 422 847	14 609 652
Likvida medel vid årets början	20 051 620	5 441 968
Likvida medel vid årets slut	<u>8 628 773</u>	<u>20 051 620</u>

2024102204457

Noter

Belopp i kr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

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

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad när de uppkommer.

Avskrivningar

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

Förvärvade immateriella tillgångar

Koncessioner

Goodwill

Nyttjandeperiod

10 år

10 år

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

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

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

3-5 år

Inventarier, verktyg och installationer

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

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

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

Varulager

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

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a–14 e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

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

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

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

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

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

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

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

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

2024102204460

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 en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

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

Ränta

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-12-31	2022-12-31
Revisionsuppdrag	550 000	279 200
Skatterådgivning	75 000	50 000
Andra uppdrag	-	-

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Delta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som förädlas av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2023-12-31		2022-12-31	
		varav män		varav män
Sverige	50	88%	44	84%

Redovisning av könsfördelning i företagsledningar

	2023-12-31	2022-12-31
	Andel kvinnor	Andel kvinnor
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	20%	20%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-12-31	2022-12-31
Löner och ersättningar	38 572 449	34 482 191
Sociala kostnader	20 099 357	19 171 588
(varav pensionskostnad) 1)	(5 709 854)	(5 852 586)

1) Av företagets pensionskostnader avser 280.783 (f.ä. 444.805) företagets VD och styrelse. Inga utestående pensionsförpliktelser till dessa förekommer.

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

	2023-12-31		2022-12-31	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar	1 605 332	36 967 117	1 874 229	32 607 962
(varav tantiem o.d.)	(463 295)	(4 841 776)	(565 998)	(8 095 740)

2024102204461

2024102204462

Not 4 Operationell leasing
Företaget har operationell leasing av tjänste- och firmabilar, företaget hyr även lokaler

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	2 230 097	837 074
Mellan ett och fem år	2 069 517	427 759
Senare än fem år	-	-
	<u>4 299 614</u>	<u>1 264 833</u>
	2023-12-31	2022-12-31
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	6 656 770	3 525 086

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-12-31	2022-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	3 872 848	649
Ränteintäkter, övriga	62 096	272 419
	<u>3 934 944</u>	<u>273 068</u>

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-12-31	2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-70 741	-340 140
Räntekostnader, övriga	-1 398 833	-321 886
	<u>-1 469 574</u>	<u>-662 026</u>

Not 7 Skatt på årets resultat

	2023-12-31	2022-12-31
Aktuell skattekostnad	-6 797 260	-5 314 102
	<u>-6 797 260</u>	<u>-5 314 102</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2023-12-31		2022-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		32 396 567		24 840 653
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	-6 573 693	20,6%	-5 117 175
Ej avdragsgilla kostnader	0,4%	-123 567	0,5%	-196 927
Redovisad effektiv skatt	21,0%	-6 797 260	21,1%	-5 314 102

2024102204463

Not 8	Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	1 984 016	1 984 016
	Vid årets slut	1 984 016	1 984 016
	<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
	Vid årets början	-1 984 016	-1 935 875
	Årets avskrivning	-	-48 141
	Vid årets slut	-1 984 016	-1 984 016
	Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 9	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	687 929	687 929
	Nyanskaffningar	-	-
	Vid årets slut	687 929	687 929
	<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
	Vid årets början	-687 929	-568 353
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-	-119 576
	Vid årets slut	-687 929	-687 929
	Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 10	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31	2022-12-31
	Hyrer	431 589	393 915
	Förutbetalda projektkostnader	8 077 965	14 999 054
		8 509 554	15 392 969

Not 11 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 179.818.776, disponeras enligt följande:

Utdelning aktier 20.000* 2256,29	45 125 858
Balanseras i ny räkning	134 692 918
Summa	179 818 776

Not 12 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
antal aktier	20 000	20 000
kvotvärde	100	100

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade skulder	7 046 025	14 448 198
Projektkostnader	24 292 278	4 393 318
Övriga poster	1 724 407	817 229
	33 062 710	19 658 745

Not 14 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
Garantiförbindelser	353 000	353 000
Summa eventalförpliktelser	353 000	353 000

2024102204464

2024102204465

Not 15	Betalda räntor och erhållen utdelning	2023-12-31	2022-12-31
	Erhållen ränta	3 934 944	273 068
	Erlagd ränta	-1 469 574	-662 025

Not 16	Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m	2023-12-31	2022-12-31
	Avskrivningar	-	167 717
	Orealiserade kursdifferenser	-2 432 809	-1 495 490
	Övriga avsättningar	-	-
		<u>-2 432 809</u>	<u>-1 327 773</u>

Not 17 Händelser efter balansdagens slut
Det har inte varit några väsentliga händelser efter balansdagens slut.

Not 18 Koncernuppgifter
Företaget är helägt dotterföretag till DMG MORI Sales and Service holding AG, med säte i Winterthur, Schweiz. DMG MORI Sales and Service holding AG ingår i en koncern där DMG MORI AG, org nr HRB 7144, med säte i Bleibfeld, Tyskland, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Inköp och försäljning inom koncernen
Av företagets totala inköp och försäljning avser 87,2% (88%) av inköpen och 4,0% (4,2%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 19 Nyckeltalsdefinitioner
Balansomslutning: Totala tillgångar
Soliditet: (Totalt eget kapital + 80 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar
Resultat: Resultat efter skatt

Göteborg 2024-06-19

Rajeev Anand
Ordförande

Märtha Ståren
Verkställande direktör

James Nudo
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats in för räkenskapsår 28/6-2024

Mikael Edman
Auktoriserad revisor

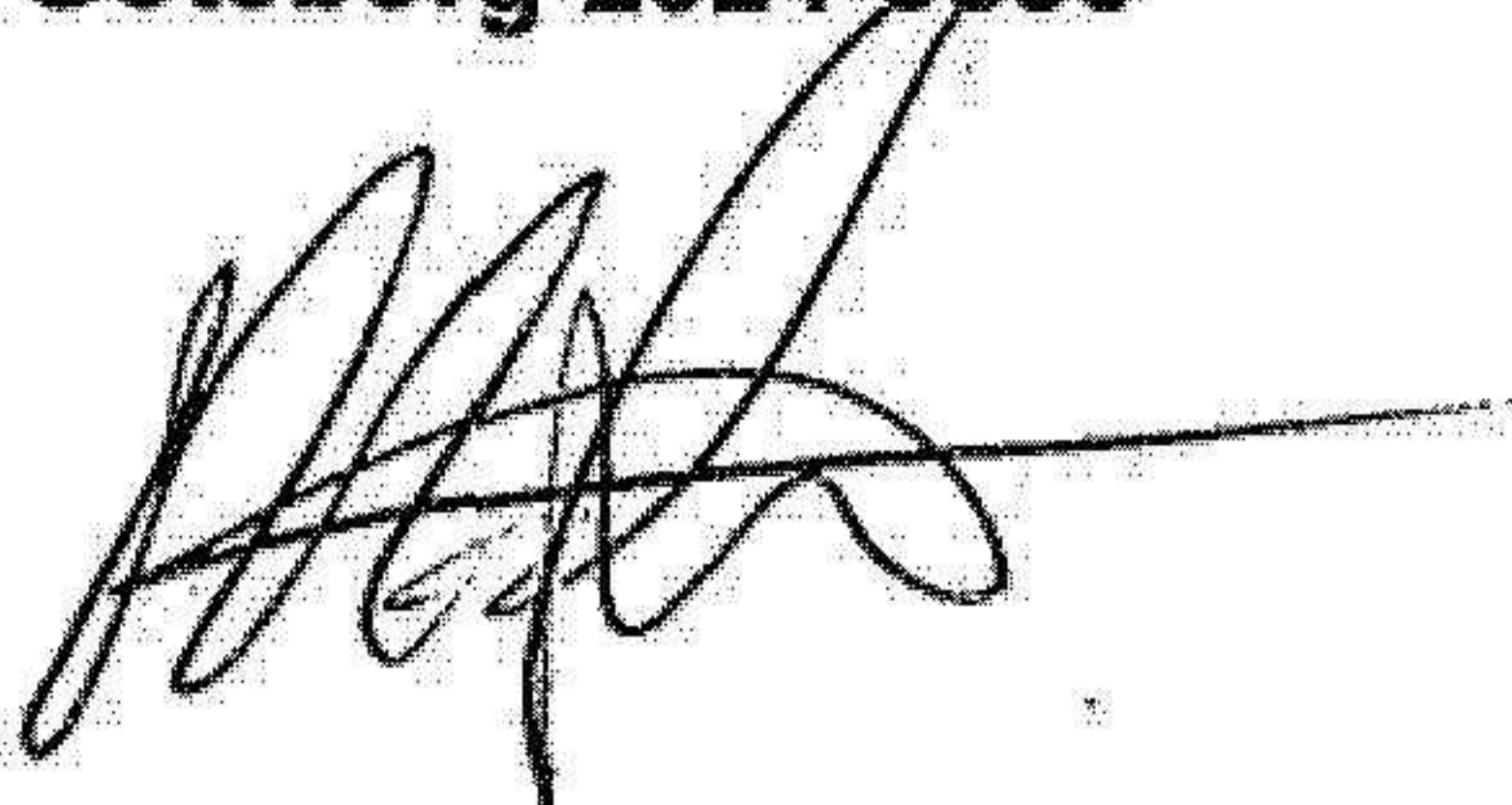
Ernst & Young AB

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i **DMG MORI Sweden AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 29:e Juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Göteborg 2024-0630



Martin Svärdh



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i DMG MORI Sweden AB, org.nr 556060 - 7219

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för DMG MORI Sweden AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av DMG MORI 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 DMG MORI Sweden AB enligt god revisionssed 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.

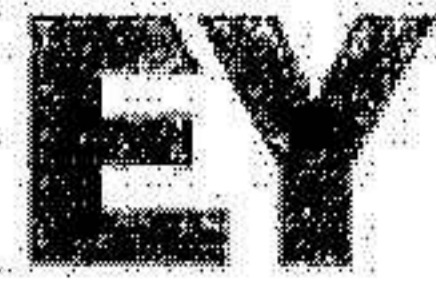
Revisorns ansvar

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 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 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

2024102204471

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 DMG MORI Sweden AB för räkenskapsåret 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 revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till DMG MORI Sweden AB enligt god revisorsd 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den

Ernst & Young AB

Mikael Edman

Auktoriserad revisor

28/6-2024