

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Delex Holding AB

556495-8501

Räkenskapsåret

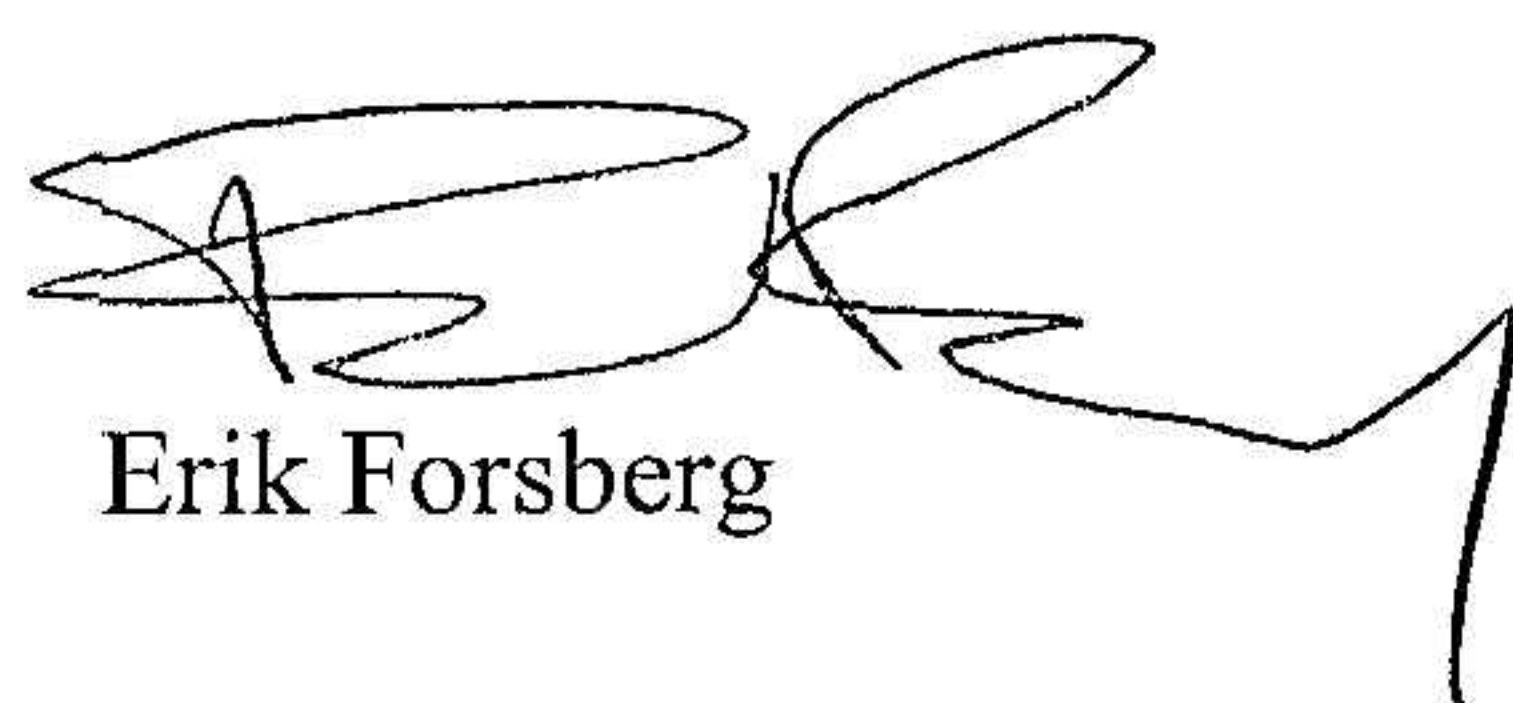
2021-07-01 – 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Delex Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 19 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Forsheda den 19 juni 2023


Erik Forsberg

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Information om verksamheten

Bolaget är moderbolag i koncernen Delex Holding AB.

Dotterbolag är Delex Teknik AB, Delex Polska sp z.o.o. samt Toolflex Sweden AB. Dessa bolag bedriver koncernens verksamhet som innebär legotillverkning samt tillverkning av egna produkter inom verkstadsindustrin.

Företagets säte är Värnamo

Flerårsjämförelse*, koncernen

Belopp i Flerårsjämförelse, koncern visas i KSEK

| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 | 2018/2019 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 227 598 | 128 451 | 120 549 | 107 824 |
| Res. efter finansiella poster | 23 625 | 11 113 | 10 058 | 11 120 |
| Soliditet (%) | 78 | 74 | 72 | 70 |

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Räkenskapsåret 2021/2022 avser 18 månader.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 | 2018/2019 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Res. efter finansiella poster | 2 469 | -985 | 408 | 1 373 |
| Soliditet (%) | 98,09 | 100 | 90 | 75 |

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Räkenskapsåret 2021/2022 avser 18 månader.

Ägarförhållanden

| Namn | Antal aktier | Antal röster |
|----------------------|--------------|--------------|
| Sebastian Mårtensson | 130 | 130 |
| Erik Forsberg | 130 | 130 |
| Bengt Forsberg | 240 | 240 |
| Karin Mårtensson | 130 | 130 |
| Lina Forsberg | 130 | 130 |
| Inger Forsberg | 240 | 240 |

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Nästkommade år ser ut att bli stabilt gällande materialförsörjning. Materialpriserna ser ut vara relativt stabila men på en fortsatt hög nivå jämfört med tidigare.

Volymen på tråd och rördetaljer ser ut att öka lite men omsättningen ser ut att minska på grund av minskad materialkompensation mot kunder.

Toolflex försäljning ser ut att öka, både gemon volymtillväxt och nyförsäljning.

Under året kommer i dotterbolaget Delex Teknik AB en tillbyggnad om ca 4000kvm att stå klar och det är en stor investering som kommer ge fördelar på sikt.

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

Förändringar i eget kapital, koncern

| | Aktiekapital | | Annat eget kapital inkl årets resultat | | Totalt |
|-------------------------|--------------|---|--|---|-------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | | 87 284 548 | | 87 384 548 |
| Utdelning | | | -3 000 000 | | -3 000 000 |
| Omräkningsdifferens | | | 73 146 | | 73 146 |
| Årets resultat | | | 18 963 807 | | 18 963 807 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 0 | 103 321 501 | 0 | 103 421 501 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapital | Övrigt bundet eget kapital | Övrigt fritt eget kapital | Årets resultat | Summa fritt eget kapital |
|--|--------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 30 990 325 | 11 058 | 31 001 383 |
| Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma: | | | 11 058 | -11 058 | 0 |
| Utdelning till aktieägare | | | -3 000 000 | | -3 000 000 |
| Årets vinst | | | | 1 475 968 | 1 475 968 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 28 001 383 | 1 475 968 | 29 477 351 |

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

| | |
|------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 28 001 383 |
| årets vinst | 1 475 968 |
| | <u>29 477 351</u> |

Styrelsen föreslår att
i ny räkning överföres

| |
|-------------------|
| <u>29 477 351</u> |
| 29 477 351 |

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

RESULTATRÄKNING

| | Not | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | | 2021-07-01 | 2020-07-01 | 2021-07-01 | 2020-07-01 |
| | | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Rörelsens intäkter m.m. | | | | | |
| Nettoomsättning | 3, 4 | 227 598 102 | 128 450 787 | 0 | 0 |
| Förändring av lager av produkter i arbete. färdiga varor och pågående arbete för annans räkning | | 1 642 025 | 1 429 929 | 0 | 0 |
| Övriga rörelseintäkter | | 4 035 975 | 509 158 | 0 | 0 |
| | | <u>233 276 102</u> | <u>130 389 874</u> | <u>-1</u> | <u>0</u> |
| Rörelsens kostnader | | | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -116 450 444 | -62 487 712 | 0 | 0 |
| Övriga externa kostnader | 5 | -36 135 464 | -17 136 320 | -217 905 | -198 649 |
| Personalkostnader | 6, 7 | -49 353 972 | -31 783 857 | 0 | 0 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -8 531 948 | -5 641 351 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | | -954 548 | -1 160 518 | -3 083 | -94 270 |
| | | <u>-211 426 376</u> | <u>-118 209 758</u> | <u>-220 988</u> | <u>-292 919</u> |
| Rörelseresultat | | 21 849 726 | 12 180 116 | -220 989 | -292 919 |
| Resultat från finansiella poster | | | | | |
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | 8 | 1 456 834 | -924 861 | 1 621 744 | -1 365 771 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 9 | 634 477 | 32 094 | 1 068 144 | 674 886 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 10 | -315 660 | -174 310 | 0 | -1 674 |
| | | <u>1 775 651</u> | <u>-1 067 077</u> | <u>2 689 888</u> | <u>-692 559</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | 23 625 377 | 11 113 039 | 2 468 899 | -985 478 |
| Bokslutsdispositioner | | | | | |
| Avsättning till periodiseringsfond | | 0 | 0 | -610 000 | 0 |
| Erhållna koncernbidrag | | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-610 000</u> | <u>1 000 000</u> |
| Resultat före skatt | | 23 625 377 | 11 113 039 | 1 858 899 | 14 522 |
| Skatt på årets resultat | 11 | -4 661 569 | -2 388 941 | -382 931 | -3 464 |
| Årets resultat | | <u>18 963 808</u> | <u>8 724 098</u> | <u>1 475 968</u> | <u>11 058</u> |
| Hänförligt till: Moderföretagets aktieägare | | 18 963 808 | 8 724 098 | | |

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

BALANSRÄKNING

| | Not | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|-----|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | | | |
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m. | 12 | 55 787 | 188 438 | 0 | 0 |
| | | <u>55 787</u> | <u>188 438</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Byggnader och mark | 13 | 34 759 834 | 34 765 094 | 0 | 0 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 14 | 14 805 781 | 12 005 597 | 0 | 0 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 15 | 3 986 455 | 3 769 199 | 0 | 0 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 16 | 7 665 144 | 2 976 432 | 0 | 0 |
| | | <u>61 217 214</u> | <u>53 516 322</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Andelar i koncernföretag | 17 | 0 | 0 | 1 550 000 | 1 550 000 |
| Fordringar hos koncernföretag | 18 | 0 | 0 | 26 075 107 | 25 960 162 |
| Uppskjuten skattefordran | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andra långfristiga fordringar | 20 | 18 550 161 | 10 734 843 | 0 | 290 000 |
| | | <u>18 550 161</u> | <u>10 734 843</u> | <u>27 625 107</u> | <u>27 800 162</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | 79 823 162 | 64 439 603 | 27 625 107 | 27 800 162 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Varulager m.m. | | | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 15 073 166 | 11 318 067 | 0 | 0 |
| Varor under tillverkning | | 9 526 049 | 8 039 520 | 0 | 0 |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 985 729 | 665 672 | 0 | 0 |
| Förskott till leverantörer | | 10 396 | 0 | 0 | 0 |
| | | <u>25 595 340</u> | <u>20 023 259</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kortfristiga fordringar | | | | | |
| Kundfordringar | | 18 067 428 | 19 508 319 | 0 | 0 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 0 | 0 | 1 184 809 | 1 256 140 |
| Aktuell skattefordran | | 0 | 570 443 | 0 | 452 376 |
| Övriga fordringar | | 1 311 316 | 649 160 | 1 704 | 43 143 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 21 | 848 530 | 771 553 | 0 | 6 243 |
| | | <u>20 227 274</u> | <u>21 499 475</u> | <u>1 186 513</u> | <u>1 757 902</u> |
| Kassa och bank | | | | | |
| Kassa och bank | | 7 084 664 | 11 506 474 | 1 853 662 | 1 638 319 |
| | | <u>7 084 664</u> | <u>11 506 474</u> | <u>1 853 662</u> | <u>1 638 319</u> |
| Summa omsättningstillgångar | | 52 907 278 | 53 029 208 | 3 040 175 | 3 396 221 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 132 730 440 | 117 468 811 | 30 665 282 | 31 196 383 |

ik=20230706;2023070700201

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

BALANSRÄKNING

| | Not | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|-----|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital, koncern | | | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 | | |
| Annat eget kapital inklusive årets resultat | | 103 321 501 | 87 284 548 | | |
| Summa eget kapital, koncern | | 103 421 501 | 87 384 548 | | |
| Eget kapital, moderföretag | | | | | |
| Bundet eget kapital | | | | | |
| Aktiekapital | 22 | | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | | | 20 000 | 20 000 |
| | | | | <u>120 000</u> | <u>120 000</u> |
| Fritt eget kapital | | | | | |
| Balanserat resultat | | | | 28 001 383 | 30 990 325 |
| Årets resultat | | | | 1 475 968 | 11 058 |
| | | | | <u>29 477 351</u> | <u>31 001 383</u> |
| Summa eget kapital, moderföretag | | | | 29 597 351 | 31 121 383 |
| Obeskattade reserver | | | | | |
| Periodiseringsfond | | 0 | 0 | 610 000 | 0 |
| Summa obeskattade reserver | | 0 | 0 | 610 000 | 0 |
| Avsättningar | | | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt tryggandelagen | 23 | 2 843 308 | 3 041 837 | 0 | 0 |
| Uppskjuten skatteskuld | 19 | 6 065 537 | 5 138 009 | 0 | 0 |
| Summa avsättningar | | 8 908 845 | 8 179 846 | 0 | 0 |
| Långfristiga skulder | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 2 071 640 | 2 544 616 | 0 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | | 2 071 640 | 2 544 616 | 0 | 0 |
| Kortfristiga skulder | | | | | |
| Checkräkningskredit | | 292 328 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till kreditinstitut | | 417 134 | 373 631 | 0 | 0 |
| Förskott från kunder | | 47 652 | 185 533 | 0 | 0 |
| Leverantörsskulder | | 8 851 525 | 11 473 794 | 0 | 0 |
| Aktuell skatteskuld | | 2 467 587 | 0 | 382 931 | 0 |
| Övriga skulder | | 2 098 454 | 2 898 814 | 0 | 0 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 24 | 4 153 774 | 4 428 029 | 75 000 | 75 000 |
| Summa kortfristiga skulder | | 18 328 454 | 19 359 801 | 457 931 | 75 000 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 132 730 440 | 117 468 811 | 30 665 282 | 31 196 383 |

ik=20230706;2023070700202

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

KASSAFLÖDESANALYS

| | Not | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|-----|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2021-07-01 | 2020-07-01 | 2021-07-01 | 2020-07-01 |
| | | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Den löpande verksamheten | | | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 23 625 377 | 11 113 039 | 2 468 899 | -985 478 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | 25 | 8 251 182 | 7 444 759 | -1 621 744 | 1 365 771 |
| Betald skatt | | -4 661 569 | -2 388 941 | -382 931 | -3 464 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 27 214 990 | 16 168 857 | 464 224 | 376 829 |
| Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital | | | | | |
| Förändring av varulager/pågående arbete | | -5 572 081 | -2 561 996 | 0 | 0 |
| Förändring av kundfordringar | | 1 440 890 | -1 831 849 | -145 639 | 0 |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | -168 690 | -399 710 | 717 029 | 1 869 837 |
| Förändring av leverantörsskulder | | -2 622 268 | 2 423 271 | 0 | 0 |
| Förändringar av kortfristiga skulder | | 1 298 595 | 844 916 | 382 931 | 0 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 21 591 436 | 14 643 489 | 1 418 545 | 2 246 666 |
| Investeringsverksamheten | | | | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | | -14 961 193 | -4 352 751 | 0 | 0 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 795 619 | 0 | 0 | 0 |
| Investeringar i finansiella anläggningstillgångar | | -9 000 000 | -7 650 000 | 0 | -50 000 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | 290 000 | 0 | 290 000 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -22 875 574 | -12 002 751 | 290 000 | -50 000 |
| Finansieringsverksamheten | | | | | |
| Förändring långfristiga fordringar | | 0 | 0 | 1 506 798 | 788 325 |
| Ökat nyttjande checkkredit | | 292 328 | 0 | 0 | 0 |
| Amortering långfristiga lån | | -430 000 | -3 904 012 | 0 | -3 390 178 |
| Utbetald utdelning | | -3 000 000 | -151 715 | -3 000 000 | -151 715 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -3 137 672 | -4 055 727 | -1 493 202 | -2 753 568 |
| Förändring av likvida medel | | -4 421 810 | -1 414 989 | 215 343 | -556 902 |
| Likvida medel vid årets början | | 11 506 474 | 12 921 463 | 1 638 319 | 2 195 221 |
| Likvida medel vid årets slut | | 7 084 664 | 11 506 474 | 1 853 662 | 1 638 319 |

ak=20230706;2023070700203

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Fordringar

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagens rätt till betalning är säkerställd.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

NOTER*Anläggningstillgångar*

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

| | |
|--|------------|
| Immateriella anläggningstillgångar | |
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken | 20% |
| Materiella anläggningstillgångar | |
| Byggnader | 2,5 - 4,5% |
| Markanläggningar | 5% |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 10 - 30% |
| Inventarier, verktyg och installationer | 10 - 20% |

Komponentindelning

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

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

NOTER

Leasingavtal

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Varulager

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

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Inkomstskatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i koncernen avser alla former 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 en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I koncernen finns förmånsbestämda pensionsplaner. Redovisning sker enligt förenklingsreglerna.

Koncernen har förmånsbestämda pensionsplaner där en pensionspremie betalas och redovisar dessa planer som avgiftsbestämda planer i enlighet med förenklingsregeln i BFAR 2012:1 (K3).

Koncernen har förmånsbestämda pensionsplaner som finansieras via Alecta, vilka redovisas som avgiftsbestämda planer då det inte finns tillräcklig information för att redovisa planen som förmånsbestämd.

I koncernen finns avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

I koncernen finns det även en pensionsförpliktelse som uteslutande är beroende av värdet på de av koncernen ägda kapitalförsäkringarna. Kapitalförsäkringarna redovisas till anskaffningsvärde som finansiell anläggningstillgång. Pensionsförpliktelsen redovisas som en avsättning till samma värde som kapitalförsäkringens redovisade värde.

NOTER*Koncernbidrag*

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Not 2 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.

Inga väsentliga uppskattningar eller bedömningar har gjorts vid årets bokslut.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**Not 3 Nettoomsättning**

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| <i>Nettoomsättning uppdelad på geografiskt område</i> | | | | |
| Sverige | 150 838 080 | 88 186 859 | 0 | 0 |
| EU | 48 632 700 | 29 836 058 | 0 | 0 |
| Övriga världen | 28 127 322 | 10 427 870 | 0 | 0 |
| | <u>227 598 102</u> | <u>128 450 787</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen

I moderbolaget har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum under året eller jämförelseåret.

Not 5 Ersättning till revisorer

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| <i>Revisorsgruppen i Värnamo AB</i> | | | | |
| Revisionsuppdrag | 344 103 | 247 350 | 144 338 | 138 125 |
| <i>EBA Poland Sp. z o.o.</i> | | | | |
| Revisionsuppdrag | 52 250 | 47 437 | 52 250 | 47 437 |
| | <u>396 353</u> | <u>294 787</u> | <u>196 588</u> | <u>185 562</u> |

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

NOTER

Not 6 Personal

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-----------|
| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| <i>Löner, ersättningar m.m.</i> | | | | |
| Styrelse och verkställande direktör | | | | |
| Löner och ersättningar | 3 594 395 | 1 874 434 | 0 | 0 |
| Pensionskostnader | 494 178 | 342 955 | 0 | 0 |
| | <u>4 088 573</u> | <u>2 217 389</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Övriga anställda: | | | | |
| Löner och ersättningar | 31 534 559 | 20 537 951 | 0 | 0 |
| Pensionskostnader | 2 008 121 | 1 114 917 | 0 | 0 |
| | <u>33 542 680</u> | <u>21 652 868</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Sociala kostnader | 9 845 338 | 7 010 631 | 0 | 0 |
| Summa styrelse och övriga | <u>47 476 591</u> | <u>30 880 888</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <i>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</i> | | | | |
| Andel kvinnor i styrelsen (%) | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Andel män i styrelsen (%) | 50 | 50 | 50 | 50 |

Not 7 Medelantal anställda per land

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|-----------|-----------|--------------|-----------|
| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| <i>Medelantal anställda fördelar sig på följande länder</i> | | | | |
| Sverige | | | | |
| Kvinnor | 13 | 14 | 0 | 0 |
| Män | 33 | 32 | 0 | 0 |
| | <u>46</u> | <u>46</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Polen | | | | |
| Kvinnor | 4 | 4 | 0 | 0 |
| Män | 24 | 24 | 0 | 0 |
| | <u>28</u> | <u>28</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kvinnor totalt | 17 | 18 | 0 | 0 |
| Män totalt | 57 | 56 | 0 | 0 |
| | <u>74</u> | <u>74</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Not 8 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgång

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| Kursdifferens | 1 621 744 | 1 365 771 | 1 621 744 | -1 365 771 |
| Realisationsresultat | 729 772 | -440 910 | 0 | 0 |
| Nedskrivningar | -894 682 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>1 456 834</u> | <u>924 861</u> | <u>1 621 744</u> | <u>-1 365 771</u> |

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---------------------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| Ränteintäkter från koncernbolag | 0 | 0 | 955 459 | 666 587 |
| Övriga räntor | 76 790 | 23 795 | 24 240 | 0 |
| Kursdifferens | 557 687 | 8 299 | 88 445 | 8 299 |
| | <u>634 477</u> | <u>32 094</u> | <u>1 068 144</u> | <u>674 886</u> |

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

NOTER**Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter**

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|------------------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| Övriga räntekostnader | 265 571 | 137 164 | 0 | 1 674 |
| Övriga finansiella kostnader | 50 089 | 37 146 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 315 660 | 174 310 | 0 | 1 674 |

Not 11 Skatt på årets resultat Koncernen

| | 2021/2022 | | 2020/2021 | |
|-------------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| Aktuell skatt | | -3 734 042 | | 1 954 538 |
| Förändring uppskjuten skatt | | -927 527 | | 434 403 |
| | | -4 661 569 | | 2 388 941 |
| <i>Avstämning av effektiv skatt</i> | | | | |
| Resultat före skatt | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| | | 23 625 377 | | 11 113 040 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60% | -4 866 828 | 21,40% | -2 378 191 |
| Ej avdragsgilla kostnader | | -207 287 | | -31 366 |
| Ej skattepliktiga intäkter | | 150 337 | | 94 356 |
| Schablonintäkt periodiseringsfond | | -68 814 | | -27 777 |
| Skatteeffekt utländska dotterbolag | | 302 615 | | -58 609 |
| Övrigt | | 28 408 | | 0 |
| Skatteeffekt ändrad skattesats | | 0 | | 12 646 |
| Avrundningsdifferens | | | | |
| Redovisad effektiv skatt | 20,60% | -4 661 569 | 21,50% | -2 388 941 |

Moderbolaget

| | 2021/2022 | | 2020/2021 | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Aktuell skatt | | -382 931 | | -3 464 |
| | | -382 931 | | -3 464 |
| <i>Avstämning av effektiv skatt</i> | | | | |
| Resultat före skatt | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| | | 1 858 899 | | 14 522 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60% | -382 933 | 21,40% | -3 108 |
| Ej avdragsgilla kostnader | | 0 | | -356 |
| Avrundningsdifferens | | 2 | | 0 |
| Redovisad effektiv skatt | 20,60% | -382 931 | 23,85% | -3 464 |

Not 12 Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|------------|------------|--------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Ingående anskaffningsvärde | 483 259 | 505 868 | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferens | 27 949 | -22 609 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 511 208 | 483 259 | 0 | 0 |
| Ingående avskrivningar | -294 821 | -213 914 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -143 549 | -90 467 | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferens | -17 051 | 9 560 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -455 421 | -294 821 | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 55 787 | 188 438 | 0 | 0 |

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

NOTER**Not 13 Byggnader och mark**

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|-------------|-------------|--------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Ingående anskaffningsvärde | 64 927 339 | 66 124 036 | 0 | 0 |
| Inköp | 941 996 | 10 687 | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferens | 1 493 175 | -1 207 384 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 67 362 510 | 64 927 339 | 0 | 0 |
| Ingående avskrivningar | -30 162 245 | -28 781 667 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -2 280 353 | -1 486 075 | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferens | -160 080 | 105 497 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -32 602 678 | -30 162 245 | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 34 759 832 | 34 765 094 | 0 | 0 |

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|-------------|-------------|--------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Ingående anskaffningsvärde | 58 560 043 | 56 104 140 | 0 | 0 |
| Inköp | 7 654 526 | 958 182 | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | -3 483 266 | 0 | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | 1 976 131 | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferens | 635 257 | -478 410 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 63 366 560 | 58 560 043 | 0 | 0 |
| Ingående avskrivningar | -46 554 446 | -43 243 382 | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 3 065 635 | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -4 738 408 | -3 529 946 | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferens | -333 560 | 218 882 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -48 560 779 | -46 554 446 | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 14 805 781 | 12 005 597 | 0 | 0 |

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|------------|------------|--------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Ingående anskaffningsvärde | 11 257 022 | 9 675 467 | 0 | 0 |
| Inköp | 1 681 645 | 1 197 408 | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | -596 892 | 0 | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | 419 392 | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferens | 54 479 | -35 245 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 12 396 254 | 11 257 022 | 0 | 0 |
| Ingående avskrivningar | -7 487 823 | -7 001 172 | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 596 892 | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -1 480 475 | -514 098 | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferens | -38 393 | 27 447 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -8 409 799 | -7 487 823 | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 3 986 455 | 3 769 199 | 0 | 0 |

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

NOTER**Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|------------|------------|--------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Ingående anskaffningsvärde | 2 976 432 | 3 190 082 | 0 | 0 |
| Årets nedlagda kostnader | 12 237 379 | 3 072 848 | 0 | 0 |
| Överfört till investering | -7 554 354 | -2 395 523 | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | -886 374 | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferens | 5 687 | -4 601 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 7 665 144 | 2 976 432 | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 | 0 | 0 |

Not 17 Andelar i koncernföretag Moderbolaget

| | | 2022-12-31 | | 2021-06-30 |
|----------------------------|---------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Företag | Säte | Antal/Kap. andel % | Redovisat värde | Redovisat värde |
| Organisationsnummer | | | | |
| Delex Teknik AB | | 1 000 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| 556376-1484 | Värnamo | 100,00% | | |
| Delex Polska Sp. z o.o. | | 200 | 0 | 0 |
| | | 100,00% | | |
| Toolflex Sweden AB | | 500 | 50 000 | 50 000 |
| 559313-3019 | Värnamo | 100,00% | | |
| | | | 1 550 000 | 1 550 000 |

Uppgifter om eget kapital och resultat

| | Eget kapital | Resultat |
|-------------------------|--------------|------------|
| Delex Teknik AB | 49 687 361 | 12 944 213 |
| Delex Polska Sp. z o.o. | 1 837 476 | 1 454 657 |
| Toolflex Sweden AB | 40 260 | -250 |

| | | |
|--|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 6 161 127 | 6 111 127 |
| Inköp | 0 | 50 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 6 161 127 | 6 161 127 |
| Ingående nedskrivningar | -4 611 127 | -4 611 127 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -4 611 127 | -4 611 127 |
| Utgående redovisat värde | 1 550 000 | 1 550 000 |

Not 18 Fordringar hos koncernföretag

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|------------|------------|--------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Ingående anskaffningsvärde | 0 | 0 | 29 460 162 | 31 614 258 |
| Avgående | 0 | 0 | -1 506 799 | 788 325 |
| Omräkning, valuta | 0 | 0 | 1 621 743 | -1 365 771 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 0 | 29 575 107 | 29 460 162 |
| Ingående nedskrivningar | 0 | 0 | -3 500 000 | -3 500 000 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | 0 | 0 | -3 500 000 | -3 500 000 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 | 26 075 107 | 25 960 162 |

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

NOTER**Not 19 Uppskjuten skatt
Koncernen**Byggnader och mark
Obeskattade reserver

| | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
|--------------------------|------------|------------|
| Uppskjuten skattefordran | 0 | 891 022 |
| | 0 | 5 174 515 |
| | 0 | 6 065 537 |

Byggnader och mark
Obeskattade reserver

| | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
|--------------------------|------------|------------|
| Uppskjuten skattefordran | 0 | 761 257 |
| | 0 | 4 376 752 |
| | 0 | 5 138 009 |

**Not 20 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**Ingående anskaffningsvärde
Tillkommande
Amorteringar
Årets nedskrivningar
Utgående redovisat värde

| | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
|----------------------------|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 10 734 843 | 3 084 843 |
| Tillkommande | 9 000 000 | 7 650 000 |
| Amorteringar | -290 000 | 0 |
| Årets nedskrivningar | -894 682 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 18 550 161 | 10 734 843 |

ModerbolagetIngående anskaffningsvärde
Amorteringar
Utgående ackumulerade
anskaffningsvärden
Utgående redovisat värde

| | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
|---|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 290 000 | 290 000 |
| Amorteringar | -290 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 290 000 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 290 000 |

**Not 21 Förutbetalda kostnader och
upplupna intäkter**Försäkringar
Leasing
Övriga förutbetalda kostnader

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|-------------------------------|------------|------------|--------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Försäkringar | 205 173 | 350 401 | 0 | 0 |
| Leasing | 62 664 | 244 155 | 0 | 0 |
| Övriga förutbetalda kostnader | 580 693 | 176 997 | 0 | 6 243 |
| | 848 530 | 771 553 | 0 | 6 243 |

Not 22 Upplysningar om aktiekapital

A-aktier

| | Antal aktier | Kvotvärde per aktie |
|----------|--------------|------------------------|
| A-aktier | 1 000 | 100,00 |

Uppgifter om aktiekapital avser moderföretaget.

Not 23 AvsättningarBelopp vid årets ingång
Årets avsättning
Under året återförda belopp

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Belopp vid årets ingång | 3 041 837 | 3 000 127 | 0 | 0 |
| Årets avsättning | 0 | 41 710 | 0 | 0 |
| Under året återförda belopp | -198 529 | 0 | 0 | 0 |
| | 2 843 308 | 3 041 837 | 0 | 0 |

ik=20230706;2023070700212

Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

NOTER

| Not 24 | Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--------|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| | Upplupna löner och semesterlöner | 2 431 332 | 2 657 402 | 0 | 0 |
| | Upplupna sociala avgifter | 906 763 | 1 007 685 | 0 | 0 |
| | Övriga upplupna kostnader | 815 679 | 521 306 | 75 000 | 75 000 |
| | Upplupna intäkter | 0 | 241 636 | 0 | 0 |
| | | <u>4 153 774</u> | <u>4 428 029</u> | <u>75 000</u> | <u>75 000</u> |

| Not 25 | Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--------|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| | Avskrivningar | 8 531 948 | 5 641 351 | 0 | 0 |
| | Orealiserade kursvinster-/förluster | -1 526 457 | 1 327 302 | -1 621 744 | 1 365 771 |
| | Nedskrivningar | 894 682 | 0 | 0 | 0 |
| | Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar | -377 989 | 0 | 0 | 0 |
| | Avsättningar | 728 998 | 476 106 | 0 | 0 |
| | | <u>8 251 182</u> | <u>7 444 759</u> | <u>-1 621 744</u> | <u>1 365 771</u> |

Not 26 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst

28 001 383

årets vinst

1 475 968

29 477 351

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres

29 477 351

29 477 351

Not 27 Ställda säkerheter

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-06-30 | 2022-12-31 | 2021-06-30 |
| Fastighetsinteckningar | 13 000 000 | 13 000 000 | 0 | 0 |
| Företagsinteckningar | 7 000 000 | 7 000 000 | 0 | 0 |
| Kapitalförsäkring ställd som säkerhet för pensionsutfästelse | 2 149 843 | 2 149 843 | 0 | 0 |
| Summa ställda säkerheter | <u>22 149 843</u> | <u>22 149 843</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Not 28 Definition av nyckeltal

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

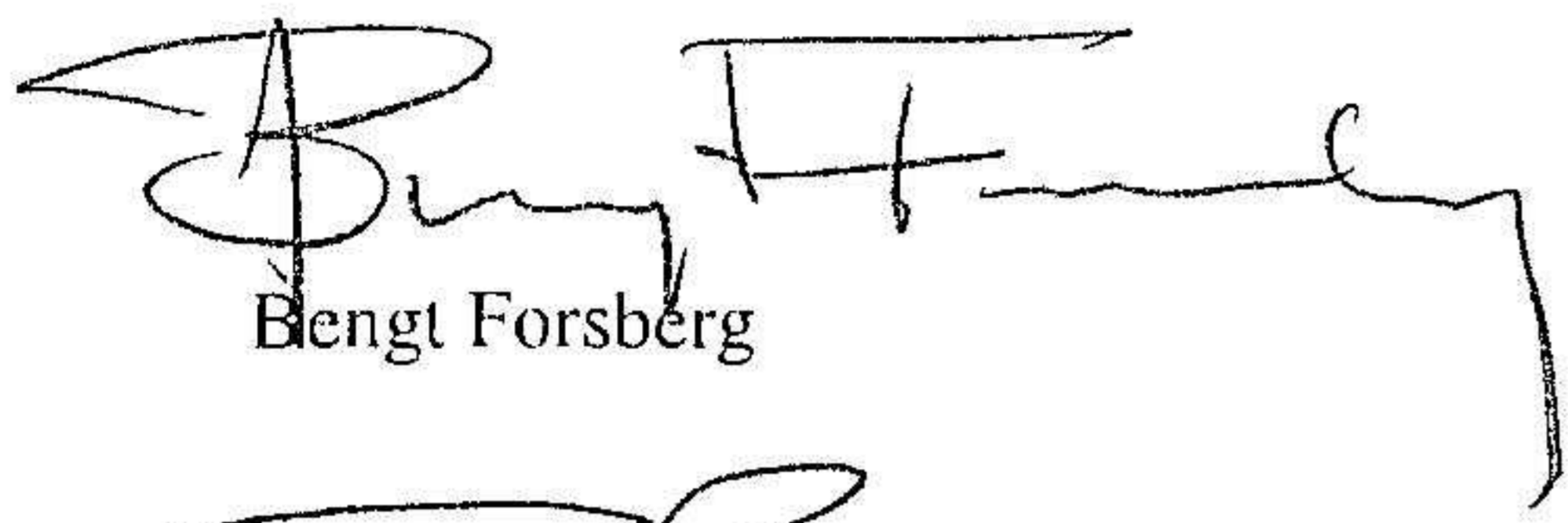
Delex Holding AB

Org.nr. 556495-8501

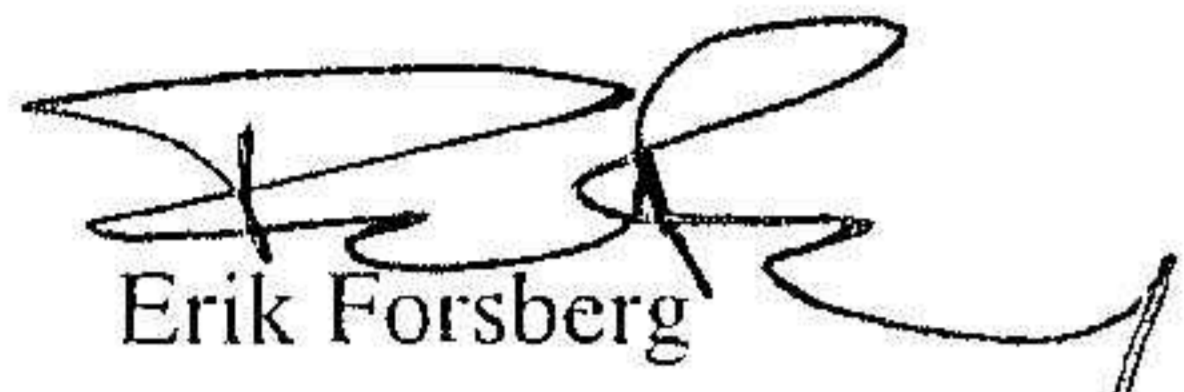
NOTER

rik=20230706;2023070700214

Forsheda 2023-06-19


Bengt Forsberg


Sebastian Mårtensson

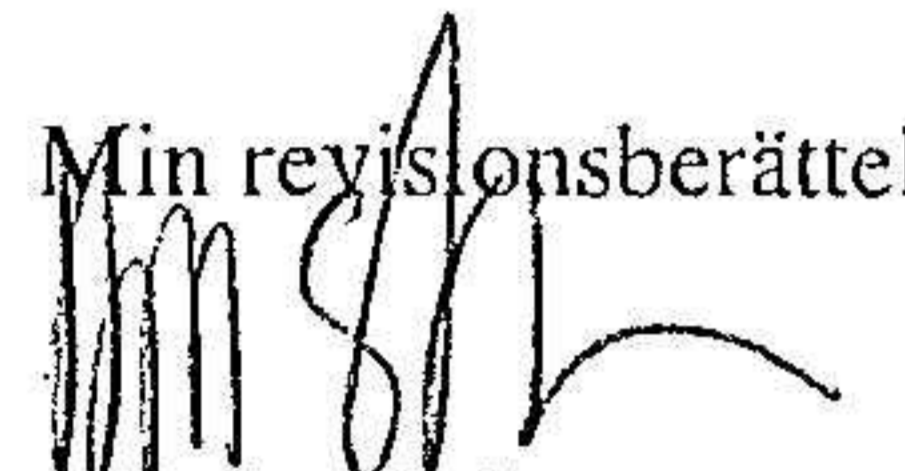

Erik Forsberg


Karin Mårtensson


Lina Forsberg


Inger Forsberg

Min revisionsberättelse har lämnats den 19 juni 2023


Martin Gyllensten
Auktoriserad revisor



REVISORSGRUPPEN®

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Delex Holding AB
Org.nr 556495-8501

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Delex Holding AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.



REVISORSGRUPPEN®

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Delex Holding AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.



REVISORSGRUPPEN®

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Värnamo den 19 juni 2022

Martin Gyllensten
Auktoriserad revisor