

ÅRSREDOVISNING

2022-01-01 -- 2022-12-31

för

OctoFrost AB
556578-1118

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändring i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad verkställande direktör intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för företaget har fastställts på årsstämman den 27 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Malmö den 3 juli 2023



Rasmus Larsson

ÅRSREDOVISNING

2022-01-01 -- 2022-12-31

för

OctoFrost AB
556578-1118

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändring i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

OctoFrost AB
556578-1118

ÅRSREDOVISNING FÖR OCTOFROST AB

Styrelsen och verkställande direktören för OctoFrost AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 -- 2022-12-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Verksamheten består av utveckling, tillverkning, försäljning och service av utrustning för termisk behandling av livsmedel baserad på ett eget unikt koncept. Bolaget har sitt säte i Malmö, Skåne län.

Ägarförhållanden

OctoFrost AB är ett helägt dotterbolag till OctoFrost Intressenter AB, 559291-8006. OctoFrost Intressenter AB ingår i JCE Group AB koncernen. OctoFrost AB äger i sin tur 100% av aktierna dotterbolagen OctoFrost Technology AB, 556783-5995, OctoFrost Inc. i USA, org nr 0928409, samt OctoFrost Processing BV, i Nederländerna, kvk 11 048 906.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Osäkerheter i omvärlden under 2022 medförde att bolaget omprioriterade sitt marknadsfokus och sina resurser till andra marknader, vilket resulterade i bibehållen orderingång under året.

Väsentliga händelser efter räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsåret som påverkar 2022 års räkenskaper.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

(Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	122 782	152 918	148 005	125 987	134 729
Rörelseresultat	10 848	14 869	12 640	13 420	17 649
Resultat e. finansiella poster	13 229	14 777	12 970	13 471	9 027
Balansomslutning	133 885	137 802	110 224	74 693	87 564
Soliditet ⁽¹⁾	32,7%	26,2%	27,6%	27,4%	35,0%
Medelantal anställda	12	13	13	11	11

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

OctoFrost AB
556578-1118

Forskning och utveckling

Bolaget bedriver kontinuerlig utveckling inom frysning och värmebehandling av livsmedel för att uppnå bästa möjliga kvalitet hos kundernas produkter.

Under året har bolaget fortsatt att fokusera på utvecklingen av olika teknologier för att bredda produktportföljen och förbättra befintliga produkter.

Användning av finansiella instrument

I syfte att underlätta försäljningen erbjuder bolaget finansiering till kunder. Lånen till kunder lämnas i EUR eller USD. I de fall bolaget har finansierat utlåningen till kunder genom upptagande av lån i SEK har framtida räntebetalningar och amorteringar säkrats genom tecknande av valutaterminer. Räntebetalningar och amorteringar i EUR och USD säkras inte av valutaterminer då lån till kunder och lån från bank upptas i samma valuta.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Utvecklingen för mängden fryst mat förväntas öka i de marknader bolaget verkar i världen över. Detta gör att bolaget kan parera olika marknaders olika upp- och nedgångar på följsamt sätt.

Då bolaget är verksamt i hela världen påverkar förändringar i valutor bolagets resultat. Under året har förändringarna i valuta, främst USD och EUR, varit positiv för bolagets räkning. Arbete sker fortlöpande i att hantera och minimera valutarisker.

Förväntad framtida utveckling

Framöver ser bolaget en tillväxt inom frysning och värmebehandling av livsmedel som borgar för en god utveckling av bolaget som helhet. Bolaget förväntar sig att det utökade produktsortimentet, tillsammans med befintliga produkter, ska generera en positiv utveckling av bolagets expensionsplaner.

Miljö

Bolagets produkter skapar möjligheter till att minimera världens totala matavfall genom att termiskt bearbeta maten i dess olika tillstånd, vilket möjliggör att maten kan transporteras världen över till slutkonsument.

Bolaget arbetar löpande med att utveckla sina produkters energieffektivitet och har till följd av det arbetet marknadens mest effektiva frysar ur ett elförbrukningsperspektiv.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	21 925 321
	7 491 504
	<u>29 416 825</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning balanseras	29 416 825
	<u>29 416 825</u>

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning, rapport över eget kapital, kassaflödesanalys samt noter. Alla belopp uttrycks i svenska kronor där ej annat anges.

OctoFrost AB
556578-1118

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3,4	122 781 562	152 918 434
Övriga rörelseintäkter		6 486 544	8 783 467
		129 268 106	161 701 901
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror och främmande tjänster		-85 195 357	-112 590 161
Övriga externa kostnader	5,6	-17 692 451	-15 577 933
Personalkostnader	7	-11 592 257	-13 068 629
Övriga rörelsekostnader		-3 939 698	-5 595 838
Rörelseresultat		10 848 343	14 869 340
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		2 420 448	570 619
Ränteintäkter från koncernföretag		932 764	208 944
Räntekostnader och liknande kostnader		-972 321	-872 227
Resultat efter finansiella poster		13 229 234	14 776 676
Bokslutsdispositioner			
Lämnat koncernbidrag		-3 243 145	-1 306 570
Förändring av periodiseringsfond		-370 000	2 520 000
Resultat före skatt		9 616 089	15 990 106
Skatt på årets resultat	8	-2 124 585	-3 544 512
ÅRETS RESULTAT		7 491 504	12 445 594

2023071126982

OctoFrost AB
556578-1118

2023071126983

BALANSRÄKNING

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar***Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag	9	2 474 445	2 474 445
Fordringar hos koncernföretag	10	40 878 987	41 531 769
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	1 515 632	1 515 632
Andra långfristiga fordringar	12	16 113 050	25 182 065
Uppskjuten skattefordran	8	384 317	384 317
		61 366 431	71 088 228

Summa anläggningstillgångar**61 366 431****71 088 228****Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar		21 740 711	22 012 849
Fordringar hos koncernföretag		10 488 922	19 137 664
Aktuella skattefordringar		950 927	0
Övriga fordringar		24 027 212	18 124 102
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	896 415	520 831
		58 104 187	59 795 446

*Kassa och bank***14 414 843****6 918 530****Summa omsättningstillgångar****72 519 030****66 713 976****SUMMA TILLGÅNGAR****133 885 461****137 802 204**

OctoFrost AB
556578-1118

2023071126984

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	21	100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		21 925 321	9 479 727
Årets resultat		7 491 504	12 445 594
		29 416 825	21 925 321
Summa eget kapital		29 536 825	22 045 321
Periodiseringsfond	14	18 186 000	17 816 000
Obeskattade reserver		18 186 000	17 816 000
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	15	1 883 324	1 883 324
		1 883 324	1 883 324
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	16	16 617 982	25 539 462
		16 617 982	25 539 462
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		18 406 625	18 447 036
Förskott från kunder		38 591 477	28 940 361
Leverantörsskulder		1 348 041	2 132 190
Skulder till koncernföretag		0	9 598 610
Aktuella skatteskulder		0	503 119
Övriga kortfristiga skulder		472 432	618 754
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	8 842 755	10 278 027
		67 661 330	70 518 097
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		133 885 461	137 802 204

OctoFrost AB
556578-1118

2023071126985

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reserv-fond	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2021	100 000	20 000	4 982 207	9 497 520	14 599 727
Omföring av fg års resultat			9 497 520	-9 497 520	0
Årets resultat				12 445 594	12 445 594
Transaktioner med ägare:					
Utdelning till ägare			-5 000 000		-5 000 000
Utgående balans per 31 december 2021	100 000	20 000	9 479 727	12 445 594	22 045 321
	Aktiekapital	Reserv-fond	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022	100 000	20 000	9 479 727	12 445 594	22 045 321
Omföring av fg års resultat			12 445 594	-12 445 594	0
Årets resultat				7 491 504	7 491 504
Utgående balans per 31 december 2022	100 000	20 000	21 925 321	7 491 504	29 536 825

OctoFrost AB
556578-1118

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		10 848 343	14 869 341
Erhållen ränta		3 353 212	2 444 212
Erlagd ränta		-972 321	-2 536 876
Resultat efter finansiella poster		<u>13 229 234</u>	<u>14 776 677</u>
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avsättningar för pensioner		0	1 883 324
Betald inkomstskatt		<u>-3 578 631</u>	<u>-2 103 786</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		9 650 603	14 556 215
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		5 910 872	-7 509 575
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		<u>-2 313 235</u>	<u>-7 161 843</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 248 240	-115 203
Investeringsverksamheten			
Förändring lån moderföretag		-2 342 478	-38 719 371
Förändring lån koncernföretag		-247 885	-52 085
Förändring lån till kunder		5 800 327	-17 927 863
Förvärv övriga långfristiga värdepappersinnehav		0	-1 515 632
Kassaflöde från investeringsverksamheten		3 209 964	-58 214 951
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-8 961 891	27 427 887
Utbetald utdelning		0	-5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-8 961 891	22 427 887
Årets kassaflöde		7 496 313	-35 902 267
Likvida medel vid årets början		6 918 530	42 820 797
Likvida medel vid årets slut		14 414 843	6 918 530

Likvida medel:

Likvida medel består av banktillgodohavanden

2023071126986

OctoFrost AB
556578-1118

NOTER

Not 1 Allmän information

OctoFrost AB med organisationsnummer 556578-1118 är ett aktieföretag registrerat i Sverige med säte i Skåne Län, Malmö kommun. Adressen till huvudkontoret är Volframgatan 3, 213 64 Malmö. Företaget och dess dotterföretag ("koncernens") verksamhet omfattar utveckling och försäljning av infrysningsutrustning för livsmedelsindustrin. Minsta koncernredovisning per bokslutsdagen upprättas av OctoFrost Intressenter AB, org nr 559291-8006, med säte i Göteborg, Västra Götaland.

Övergripande koncernredovisning upprättas av JCE Group Aktieföretag, org nr 556240-1553, med säte i Göteborg, Västra Götaland.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

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

Intäkter

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

Varuförsäljning

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

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

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Säkringsredovisning

Lämnade lån i utländsk valuta som säkrats genom valutaderivat värderas till säkrad kurs

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

2023071126987

OctoFrost AB
556578-1118

2023071126988

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatteskuld redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

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

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

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänförs till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, redovisas skatteeffekten i förvärvskalkylen.

Materiella anläggningstillgångar

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

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

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

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

Maskiner och andra tekniska anläggningar: 5 år

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

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

OctoFrost AB
556578-1118

2023071126989

Immateriella tillgångar

Alla utgifter som avser framtagande av en internt utarbetad immateriell anläggningstillgång kostnadsförs när de uppkommer.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar koncernen återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som koncernen beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har koncernen använt budget för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning kostnadsförs i resultaträkningen.

Finansiella instrument

Lånefordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknas vid anskaffningstidpunkten. Per balansdagen finns det inga väsentliga skillnader anskaffningsvärde och upplupet anskaffningsvärde för koncernens lånefordringar varför ingen justering skett. Kundfordringar har normalt en kort förväntad löptid och redovisas därför till nominellt belopp utan diskontering. Kundfordringar redovisas till det belopp som beräknas inflyta, d v s efter avdrag för nedskrivningar baserade på individuell prövning per kund. Sådana nedskrivningar redovisas i rörelsens kostnader i årets resultat.

Andra finansiella skulder

Låneskulder, leverantörsskulder och andra skulder ingår i denna kategori.

Låneskulder värderas till upplupet anskaffningsvärdet, netto efter transaktionskostnader. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades då skulden togs upp. Det innebär att över- och undervärden liksom direkta emissionskostnader periodiseras över skuldens löptid. Långfristiga låneskulder har en förväntad löptid längre än ett år och kortfristiga låneskulder har en löptid kortare än ett år. Per balansdagen finns det inga väsentliga skillnader anskaffningsvärde och upplupet anskaffningsvärde för koncernens låneskulder varför ingen justering skett. Leverantörsskulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Leverantörsskulder har dock en kort förväntad löptid varför de vanligtvis värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Leasing

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Företagets uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Likvida medel

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

OctoFrost AB
556578-1118

2023071126990

Avsättningar

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

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

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

Förlustkontrakt

En avsättning för förlustkontrakt redovisas då de oundvikliga utgifterna för att uppfylla kontraktet överstiger de förväntade ekonomiska fördelarna.

Eventualförpliktelser

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

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Viktiga uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden för att kunna upprätta redovisningen enligt god redovisningssed. Uppskattningar och antaganden utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Faktiskt utfall kan skilja sig från gjorda uppskattningar och antaganden. De uppskattningar och antaganden som gjorts i bokslutet 31 december 2022 bedöms ej väsentligt kunna påverka resultat och ställning för kommande räkenskapsår.

OctoFrost AB
556578-1118

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per geografisk marknad	2022	2021
Sverige	10 550 000	4 652 799
EU	26 227 606	36 070 400
Europa ej EU	6 527 454	14 331 173
Nordamerika	23 674 590	37 547 552
Sydamerika	16 805 365	0
Afrika	6 406 647	18 740 874
Asien	32 589 900	41 575 636
Summa	122 781 562	152 918 434

Not 4 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2022	2021
Inköp	95,6%	92,6%
Försäljning	0,6%	0,9%

Not 5 Uppllysning om ersättning till revisorn

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

	2022	2021
MOORE Malmö AB		
Revisionsuppdrag	54 850	79 914
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	56 414	0
Summa	111 264	79 914

Not 6 Leasingavtal

Det hyresavtal som OctoFrost AB har ingått som leasetagare är uteslutande av operationell karaktär. Avtalen avser billeasing. Bolagets leasingkostnader uppgår till 78 TSEK (209) och avser kostnader för billeasing.

Belopp i TSEK

Förfallotidpunkt:	2022	2021
Inom ett år	109	209
Senare än ett år men inom fem år	117	104
Senare än fem år	0	0
Summa	226	313

2023071126991

OctoFrost AB
556578-1118

Not 7 Antal anställda, löner och andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2022		2021	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Sverige	12	5	12	5
Totalt	12	5	12	5
			2022-12-31	2021-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter			0	1
andra personer i företagets ledning inkl. VD			0	0
Män:				
styrelseledamöter			3	2
andra personer i företagets ledning inkl. VD			0	0
Totalt			3	3
Belopp i TSEK				
		2022		2021
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Löner, andra ersättningar m m	7 264	3 223 (753)	7 600	4 991 (1 847)
Totalt	7 264	3 223 (753)	7 600	4 991 (1 847)
		2022		2021
Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
	0 (0)	7 264	1 408 (0)	6 192
Totalt	0 (0)	7 264	1 408 (0)	6 192

Pensioner

Företagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 753 (1 847) Tkr.

Av företagets pensionskostnader avser 0 Tkr (294 tkr) gruppen styrelse och VD.

Från och med 1 november 2021 är bolagets VD anställd i moderbolaget OctoFrost Intressenter AB.

2023071126992

OctoFrost AB
556578-1118

Not 8 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skatt	-2 124 585	-3 578 630
Uppskjuten skatt	0	34 117
Skatt på årets resultat	-2 124 585	-3 544 513

Avstämning årets skattekostnad

	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	9 616 089	15 990 106
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 20,6 (20,6) %	-1 980 914	-3 293 962
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-87 498	-127 016
Skatteeffekt av schablonintäkter	-18 351	-20 946
Skatteeffekt av återföring periodiseringsfond	-37 822	-102 588
Summa	-2 124 585	-3 544 512
Årets redovisade skattekostnad	-2 124 585	-3 544 512

Uppskjuten skatteskuld/fordran

	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjuten skatteskuld/fordran		
Uppskjuten skattefordran på temporära skillnader	-384 317	-384 317
Summa uppskjuten skatteskuld/fordran	-384 317	-384 317

Not 9 Andelar i koncernföretag

Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde	
				2022-12-31	2021-12-31
Octofrost Technology AB	100%	100%	1 000	100 000	100 000
OctoFrost INC	100%	100%	100	0	0
OctoFrost Processing BV	100%	100%	100	2 374 445	2 374 445
Summa				2 474 445	2 474 445
Företagets namn	Org.nr	Säte			
Octofrost Technology AB	556783-5995	Malmö			
OctoFrost INC	928 409	Delaware, USA			
OctoFrost Processing BV	Kvk: 11 048 906	Werkendam, Nederländerna			

Not 10 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående fordringar	41 531 769	2 760 312
Årets förändring	-652 782	38 771 457
Utgående fordringar	40 878 987	41 531 769

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 515 632	0
Inköp kapitalförsäkring	0	1 515 632
Utgående anskaffningsvärde	1 515 632	1 515 632

OctoFrost AB
556578-1118

Not 12 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående fordringar	25 182 065	13 962 815
Årets förändring	-9 069 015	11 219 250
Utgående fordringar	16 113 050	25 182 065

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna intäkter	0	0
Övriga poster	896 415	520 831
Summa	896 415	520 831

Not 14 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond beskattningsår 2016	0	3 060 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2017	1 250 000	1 250 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2018	4 450 000	4 450 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2020	3 276 000	3 276 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2021	5 780 000	5 780 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2022	3 430 000	0
Summa	18 186 000	17 816 000

Not 15 Avsättningar för pensioner

2022-12-31	Pensioner	Summa
Vid årets början	1 883 324	1 883 324
Omklassificering	0	0
Förändring i avsättning	0	0
Vid årets slut	1 883 324	1 883 324

Avsättning för pensioner avser direktpension till anställda.

Not 16 Skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år men inom fem år	16 617 982	25 539 462
Summa	16 617 982	25 539 462

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna personalkostnader	2 083 255	1 983 672
Upplupna sociala avgifter	286 912	236 501
Övriga upplupna kostnader	6 472 588	8 057 853
Summa	8 842 755	10 278 026

OctoFrost AB
556578-1118

Not 18 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckningar	25 000 000	25 000 000
Pantsatta kundfordringar	34 497 653	40 297 980
Pantsatt kapitalförsäkring	1 515 632	1 515 632
Summa	61 013 285	66 813 612
Skulder för vilka säkerheter ställts	2022-12-31	2021-12-31
Checkräkningskredit:		
Företagsinteckningar	25 000 000	25 000 000
Övriga skulder till kreditinstitut:		
Pantsatta kundfordringar	34 497 653	40 297 980
Övriga skulder:		
Pantsatt kapitalförsäkring	1 515 632	1 515 632
Summa	61 013 285	66 813 612
Eventalförpliktelser	2021-12-31	2021-12-31
Borgensåtagande till förmån för koncernföretag	32 600 000	42 600 000
Summa	32 600 000	42 600 000

Not 19 Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsåret som påverkar 2022 års räkenskaper.

Not 20 Koncernförhållande

OctoFrost AB är per 2021-12-31 ett helägt dotterbolag till OctoFrost Intressenter AB (559291-8006). Bolaget är moderbolag, men med hänvisning till ÄRL 7:2 upprättas ingen koncernredovisning. Koncernredovisning upprättas av OctoFrost Intressenter AB.

Not 21 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 100 000 antal A-aktier med ett kvotvärde om 1 kr, 0 antal B-aktier.

Not 22 Disposition av företagets vinst

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel 29 416 825 kronor

Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas 0 kr och att i ny räkning balanseras 29 416 825 kr.

Malmö den dag som framgår av de elektroniska underskrifterna

Erik Forslund
Styrelsens Ordförande

Rasmus Larsson
Verkställande direktör, styrelseledamot

Jan Eric Bergström
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den dag som framgår av den elektroniska underskriften

Grant Thornton Sweden AB

Johan Kling
Auktöriserad revisor

2023071126996



Document history

COMPLETED BY ALL:
26.06.2023 09:00

SENT BY OWNER:
Johan Kling · 01.06.2023 20:13

DOCUMENT ID:
S1ZyJxDU8h

ENVELOPE ID:
HyekJgw18n-S1ZyJxDU8h

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning OctoFrost AB 2022.pdf
17 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Per Rasmus Larsson rasmus.larsson@octofrost.com	Signed Authenticated	02.06.2023 07:58 02.06.2023 07:54	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1980/01/15) IP: 81.225.150.242
2. Bengt Erik Forslund efo@jce.se	Signed Authenticated	02.06.2023 17:13 02.06.2023 17:11	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1981/06/20) IP: 188.151.26.38
3. JAN ERIC BERGSTRÖM jeb@bexco.se	Signed Authenticated	05.06.2023 10:14 02.06.2023 17:24	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1951/02/24) IP: 188.177.95.47
4. Johan Andreas Håkan Kling johan.kling@se.gt.com	Signed Authenticated	26.06.2023 09:00 26.06.2023 09:00	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1975/03/30) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i OctoFrost AB

Org.nr. 556578 - 1118

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för OctoFrost AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av OctoFrost ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 OctoFrost 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 28 maj 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis

som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för OctoFrost AB för år 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till OctoFrost AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen 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 revisionssed 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 revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, viktiga 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.

Malmö, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Grant Thornton Sweden AB

Johan Kling
Auktoriserad revisor

2023071126999

2023071127000



Document history

COMPLETED BY ALL:
26.06.2023 08:59
SENT BY OWNER:
Johan Kling • 26.06.2023 06:09
DOCUMENT ID:
ByggYy9Iun
ENVELOPE ID:
H1LYJcL_3-ByggYy9Iun

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse OctoFrost AB 2022-01-01-2022-12-31.pdf
3 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Johan Andreas Håkan Kling johan.kling@se.gt.com	Signed	26.06.2023 08:59	eID	Swedish BankID (DOB: 1975/03/30)
	Authenticated	26.06.2023 08:58	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed