

Årsredovisning

för

Dacapo Stainless AB

556676-0301

Räkenskapsåret

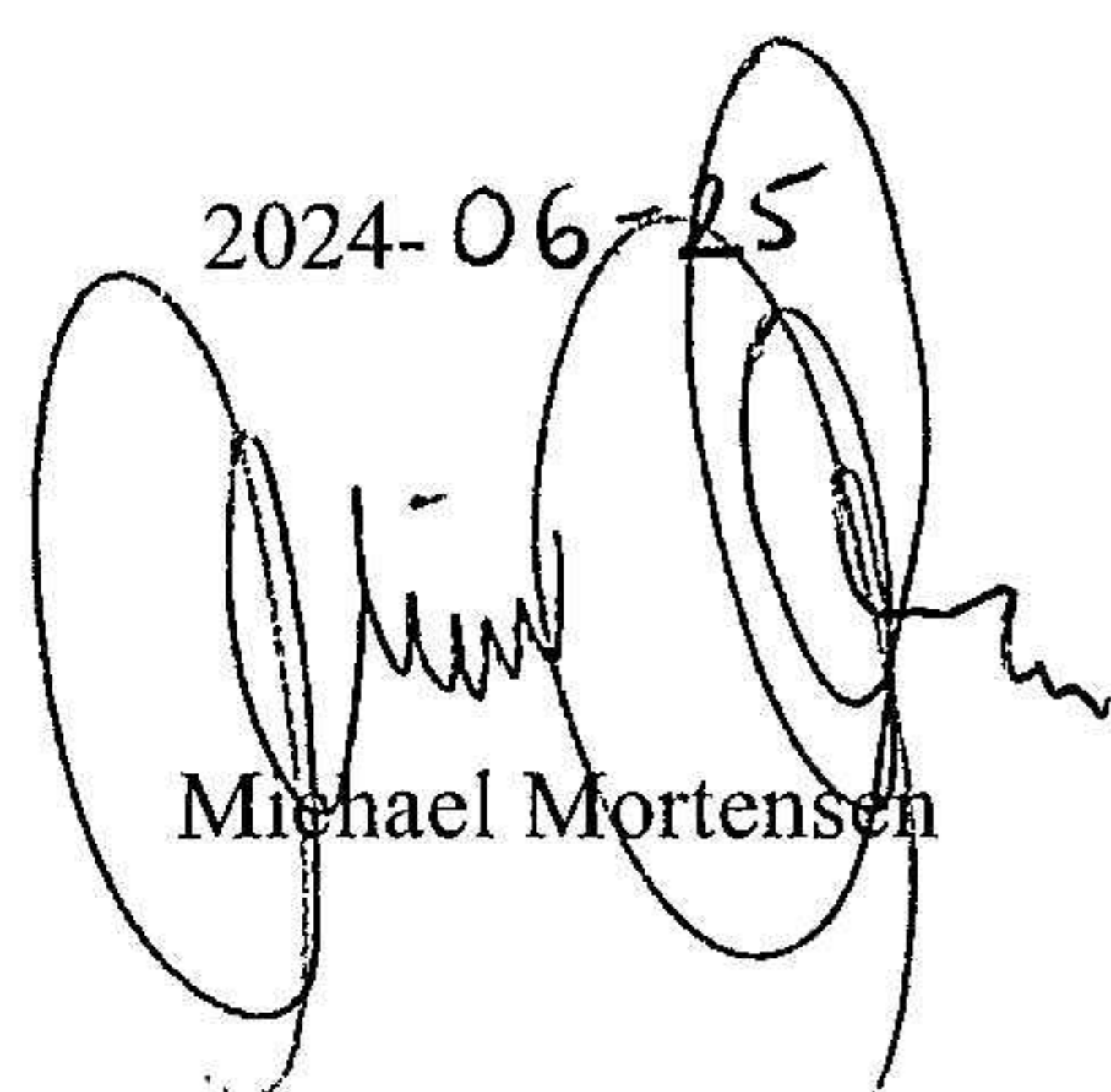
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Dacapo Stainless AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-25. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

2024-06-25



Michael Mortensen

Årsredovisning
för
Dacapo Stainless AB
556676-0301
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Dacapo Stainless AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Företaget bedriver handel med rostfritt stål och andra metaller.

Företaget har sitt säte i Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den negativa trenden med sjunkande efterfrågan och priser, som inleddes andra halvåret 2022 har fortsatt under räkenskapsåret. Höga lagernivåer hos tillverkarna, lägre ekonomisk aktivitet i EU, samt fortsatt sjunkande priser på råvaror innebar mycket utmanande förhållanden för verksamheten. Nickelpriset sjönk över 40% under ett år, vilket utlöste en nedgång i försäljningspriser med över 20% och historiskt låga marginaler.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

2024 har inletts med en måttlig ökning i efterfrågan och till synes stabiliserande priser, dock märks tecken på överutbud i marknaden. Vi har ännu inte sett slutet på nedgången i den ekonomiska aktiviteten i EU, höga räntenivåer och inflationsförväntningar fortsätter att dämpa marknaden. Trots det förväntar sig företaget att uppfylla sin ambitiösa tillväxtbudget och lönsamhetsmål för 2024.

Osäkerhet avseende råvaror, valutakurser, inflation och allmän ekonomisk utveckling kommer fortsatt påverka marknaden.

Kriget i Ukraina och oro i Mellanöstern med störningar i leveranskedjor etc. är ytterligare osäkerhetsfaktorer.

Företaget kommer att fortsätta fokusera på kostnadseffektivitet och kundlönsamhet för att bibehålla flexibilitet och motståndskraft mot negativa förändringar.

Användande av finansiella instrument

Företaget använder valutasäkringar för att säkra inköp av varor. Företaget är beroende av utveckling av priserna på råvaror, särskilt nickel och molybden.

Hållbarhetsupplysningar

Den mest betydande risken relaterad till miljö och klimat är påverkan av materialhantering och transport av stål. Själva stålets produktion och dess användning efterlämnar ett betydande koldioxidavtryck, vilket bolaget endast har begränsat inflytande på. Företaget strävar efter att begränsa miljöpåverkan genom bl.a. noggrann specifikation och val av ny teknik, bättre utnyttjande av logistisk kapacitet samt anpassat resebeteende hos säljteam.

Ägarförhållanden

Företaget är ett helägt dotterföretag till Dacapo Holding A/S, Danmark, med CVR nr 27400396.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	374 106	399 039	339 832	252 763	258 660
Resultat efter finansiella poster	14 710	20 226	46 791	3 108	5 336
Balansomslutning	72 406	145 653	110 608	64 132	57 930
Antal anställda	9	8	10	10	10
Rörelsemarginal (%)	neg	5,4	13,8	1,3	1,9
Soliditet (%)	29,9	57,4	61,1	47,4	48,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	52 081 999	11 959 616	64 141 615
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-50 000 000		-50 000 000
Balanseras i ny räkning		11 959 616	-11 959 616	0
Årets resultat			61 955	61 955
Belopp vid årets utgång	100 000	14 041 615	61 955	14 203 570

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	14 041 615
årets vinst	61 955
	14 103 570

disponeras så att i ny räkning överföres	14 103 570
	14 103 570

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		374 105 568 374 105 568	399 039 282 399 039 282
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-340 612 222	-338 129 728
Övriga externa kostnader	2	-37 602 442	-31 815 576
Personalkostnader	3	-9 310 875	-7 660 866
		-387 525 539	-377 606 170
Rörelseresultat	4	-13 419 971	21 433 112
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	7 492 091	6 491 556
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 782 537	-7 698 550
		-1 290 446	-1 206 994
Resultat efter finansiella poster		-14 710 417	20 226 118
Bokslutsdispositioner	6	15 100 000	-5 100 000
Resultat före skatt		389 583	15 126 118
Skatt på årets resultat	7	-327 628	-3 166 502
Årets resultat		61 955	11 959 616

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

8

15 000

15 000

15 000

15 000

Summa anläggningstillgångar

15 000

15 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

47 073 376

52 007 196

Fordringar hos koncernföretag

17 738 125

92 050 727

Aktuella skattefordringar

7 206 219

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

9

193 544

218 863

72 211 264

144 276 786

Kassa och bank

179 838

1 361 448

Summa omsättningstillgångar

72 391 102

145 638 234

SUMMA TILLGÅNGAR

72 406 102

145 653 234

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	10, 11		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
 <i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		14 041 615	52 081 999
Årets resultat		61 955	11 959 616
		14 103 570	64 041 615
 Summa eget kapital		14 203 570	64 141 615
 Obeskattade reserver	12	9 400 000	24 500 000
 Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	13	41 406 504	43 075 217
Leverantörsskulder		248 236	171 181
Aktuella skatteskulder		0	6 885 323
Övriga skulder		5 240 492	5 374 486
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	1 907 300	1 505 412
Summa kortfristiga skulder		48 802 532	57 011 619
 SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		72 406 102	145 653 234

Kassaflödesanalys

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	-13 419 971	21 433 112
Erhållen ränta m.m.	7 492 091	6 491 556
Erlagd ränta m.m.	-8 782 537	-7 698 550
Betald skatt	-14 419 170	-1 900 945

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

-29 129 587 18 325 173

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kundfordringar	4 933 820	-10 612 456
Förändring av kortfristiga fordringar	74 337 921	-23 164 916
Förändring av leverantörsskulder	77 055	121 202
Förändring av kortfristiga skulder	-1 400 819	16 598 880
Kassaflöde från den löpande verksamheten	48 818 390	1 267 883

Finansieringsverksamheten

Utbetald utdelning	-50 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-50 000 000	0

Årets kassaflöde

-1 181 610 1 267 883

Förändring av likvida medel

Likvida medel vid årets början	1 361 448	93 565
Likvida medel vid årets slut	179 838	1 361 448

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

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 överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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.

Inkomstskatter

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.

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 bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Soliditet (%)

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

Not 2 Arvode till revisorer

	2023	2022
Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB		
Revisionsuppdrag	100 000	67 000
Övriga tjänster	80 000	0
	180 000	67 000

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens 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.

Not 3 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	3	3
Män	6	5
	9	8
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	6 102 735	5 017 263
	6 102 735	5 017 263
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	691 707	532 133
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 107 239	1 859 363
	2 798 946	2 391 496
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	8 901 681	7 408 759
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 4 Inköp från och försäljning till andra koncernföretag.

Av årets inköp avser 28 190 064 kr (24 464 430 kr) inköp från andra koncernföretag. Ingen försäljning har skett till andra koncernföretag varken i år eller fg år.

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Av årets ränteintäkter avser 1 660 012 kr (2 311 412 kr) ränteintäkter från andra koncernföretag.

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Avsättning till periodiseringsfonder	0	-5 100 000
Återföring av periodiseringsfonder	15 100 000	0
	15 100 000	-5 100 000

Not 7 Aktuell skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-332 089	-3 166 502
Justering avseende tidigare år	4 461	0
Totalt redovisad skatt	-327 628	-3 166 502

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		389 583		15 126 118
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-80 254	20,60	-3 115 980
Ej avdragsgilla kostnader		-72 141		-30 799
Schablonintäkt periodiseringsfonder		-97 912		-19 982
Justering återföring periodiseringsfond		-81 782		0
Ej skattepliktiga intäkter		0		259
Jusering avseende tidigare års skatt		4 461		0
Redovisad effektiv skatt		-327 628		-3 166 502

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 000	15 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 000	15 000
Utgående redovisat värde	15 000	15 000

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	193 544	218 863
	193 544	218 863

Not 10 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal A-Aktier	1 000	100
	1 000	

Not 11 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	14 041 615
årets vinst	61 955
	14 103 570

disponeras så att i ny räkning överföres	14 103 570
	14 103 570

Not 12 Obeskattade reserver

2023-12-31

2022-12-31

Periodiseringsfonder	-9 400 000	-24 500 000
	-9 400 000	-24 500 000

Not 13 Ställda säkerheter

2023-12-31

2022-12-31

För företagets egen räkning:
Belånade fordringar

	41 406 504	43 075 217
	41 406 504	43 075 217

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2023-12-31


2022-12-31

Upplupna lönerelaterade kostnader	1 261 522	790 284
Övriga upplupna kostnader	645 778	715 128
	1 907 300	1 505 412

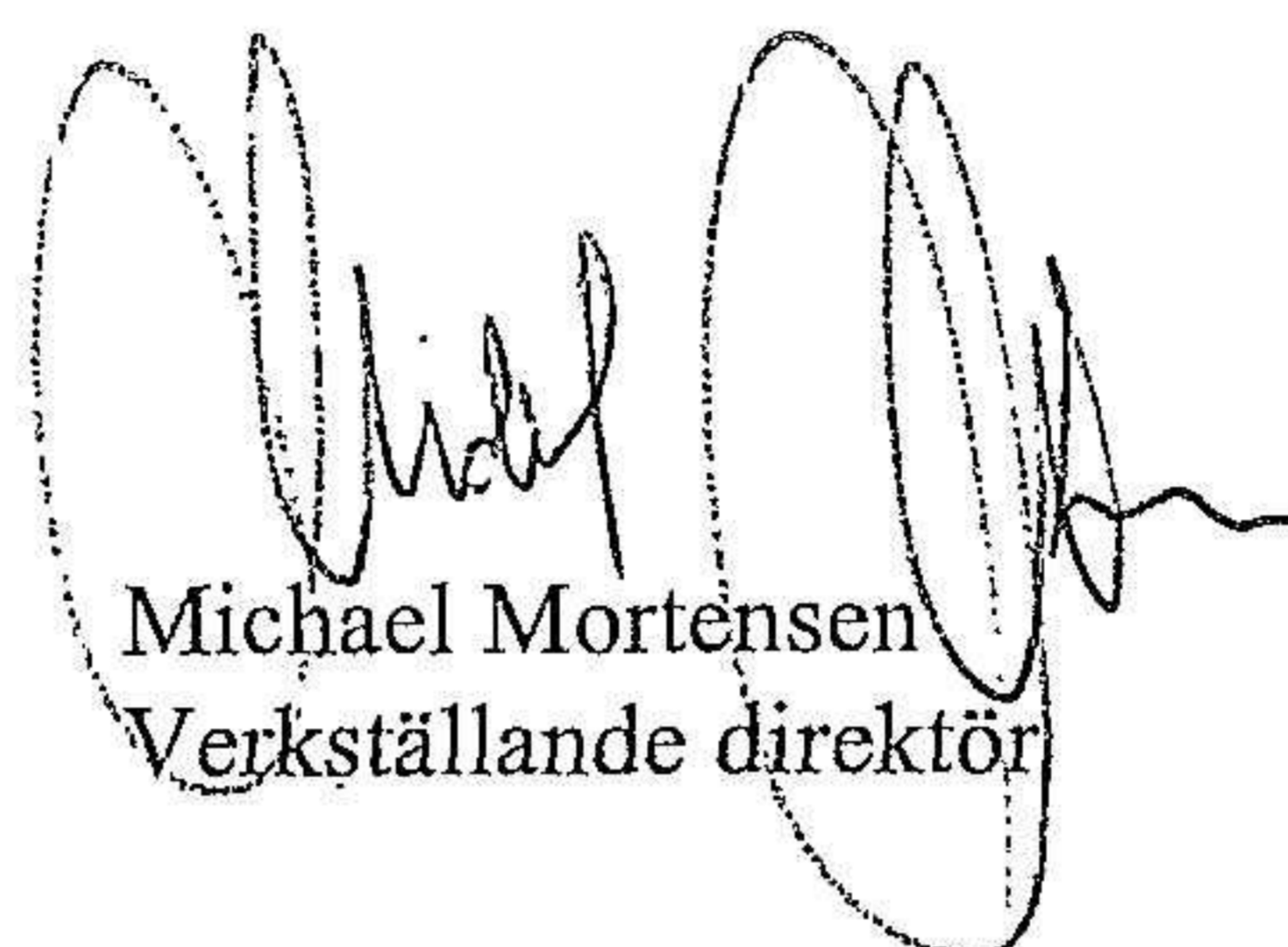
Not 15 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Dacapo Holding A/S med Cvr.nr. 27400396, med säte i Silkeborg, Danmark.

Malmö 2024-06-11

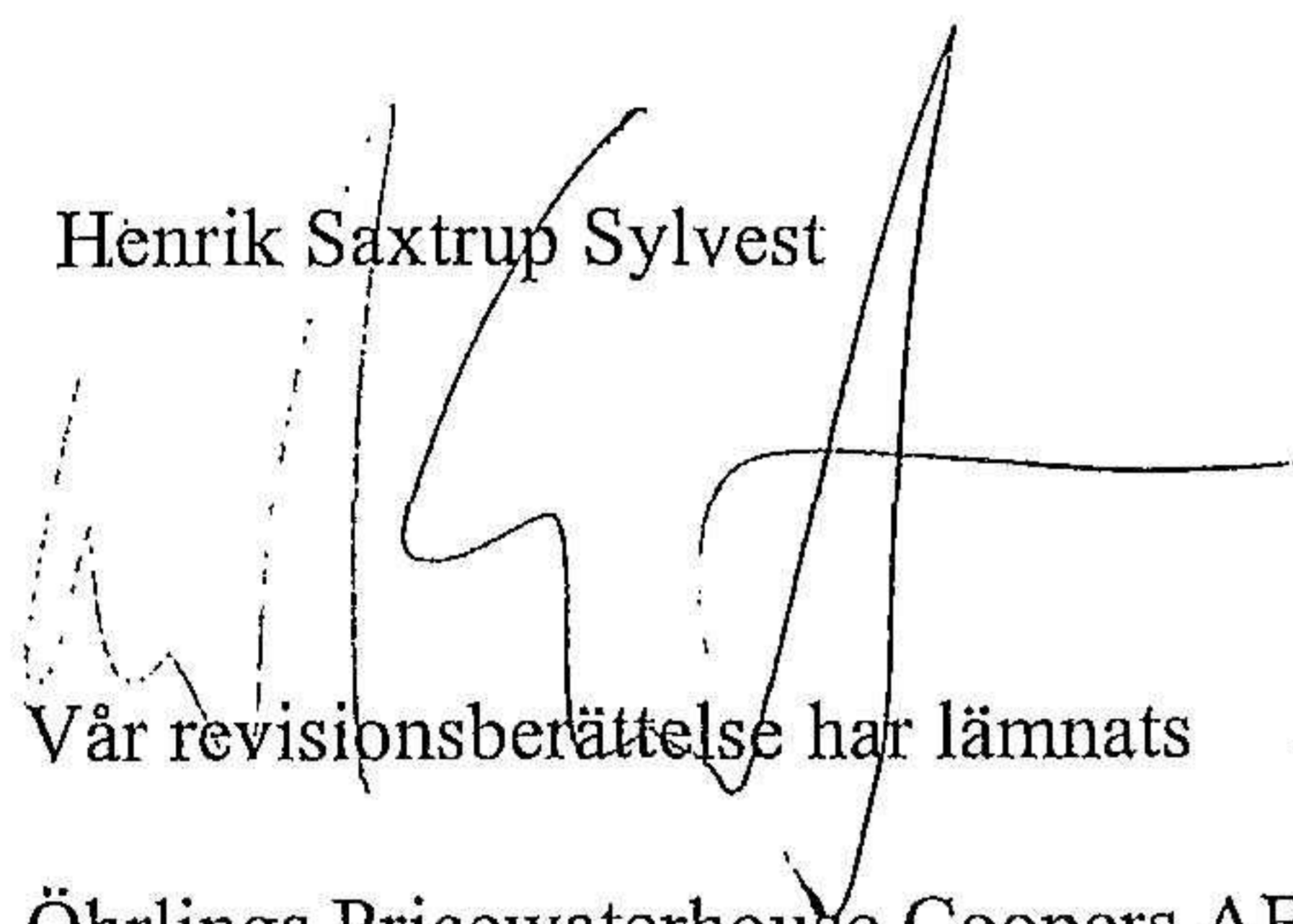


Kristian Sylvest
Ordförande



Michael Mortensen
Verkställande direktör

Henrik Saxtrup Sylvest



Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-25

Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB



Carl Fogelberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dacapo Stainless AB, org.nr 556676-0301

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Dacapo Stainless AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dacapo Stainless ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Dacapo Stainless AB.

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 Dacapo Stainless 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Dacapo Stainless AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Dacapo Stainless 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. Den 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.

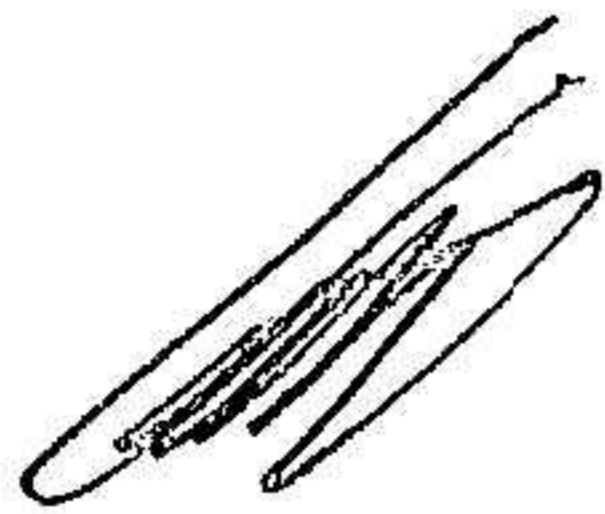
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Malmö 2024 - 06 - 25

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Carl Fogelberg
Auktoriserad revisor