
FINANSIELLA RAPPORTER

2023

Styrelsen för Rego Holding Sverige AB får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023

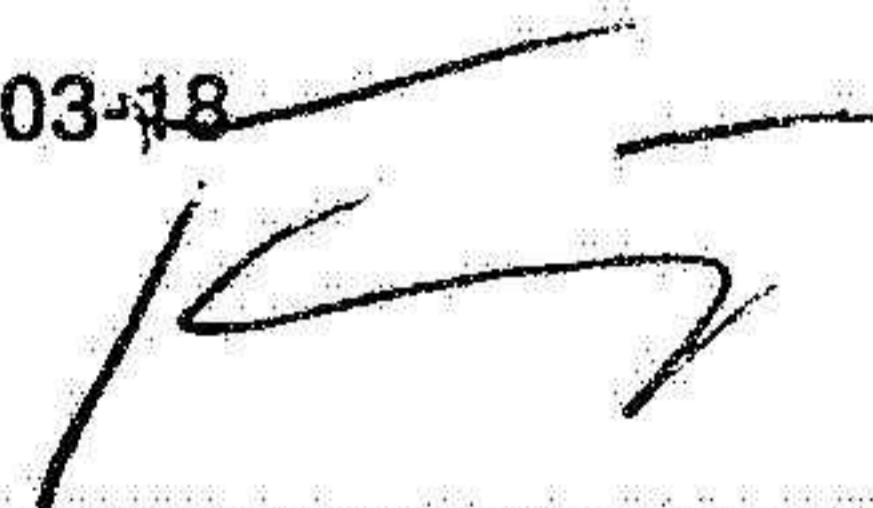
Års- och koncernredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- kassaflödesanalys	6
- redovisnings- och värderingsprinciper	7
- noter	13
- underskrifter	18

Om inte annat anges redovisas alla belopp i kronor (kr).

Undertecknad styrelseledamot i Rego Holding Sverige AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 18 mars 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Helsingborg 2024-03-18



Thomas Nielsen

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget äger, förvaltar och driver företag som är verksamma inom tillverkning och handel med produkter i gummi, plast och silikon.

Moderföretaget har sitt säte i Helsingborg.

Miljöpåverkan

I dotterbolagen Sipla Nordic AB och Rexsil AB bedrivs anmälningspliktig verksamhet enligt förordning (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd.

Förändring i eget kapital

Koncernen	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa
Ingående balans	6 000 000	116 670 070	122 670 070
Utdelning		-30 000 000	-30 000 000
Årets resultat		27 121 683	27 121 683
Utgående balans	6 000 000	113 791 753	119 791 753

Moderbolaget	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans	6 000 000	64 204 171	24 593 024	94 797 195
Beslut enligt årsstämma:		24 593 024	-24 593 024	0
Utdelning		-30 000 000		-30 000 000
Årets resultat			21 639 810	21 639 810
Utgående balans	6 000 000	58 797 195	21 639 810	86 437 005

Flerårsjämförelse

Koncernen		2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	tkr	156 400	156 127	129 244	116 899	116 488
Resultat efter fin poster	tkr	34 376	41 418	32 738	19 600	24 106
Balansomslutning	tkr	255 017	261 734	238 042	214 123	212 339
Antal anställda	st	55	56	57	55	53
Soliditet	%	47	47	53	47	40

Moderbolaget		2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	tkr	500	500	200	80	80
Resultat efter fin poster	tkr	22 960	25 267	37 119	1	-17
Balansomslutning	tkr	125 308	114 986	112 837	102 908	103 947
Antal anställda	st	0	0	0	0	0
Soliditet	%	69	83	95	68	67

Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman:

Balanserad vinst från föregående år	58 797 195
Årets resultat	21 639 810
	80 437 005

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten behandlas så

att i utdelning utbetalas	37 000 000
att i ny räkning balanseras	43 437 005
	80 437 005

RESULTATRÄKNING

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<i>Rörelsens intäkter m.m.</i>					
Nettoomsättning		156 399 898	156 127 259	500 000	500 000
Övriga rörelseintäkter		3 608 996	1 798 428	785 166	819 207
Summa rörelsens intäkter m.m.		160 008 894	157 925 687	1 285 166	1 319 207
<i>Rörelsens kostnader</i>					
Råvaror och förnödenheter		-80 852 405	-75 246 371	-	-
Övriga externa kostnader	2	-6 746 468	-6 892 967	-105 498	-104 705
Personalkostnader	3	-29 023 759	-29 320 257	-	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 550 051	-4 447 539	-	-
Övriga rörelsekostnader		-556 472	-362 930	-	-
Summa rörelsens kostnader		-121 729 155	-116 270 064	-105 498	-104 705
Rörelseresultat		38 279 739	41 655 623	1 179 668	1 214 502
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från andelar i koncernföretag		-	-	21 600 000	23 800 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	1 546 115	2 118 542	2 243 913	252 266
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-5 449 450	-2 356 332	-2 063 218	-
Resultat efter finansiella poster		34 376 404	41 417 833	22 960 363	25 266 768
Bokslutsdispositioner	6	-	-	-1 309 300	-468 000
Skatt årets resultat	7	-7 254 721	-8 549 841	-11 253	-205 744
Årets resultat		27 121 683	32 867 992	21 639 810	24 593 024

Rego Holding Sverige AB
Org. nr 556843-2503

BALANSRÄKNING

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Goodwill	8	–	–	–	–
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	9	111 838 954	113 715 239	–	–
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	37 767 300	39 541 175	–	–
Inventarier, verktyg och installationer	11	9 732 684	9 948 238	–	–
Summa materiella anläggningstillgångar		159 338 938	163 204 652	0	0
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	12	–	–	89 500 000	69 500 000
Fordringar hos koncernföretag	13	–	–	7 062 410	27 109 555
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	0	96 562 410	96 609 555
Summa anläggningstillgångar		159 338 938	163 204 652	96 562 410	96 609 555
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.					
Råvaror och förnödenheter		22 766 630	40 908 674	–	–
Färdiga varor och handelsvaror		12 420 889	13 375 016	–	–
Förskott till leverantörer		795 697	1 200 893	–	–
Summa varulager		35 983 216	55 484 583	0	0
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		17 847 310	17 308 559	–	–
Fordringar hos koncernföretag		34 797 764	21 303 921	27 890 565	18 342 350
Övriga fordringar		2 531 012	672 682	202 566	1 908
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		286 449	234 399	–	–
Summa kortfristiga fordringar		55 462 535	39 519 561	28 093 131	18 344 258
Kortfristiga placeringar					
Övriga kortfristiga placeringar		3 345 968	3 402 445	–	–
Summa kortfristiga placeringar		3 345 968	3 402 445	0	0
Kassa och bank		886 548	122 373	652 409	31 736
Summa omsättningstillgångar		95 678 267	98 528 962	28 745 540	18 375 994
SUMMA TILLGÅNGAR		255 017 205	261 733 614	125 307 950	114 985 549

W

2024050207868

Rego Holding Sverige AB
Org. nr 556843-2503

BALANSRÄKNING

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	14				
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital		6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Summa bundet eget kapital				6 000 000	6 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>					
Annat eget kapital inklusive årets resultat		113 791 753	116 670 070		
Balanserat resultat				58 797 195	64 204 171
Årets resultat				21 639 810	24 593 024
Summa fritt eget kapital		113 791 753	116 670 070	80 437 005	88 797 195
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		119 791 753	122 670 070		
Summa eget kapital		119 791 753	122 670 070	86 437 005	94 797 195
Obeskattade reserver					
Periodiseringsfonder				330 000	330 000
Summa obeskattade reserver				330 000	330 000
Avsättningar					
Uppskjutna skatteskulder	15	17 085 504	15 632 577	–	–
Summa avsättningar		17 085 504	15 632 577	0	0
Långfristiga skulder	16, 19				
Skulder till kreditinstitut		74 440 068	72 325 000	–	–
Skulder till koncernföretag		–	–	38 103 705	19 324 738
Summa långfristiga skulder		74 440 068	72 325 000	38 103 705	19 324 738
Kortfristiga skulder					
Checkräkningskredit	17	21 999 557	23 644 856	–	–
Skulder till kreditinstitut		4 376 092	3 700 000	–	–
Förskott från kunder		65 820	166 949	–	–
Leverantörsskulder		3 553 562	10 766 468	–	–
Skulder till koncernföretag		–	–	51 604	120 032
Aktuella skatteskulder		4 211 080	4 698 511	180 636	208 584
Övriga skulder		4 196 591	2 194 821	125 000	125 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	5 297 178	5 934 362	80 000	80 000
Summa kortfristiga skulder		43 699 880	51 105 967	437 240	533 616
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		255 017 205	261 733 614	125 307 950	114 985 549

KASSAFLÖDESANALYS

kr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		38 279 739	41 655 623	1 179 668	1 214 502
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	22	4 550 051	4 447 539	–	–
Erhållen ränta		1 234 028	2 118 542	2 243 913	252 266
Erhållen utdelning		–	–	21 600 000	23 800 000
Erlagd ränta		-5 449 460	-2 356 332	-2 063 218	–
Betald inkomstskatt		-6 289 225	-4 124 218	-39 201	-11 424
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		32 325 133	41 741 154	22 921 162	25 255 344
<i>Förändringar av rörelsekapitalet:</i>					
Förändring av varulager		19 501 367	-26 461 594	–	–
Förändring av kundfordringar och andra fordringar		-15 942 974	-20 402 219	-9 748 873	-8 366 797
Förändring av leverantörsskulder och andra skulder		-7 594 748	17 098 195	-68 428	226 756
Kassaflöde från den löpande verksamheten		28 288 778	11 975 536	13 103 861	17 115 303
Investeringsverksamheten					
Årets amorteringar		–	13 667 216	–	6 236 679
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-684 337	-707 550	–	–
Lämnade aktieägartillskott		–	–	-20 000 000	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-684 337	12 959 666	-20 000 000	6 236 679
Finansieringsverksamheten					
Utbetald utdelning		-30 000 000	-37 000 000	-30 000 000	-37 000 000
Avyttring kortfristiga placeringar		368 574	5 248 177	–	–
Lämnade koncernbidrag		–	–	-1 309 300	-138 000
Upptagna lån		16 463 879	10 000 000	18 778 967	13 804 738
Amortering av lån		-13 672 719	-3 700 000	–	–
Förändring av koncernlån		–	–	20 047 145	–
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-26 840 266	-25 451 823	7 516 812	-23 333 262
Årets kassaflöde		764 175	-516 621	620 673	18 720
Likvida medel vid årets början		122 373	638 994	31 736	13 016
Likvida medel vid årets slut		886 548	122 373	652 409	31 736

W

2024050207870

Noter till koncernredovisningen

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3).

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under *Moderföretaget* nedan.

Koncernredovisningen

Koncernredovisningens grunder

I koncernredovisningen konsolideras moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2023. Dotterföretag är alla företag i vilka koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Även företag för särskilt ändamål konsolideras om moderföretaget har ett bestämmande inflytande, oavsett om det finns en ägarandel eller inte. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar moderföretagets värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är moderföretagets redovisningsvaluta. Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt.

Belopp som redovisas i de finansiella rapporterna för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med koncernens redovisningsprinciper.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv.

✓

2024050207871

Förvärvsmetoden

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Moderföretaget upprättar en förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera koncernens anskaffningsvärde, dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, avsättningar och skulder. Rörelseförvärvet redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten.

Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen, dvs.

* verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument

* utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet

* tilläggsköpeskillning eller motsvarande om detta kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernen redovisar identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i rörelseförvärv oavsett om de har redovisats tidigare i det förvärvade företags finansiella rapporter före förvärvet eller de avser minoritetsintresse. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.

Goodwill fastställs efter separat redovisning av identifierbara immateriella tillgångar. Den beräknas som det överskjutande beloppet av summan av a) verkligt värde för överförd ersättning, b) redovisat belopp för eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget och c) verkligt värde per förvärvstidpunkten för eventuell befintlig ägarandel i det förvärvade företaget, och de verkliga värden per förvärvstidpunkten för identifierbara nettotillgångar.

Obeskattade reserver

Eget kapital-andelen av obeskattade reserver ingår i posten *Annat eget kapital inklusive årets resultat*.

Resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster plus koncernens andel av intäkter i dess joint ventures och redovisas i posten *Nettoomsättning*. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris med avdrag för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i koncernens intäkter.

Försäljning av varor

Försäljningen av varor redovisas när koncernen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande till kunden, varorna har levererats till kunden och de utgifter som uppkommer till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränteintäkter och erhållna utdelningar

Ersättning i form av ränta 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.

w/

Balansräkningen

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet för en immateriell anläggningstillgång som förvärvats genom testamente eller gåva är tillgångens verkliga värde.

Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för ett rörelseförvärv och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, skulder och eventualförpliktelser.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnader inklusive utgifter för att få tillgången på plats och i skick för att kunna användas enligt intentionerna med investeringen. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och andra direkt hänförliga utgifter såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering, lagfarter och konsulttjänster. I anskaffningsvärdet för egentillverkad materiella anläggningstillgång ingår även indirekta tillverkningskostnader.

Vid förvärv av materiell anläggningstillgång där betalning senareläggs utgörs anskaffningsvärdet av nuvärdet av framtida betalningar.

Anskaffningsvärdet inkluderar inte låneutgifter.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

* Goodwill: 8 år

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens/komponentens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången/komponenten tas i bruk. Avskrivning görs linjärt.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

* Byggnader: 40 -80 år

* Markanläggningar: 20 år

* Maskiner och andra tekniska anläggningar: 5 - 50 år

* Inventarier, verktyg och installationer: 4-50 år

Leasing [leasetagare]

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing. Koncernen har enbart operationella leasingavtal som kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Per varje balansdag görs en bedömning av om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Finns det en sådan indikation beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Återvinningsvärdet för en tillgång eller en kassagenererande enhet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen.

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Samtliga finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer koncernen om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in, först ut-principen.

Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade pris som varan kan säljas för enligt villkor som är normala i verksamheten minskat med eventuella tillämpliga försäljningskostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt är skattekostnaden för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas med hjälp av balansräkningsmetoden på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnader mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott.

Förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen.

Omräkning avseende uppskjuten skatt har gjorts på grund av ändrad skattesats.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

* Reservfond som härrör från när det fanns ett krav enligt ABL att göra avsättning till reservfond.

* Eget kapitalandel i obeskattade reserver.

* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

W

Avsättningar, eventalförpliktelser och eventaltillgångar

Avsättningar

Avsättningar värderas initialt till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen, baserat på de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga på balansdagen. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt. Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningen omprövas varje balansdag. Justeringar redovisas i resultaträkningen.

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet

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

Antal anställda

Medelantalet anställda under räkenskapsåret.

W

Redovisnings- och värderingsprinciper - alternativa regler i juridisk person

Moderföretagets värderingsprinciper

Moderföretaget tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt följande:

Utdelningar från dotterföretag

Utdelningar från dotterföretag intäktsredovisas när moderföretagets rätt till utdelning bedöms som säker och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar. Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Aktieägartillskott

Moderföretaget redovisar lämnade aktieägartillskott som en ökning av värdet på andelarna i dotterföretaget.

Återbetalningar av aktieägartillskott minskar det redovisade värdet på andelarna i dotterföretaget.

Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av eget kapital.

Återbetalningar av aktieägartillskott av erhållna aktieägartillskott minskar eget kapital. *iw*

Noter till resultaträkning

Not 2 Ersättningar till revisor

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Kostnadsförd ersättning uppgår till:				
BDO AB				
-revisionsuppdrag	205 500	206 480	50 000	35 500
Summa	205 500	206 480	50 000	35 500

Not 3 Personalkostnader

Kostnader som redovisas för ersättning till anställda delas upp enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Löner - styrelse och VD	-	-	-	-
Löner - övriga anställda	20 588 559	20 798 079	-	-
Totala löner och ersättningar	20 588 559	20 798 079	0	0
Pensioner - styrelse och VD	-	-	-	-
Pensioner - övriga anställda	1 373 595	1 240 088	-	-
Övriga sociala avgifter	6 860 878	7 070 642	-	-
Totala sociala avgifter	8 234 473	8 310 730	0	0

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	1 216 517	372 541	2 240 314	252 219
Ränteintäkter från övriga företag	34 964	4 829	3 599	47
Utdelningar	199 014	379 198	-	-
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	95 619	1 361 974	-	-
Summa	1 546 114	2 118 542	2 243 913	252 266

✓

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	-	-	2 063 076	-
Räntekostnader till övriga företag	5 449 450	2 356 332	142	-
Summa	5 449 450	2 356 332	2 063 218	0

Not 6 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2023	2022
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-	-
Erhållna koncernbidrag	300 000	-
Lämnade koncernbidrag	-1 609 300	-138 000
Avsättning till periodiseringsfond	-	-330 000
Summa	-1 309 300	-468 000

Not 7 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Resultat före skatt	34 376 394	41 417 833	21 651 063	24 798 768
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	7 081 537	8 532 074	4 460 119	5 108 546
Effekt av ändrad skattesats	-78 400	-71 400	-	-
Justering av tidigare års skatt	18 584	-	-	-
Skattefria intäkter	-4 779	-969	-4 450 213	-4 902 802
Ej avdragsgilla kostnader	9 798	49 834	29	-
Under året utnyttjade underskottsavdrag	-	-8 311	-	-
Schablonintäkt periodiseringfond	227 981	98 352	1 318	-
Skattereduktion inventarieanskaffning	-	-49 739	-	-
Redovisad skatt i resultaträkningen	7 254 721	8 549 841	11 253	205 744
Skattekostnaden består av följande komponenter:				
Aktuell skatt				
På årets resultat	5 801 794	6 492 719	11 253	205 744
Uppskjuten skattekostnad/-intäkt				
Förändring av temporära skillnader	1 452 927	2 057 122	-	-
Redovisad skatt i resultaträkningen	7 254 721	8 549 841	11 253	205 744
Genomsnittlig skattesats uppgår till	20,6%	20,6%	20,6%	20,6%

✓

Noter till balansräkningen

Not 8 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	20 708 815	20 708 815	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 708 815	20 708 815	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-20 708 815	-20 708 815	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 708 815	-20 708 815	0	0
Redovisat värde	0	0	0	0

Not 9 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	121 393 481	121 393 481	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 393 481	121 393 481	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-7 678 242	-5 801 957	–	–
Årets avskrivningar	-1 876 285	-1 876 285	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 554 527	-7 678 242	0	0
Redovisat värde	111 838 954	113 715 239	0	0

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	79 356 779	78 741 525	–	–
Inköp	419 761	615 254	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	79 776 540	79 356 779	0	0
Ingående akumulerade avskrivningar	-39 815 601	-37 694 765	–	–
Årets avskrivningar	-2 193 639	-2 120 836	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 009 240	-39 815 601	0	0
Redovisat värde	37 767 300	39 541 178	0	0

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	13 573 292	13 480 996	–	–
Inköp	264 573	92 296	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 837 865	13 573 292	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-3 625 054	-3 174 636	–	–
Årets avskrivningar	-480 127	-450 418	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 105 181	-3 625 054	0	0
Redovisat värde	9 732 684	9 948 238	0	0

Not 12 Andelar i koncernföretag

[koncernen ingår följande dotterföretag:

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Rexsil AB / Gislaved	556524-2517	1 000	100	28 000 000
Sipla Nordic AB / Helsingborg	556466-0941	50 000	100	16 300 000
Rego Invest AB / Helsingborg	559029-4335	50	100	50 000
Rego Fastighet AB / Helsingborg	559046-0779	500	100	45 050 000
Sipla Medical AB / Helsingborg	559338-2418	1 000	100	100 000

Förändring under året:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	—	—	73 446 142	73 446 142
Inköp	—	—	20 000 000	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	93 446 142	73 446 142
Ingående ackumulerade nedskrivningar	—	—	-3 946 142	-3 946 142
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-3 946 142	-3 946 142
Redovisat värde	0	0	89 500 000	69 500 000

Not 13 Fordringar hos koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	—	—	27 109 555	33 433 602
Nya fordringar	—	—	4 235 355	5 775 953
Betalningar/amorteringar	—	—	-24 282 500	-12 100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	7 062 410	27 109 555
Redovisat värde	0	0	7 062 410	27 109 555

Not 14 Resultatdisposition

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman:		
Balanserad vinst från föregående år	58 797 195	64 204 171
Årets resultat	21 639 810	24 593 024
	80 437 005	88 797 195
Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten disponeras så		
att i utdelning utbetalas	37 000 000	30 000 000
att i ny räkning balanseras	43 437 005	58 797 195
	80 437 005	88 797 195

✓

Not 15 Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder

Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader och outnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Materiella anläggningstillgångar	195 260	165 879	–	–
Obeskattade reserver	16 890 244	15 466 698	–	–
	17 085 504	15 632 577	0	0

Not 16 Långfristiga skulder

Av nedanstående skuldposter förfaller följande belopp till betalning efter mer än fem år. Skulder till koncernföretag saknar formell avbetalningsplan

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut	56 935 700	57 525 000	–	–
	56 935 700	57 525 000	0	0

Not 17 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad limit uppgår till	27 000 000	27 000 000	–	–
Beviljad limit (850 000 EUR) uppgår till	9 431 600	9 459 055	–	–

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade kostnader	4 022 320	4 241 813	–	–
Räntor	370 841	267 061	–	–
Övriga poster	904 016	1 425 488	80 000	80 000
Redovisat värde	5 297 177	5 934 362	80 000	80 000

Not 19 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter				
<i>För egna avsättningar och skulder:</i>				
<i>Skulder till kreditinstitut</i>				
Fastighetsinteckningar	65 000 000	65 000 000	–	–
Företagsinteckningar	47 900 000	47 900 000	–	–
Eventualförpliktelser				
Borgensförbindelse till förmån för koncernföretag	–	–	100 815 717	99 669 856

W

2024050207881

Övriga noter

Not 20 Koncernuppgifter

Moderföretaget är ett helägt dotterföretag till Rego Silicones ApS, CVR nr. 27 19 15 41, med säte i Danmark som också upprättar högsta övergripande koncernredovisning.

Not 21 Medelantalet anställda

		Koncernen			
		2023-12-31		2022-12-31	
		Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige		55	44	57	46
Totalt för koncernen		55	44	57	46

		Moderföretaget			
		2023-12-31		2022-12-31	
		Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Totalt för moderföretaget		0	0	0	0

Not 22 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

		Koncernen		Moderföretaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar anläggningstillgångar		4 550 051	4 447 539	-	-
Summa justeringar		4 550 051	4 447 539	0	0

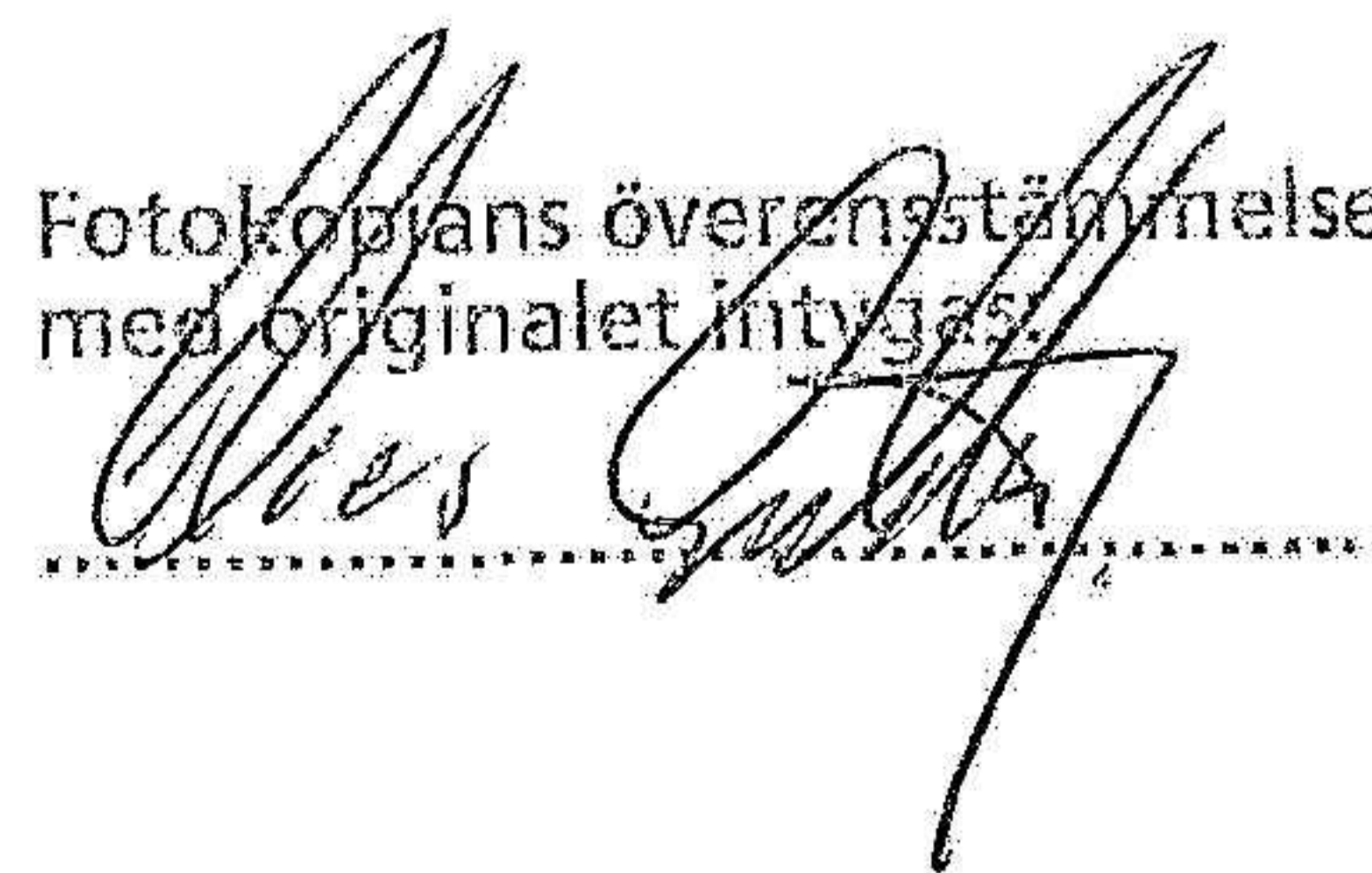
Helsingborg 2024-03-18


Thomas Nielsen

Min revisionsberättelse har lämnats den 18 mars 2024.


Claes Grundström
Auktoriserad revisor FAR

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas.



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Rego Holding Sverige AB
Org.nr. 556843-2503

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Rego Holding Sverige AB för år 2023.

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 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat 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 för koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder 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 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 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 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. Risker 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 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 i 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 Rego Holding Sverige AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisions sed 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 bolagets 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, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

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 ersättningskyldighet 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg den 18 mars 2024

Claes Grundström

Auktoriserad revisor FAR

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: