

Årsredovisning Bruz Holding AB

Org.nr 559243-9888

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar att balansräkningen i årsredovisningen

har fastställts på årsstämma den *29/6-2023*

Då bolaget inte bedrivit någon verksamhet och inte haft några intäkter och kostnader under räkenskapsåret lämnas inte någon resultaträkning. Inte heller lämnas något förslag till resultatdisposition då det inte finns något resultat att disponera.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen stämmer överens med originalet.

Stockholm den *29/6-2023*



Staffan Bruzelius

ÅRSREDOVISNING 2022

Bruz Holding AB

Organisationsnummer: 559243-9888

Räkenskapsåret: 2022-01-01 – 2022-12-31

Bolagets verksamhet är att direkt eller genom dotterbolag äga och förvalta fast egendom samt att bedriva därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Imulator Invest AB, 556501-3389

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att direkt eller genom dotterbolag äga och förvalta fast egendom samt att bedriva därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är moderbolag till Bruz Development AB org.nr 559249-6466. Bolaget upprättar inte koncernredovisning med hänsyn till undantaget i ÅRL 7:2. Bolaget är i sin tur ett helägt dotterbolag och ingår i en koncern där koncernmoder är Imulator Invest AB org.nr 556501-3389 med säte i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt	2022	2021	2020
Nettoomsättning (tkr)	0	0	0
Resultat före skatt (tkr)	98	0	0
Balansomslutning (tkr)	133	29	25
Soliditet (%)	77	85	100

För definitioner av nyckeltal se not 6

Specifikation över förändring eget kapital

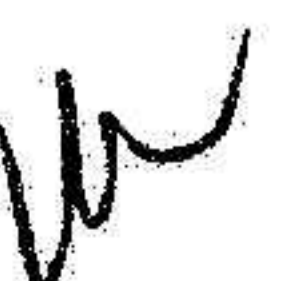
	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	0	0	25 000
Disposition enligt beslut av årets stämma				
Årets resultat			78 146	0
Belopp vid årets utgång	25 000	0	78 146	25 000

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår till förfogande stående ansamlad förlust

Balanserat resultat	0
årets resultat	78 146

i ny räkning överföres 78 146



Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
	1		
Övriga externa kostnader		-1 580	-5 475
Summa rörelsekostnader		-1 580	-5 475
Rörelseresultat		-1 580	-5 475
Resultat efter finansiella poster		-1 580	-5 475
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Erhållna koncernbidrag		100 000	5 475
Summa bokslutsdispositioner		100 000	5 475
Resultat före skatt		98 420	0
Skatt på årets resultat		-20 274	0
Årets resultat		78 146	0

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	2, 3	25 000	25 000
		25 000	25 000
Summa anläggningstillgångar		25 000	25 000
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		100 000	475
		100 000	475
<i>Kassa och bank</i>		8 420	3 900
Summa omsättningstillgångar		108 420	4 375
SUMMA TILLGÅNGAR		133 420	29 375

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
		25 000	25 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		0	0
Årets resultat		78 146	0
		78 146	0
Summa eget kapital		103 146	25 000
Leverantörsskulder			
Skulder till koncernföretag		0	4 375
Skatteskulder		10 000	0
		20 274	0
Summa kortfristiga skulder		30 274	4 375
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		133 420	29 375

2023071411041

102

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Finansiella instrument

Bolaget redovisar och värderar finansiella instrument till anskaffningsvärde. Kundfordringar övriga kortfristiga fordringar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade det vill säga med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder redovisas till det belopp varmed de förväntas regleras. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter första redovisningen till upplupet anskaffningsvärde.

Inkomstskatter

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.

Not 2. Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda och har inte betalat några löner.

Not 3. Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående redovisat värde	25 000	25 000

Not 4. Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Bruz Development AB	100%	100%	2 500	25 000
Bruz Development AB	Org.nr 559249-6466	Säte Stockholm	Eget kapital 103 146	Årets- resultat 78 146

Not 5 Väsentliga händelser efter balansdagen
Inga väsentliga händelser efter balansdagen

Not 6. Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.


Resultat före skatt
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader samt bokslutsdispositioner, men före skatt.

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


Stockholm

22/6-2023


Staffan Bruzelius
Verkställande direktör


Erik Bruzelius
Ledamot

Vår revisionsberättelse har angivits den 22/6-2023
Ernst&Young AB


Mikael Berlin
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2023071411044

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bruz Holding AB, org.nr 559243-9888

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bruz Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bruz Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat 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 Bruz Holding 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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

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

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

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



Building a better
working world

2023071411045

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Bruz Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Bruz Holding AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 revisions sed 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, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Katrineholm den 22/6-2023

Ernst & Young AB

Mikael Berlin
Auktoriserad revisor



ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING 2022

Imulator Invest AB

Organisationsnummer: 556501-3389

Räkenskapsåret: 2022-01-01 – 2022-12-31

Imulator Invest AB är moderbolag i Bemannia Gruppen bestående av Bemannia AB (Publ.), 556626-8347 och dess dotterbolag Bemannia Kontor AB 556633-5476, Bemannia Logistics AB 556913-5592, Bemannia Executive AB, 556264-4269 samt Bemannia Professionals AB, 556597-0158. Imulator Invest AB är också moderbolag i Bruz Gruppen bestående av Bruz Holding AB, 559243-9888, Bruz Development AB, 559249-6466 samt Bruz Site AB, 559254-9421.

Imulator Invest AB är kvalitetscertifierat enligt Kvalitetsledningssystem **ISO 9001:2015**, Miljöledningssystem **ISO 14001:2015**, Arbetsmiljöcertifierat enligt **ISO 45001:2018** samt Informationssäkerhet **ISO/IEC 27001:2013**.

Ledningen för bolaget har varit verksam i branschen i över 45 år.

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Koncernen	
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Moderföretaget	
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Rapport över förändringar i eget kapital	12
Kassaflödesanalys	13
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	14
Noter	16

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK)

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver holdingverksamhet avseende helägda dotterbolag inom Bemanningstjänster. Bolaget bedriver också handel med bilar, båtar, motorcyklar så som att äga, köpa, sälja, hyra samt leasa. Bolaget förvaltar och äger även lös och fast egendom, samt idkar handel med värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är moderbolag till Bemannia AB (publ.) org.nr 556626-8347 och Bruz Holding AB org.nr 559243-9888.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omsättningen i koncernen har ökat väsentligt under räkenskapsåret jämfört med tidigare år. Vilket är en effekt av nya kundavtal samt återöppnandet av samhället efter Corona, vilket särskilt tyngt branschen och bolaget under 2020-2021

Förväntad framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Bemanning- och rekryteringsbranschen har under de senaste åren vuxit kraftigt på den svenska marknaden. Styrelsen och företagsledningens bedömning är att marknadstillväxten kommer att fortsätta under den kommande 3 - 5 års period, dock med något lägre tillväxttakt än tidigare. Avseende koncernens organiska tillväxt förväntar sig styrelse och företagsledningen att växa snabbare än marknaden i övrigt under samma tidsperiod.

Avseende risker och osäkerhetsfaktorer

All typ av affärsverksamhet är förknippat med riskfaktorer. Koncernen arbetar aktivt för att minimera negativa effekter kring risker och osäkerheter som kan påverka bolagets utveckling och ställning. Koncernens kunder utgör till största del stat, kommun och landsting, vilket medför att riskbedömningen främst är kopplad till politiska faktorer. Vilka skulle kunna komma att reglera upphandlingar inom bemanning- och rekrytering.

Miljöpåverkan

Imulator Invest AB inklusive dotter bolag i koncernen är miljöcertifierade enligt ISO 14001:2015. Vi förebygger miljöpåverkan och föroreningar samt följer tillämplig miljölagstiftning och andra krav genom miljömedvetenhet och att klimatkompensera energiförbrukning.

Med hjälp av vårt ledningssystem åtar vi oss VD och övriga medarbetare, att uppfylla miljökrav och att arbeta med ständiga förbättringar.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs i sin helhet av Staffan Bruzelius.

Flerårsöversikt koncernen*

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning (tkr)	278 898	161 290	174 928	174 906
Resultat före skatt (tkr)	10 530	-1 556	2 459	3 748
Rörelsemarginal (%)	4,0%	Neg	1,8%	2,5%
Balansomslutning (tkr)	96 251	61 937	56 224	50 086
Medelantalet anställda (st)	295	181	199	243

* Jämförelsetalen för året 2019 har inte räknats om vid byte av redovisningsprincip. Se not 28

Flerårsöversikt moderföretaget*

	2022	2021	2020	2020
Nettoomsättning (tkr)	7 256	7 827	2 984	2 120
Resultat före skatt (tkr)	7 932	-3 293	417	3 100
Rörelsemarginal (%)	1,5%	Neg	18,2%	42,0%
Balansomslutning (tkr)	31 046	28 446	33 875	30 463
Soliditet (%)	44,0%	20,7%	25,1%	26,7%

* Jämförelsetalen för året 2019 har inte räknats om vid byte av redovisningsprincip. Se not 28

2023071411049

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel

Balanserat resultat

816 047

Årets resultat

7 237 590

8 053 637

disponeras så att

i ny räkning överföres

8 053 637

8 053 637

Koncernens resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		278 897 502	161 290 046
Övriga rörelseintäkter		568 130	2 820 938
		279 465 632	164 110 984
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Handelsvaror		-65 757 364	-49 182 755
Övriga externa kostnader	2,3	-14 103 299	-12 582 373
Personalkostnader	4	-187 534 081	-102 986 576
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav)			
av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-777 121	-458 613
Övriga rörelsekostnader		0	0
		-268 171 865	-165 210 317
Rörelseresultat		11 293 767	-1 099 333
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar		-499 432	45 141
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	267 431	17 191
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-531 416	-524 467
		-763 418	-462 135
Resultat efter finansiella poster		10 530 350	-1 561 468
Skatt på årets resultat	7	-2 324 374	202 076
Årets resultat		8 205 975	-1 359 392
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		8 205 975	-1 359 392
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0

Koncernens balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

8 7 918 040 7 651 600

Inventarier, verktyg och installationer

9 4 171 723 2 257 097

12 089 763 9 908 697

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

10 10 000 000 10 000 000

Uppskjuten skattefordran

11 9 103 703 224

10 009 103 10 703 224

Summa anläggningstillgångar

22 098 866 20 611 921

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror

10 444 940 10 480 300

10 444 940 10 480 300

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

41 013 417 23 374 995

Aktuell skattefordran

742 394 1 427 048

Övriga fordringar

14 166 297 581 962

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

12 810 947 1 674 835

56 733 055 27 058 840

Kortfristiga placeringar

238 918 639 991

Kassa och bank

17 6 735 265 3 146 371

Summa omsättningstillgångar

74 152 178 41 325 502

SUMMA TILLGÅNGAR

96 251 044 61 937 423

Koncernens balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		2 000 000	2 000 000
Övrigt tillskjutet kapital		21 500	21 500
Reserver		4 294 076	4 294 076
Annat eget kapital inklusive årets resultat		5 602 834	-2 602 593
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		11 918 410	3 712 983
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0
		11 918 410	3 712 983
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		1 153 115	1 153 115
		1 153 115	1 153 115
<i>Långfristiga skulder</i>			
	13		
Skulder till kreditinstitut		3 944 000	7 031 986
Övriga skulder		0	380 000
		3 944 000	7 411 986
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		230 521	4 853 618
Förskott från kunder		330 573	97 297
Leverantörsskulder		12 346 125	10 212 606
Aktuella skatteskulder		1 834 939	670 501
Övriga skulder		34 565 752	17 203 809
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	29 927 609	16 621 508
		79 235 519	49 659 339
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		96 251 044	61 937 423

202307141103

Rapport över förändringar i koncernens egna kapital

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt
Ingående balans 2021-01-01	2 000 000	21 500	3 045 193	-1 313 369	0	3 755 461
Fond för verkligt värde	0	0	1 248 883	0	0	1 248 883
Fusions resultat	0	0	0	70 168	0	70 168
Årets resultat	0	0	0	-1 359 392	0	-1 359 392
Utgående balans 2021-12-31	2 000 000	21 500	4 294 076	-2 602 593	0	3 712 983
Årets resultat	0	0	0	8 205 976	0	8 205 976
Utgående balans 2022-12-31	2 000 000	21 500	4 294 076	5 603 383	0	11 918 411

Koncernens kassaflödesanalys

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		11 293 767	-1 099 333
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	16		
Avskrivningar och nedskrivningar		822 669	458 613
Realisationsresultat		-30 207	-16 565
		12 086 229	-657 285
Erhållen ränta		120 991	62 332
Erlagd ränta		-531 965	-524 467
Betald inkomstskatt		218 477	-951 799
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		11 893 732	-2 071 219
Förändring av varulager		35 360	5 960 800
Förändring av rörelsefordringar		-30 310 426	-9 372 607
Förändring av rörelseskulder		33 034 838	12 168 946
Kassaflöde från den löpande verksamheten		14 653 504	6 685 920
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-2 973 527	-195 023
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 973 527	-195 023
<i>Finansieringsverksamheten</i>			
Upptagna lån		0	867 146
Amortering av skuld		-8 091 084	-7 674 035
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-8 091 084	-6 806 889
Årets kassaflöde		3 588 893	-315 992
Likvida medel vid årets början		3 146 371	3 462 363
Kursdifferens i likvida medel		0	0
Likvida medel vid årets slut	17	6 735 264	3 146 371

Moderföretagets resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		7 256 306	7 827 197
Övriga rörelseintäkter		85 470	87 500
		7 341 776	7 914 697
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Handelsvaror		-5 519 506	-6 540 000
Övriga externa kostnader	2,3	-1 368 562	-1 013 953
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-346 032	-228 665
		-7 234 100	-7 782 618
Rörelseresultat	18	107 676	132 079
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	19	5 000 000	300 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	211 650	68 093
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-601 325	-139 231
		4 610 325	228 862
Resultat efter finansiella poster		4 718 001	360 941
Bokslutsdispositioner	20	3 213 710	-3 653 623
Resultat före skatt		7 931 711	-3 292 682
Skatt på årets resultat	7	-694 121	703 224
Årets resultat		7 237 590	-2 589 458

Moderföretagets balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	8	196 250	196 250
Inventarier, verktyg och installationer	9	1 964 724	2 059 321
		2 160 974	2 255 571

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	21,22	3 225 000	3 225 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	10 000 000	10 000 000
Uppskjuten skattefordran		9 103	703 225
		13 234 103	13 928 225

Summa anläggningstillgångar		15 395 077	16 183 796
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		10 444 940	10 480 300
		10 444 940	10 480 300

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		0	359 420
Övriga fordringar		1 285 679	560 680
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	127 244	114 776
		1 412 923	1 034 876

Kortfristiga placeringar

		225 009	577 842
--	--	---------	---------

Kassa och bank

	17	3 568 294	169 189
--	----	-----------	---------

Summa omsättningstillgångar		15 651 166	12 262 206
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		31 046 243	28 446 003
-------------------------	--	-------------------	-------------------

Moderföretagets balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	23		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		2 000 000	2 000 000
Fond för verkligt värde		3 066 693	3 066 693
		5 066 693	5 066 693
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		816 047	3 405 505
Årets resultat		7 237 590	-2 589 458
		8 053 637	816 047
Summa eget kapital		13 120 330	5 882 740
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		829 098	829 098
		829 098	829 098
<i>Långfristiga skulder</i>	13		
Skulder till kreditinstitut		500 000	2 139 425
Övriga skulder		0	380 000
		500 000	2 519 425
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		230 521	1 376 562
Leverantörsskulder		141 850	212 641
Skulder till koncernföretag		16 176 639	17 517 943
Aktuella skatteskulder		0	89 087
Övriga skulder		47 804	18 507
		16 596 814	19 214 740
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		31 046 242	28 446 003

2023071411058

Rapport över förändringar i moderföretagets egna kapital

	Aktie- kapital	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Total
		Reserv- fond	Fond för verkligt värde	Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans 2021-01-01	2 000 000	21 500	3 045 193	3 077 646	327 815	8 472 154
Omföring resultat föregående år	0	0	0	327 815	-327 815	0
Årets resultat	0	0	0	0	-2 589 458	-2 589 458
Utgående balans 2021-12-31	2 000 000	21 500	3 045 193	3 405 461	-2 589 458	5 882 740
Omföring resultat föregående år	0	0	0	-2 589 458	2 589 458	0
Årets resultat	0	0	0	0	7 237 590	7 237 590
Utgående balans 2022-12-31	2 000 000	21 500	3 045 193	816 003	7 237 590	13 120 330

Moderföretagets kassaflödesanalys

		2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		107 676	132 079
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	16		
Avskrivningar och nedskrivningar		315 824	228 665
Anteciperad utdelning		5 000 000	0
		5 423 500	360 744
Erhållen ränta		65 211	368 093
Erlagd ränta		-454 886	-139 231
Betald inkomstskatt		-362	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		5 033 463	589 606
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av varulager		35 360	5 960 800
Förändring av rörelsefordringar		-24 851	-111 099
Förändring av rörelseskulder		-1 471 884	1 547 799
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 572 088	7 987 106
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-221 227	-135 032
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	10 000
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar			
Avyttring av dotterbolag		0	200 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-221 227	74 968
<i>Finansieringsverksamheten</i>			
Upptagna lån		0	846 608
Amortering av skuld		-3 165 466	-5 233 682
Erhållet/Lämnat koncernbidrag		3 213 710	-3 653 623
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		48 244	-8 040 697
Årets kassaflöde		3 399 105	21 377
Likvida medel vid årets början		169 189	147 812
Kursdifferens i likvida medel		0	0
Likvida medel vid årets slut	17	3 568 294	169 189

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciper - Koncernen

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande. I normalfallet avser detta företag där moderföretaget innehar mer än 50 % av rösterna. I koncernredovisningen ingår dotterföretagen från den dagen koncernen erhåller bestämmande inflytande tills den dag det inte längre föreligger. Dotterföretagens redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper i övrigt.

I koncernredovisningen faller koncernföretagens bokslutsdispositioner bort och ingår i det redovisade resultatet efter avdrag för uppskjuten skatt. Detta innebär att koncernföretagens obeskattade reserver i koncernens balansräkning fördelas mellan uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Minoritetens andel av årets resultat redovisas direkt i anslutning till årets resultat samt att eget kapital som hänför sig till minoriteten återfinns på en separat rad i koncernens egna kapital.

Intäktsredovisning

Försäljning av varor

Intäkten redovisas till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Det innebär att intäkten redovisas till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättning erhålls i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

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

Ränta, royalty och utdelning

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen har tillförts koncernen samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänsteuppdrag/Entreprenaduppdrag på löpande räkning intäktsredovisas i takt med att arbetet utförs. Upparbetad, ej fakturerad intäkt tas i balansräkningen upp till det belopp som beräknas bli fakturerat och redovisas i posten "Upparbetad men ej fakturerad intäkt".

Låneutgifter

Låneutgifter för lånat kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Leasingavtal

Koncernen som leasetagare

Koncernen är leasetagare genom så kallade operationella leasingavtal då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till koncernen. Leasingavgifterna, inklusive en eventuell första förhöjd hyra, redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som koncernen lämnar till de anställda. Koncernens ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Skatt

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiella anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Bilar	3 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Förbättringsutgifter byggnader	20 år

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärdet avses varornas beräknade försäljningspris, minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Kortfristiga placeringar

Kortfristiga placeringar redovisas vid första redovisningstillfället till verkligt värde med tillägg för transaktionsutgifter. Efterföljande värdering sker till verkligt värde utan tillägg för transaktionsutgifter via resultaträkningen då avser finansiella instrument som innehas för handel.

Redovisningsprinciper - Moderföretaget

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelningar redovisas som intäkt, även om utdelningen avser ackumulerade vinster innan förvärvstidpunkten. Utdelningen redovisas i normalfallet när behörigt organ fattat beslut om den och den kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar, andra finansiella fordringar, kundfordringar, leverantörsskulder, övriga skulder och låneskulder.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster som förfaller mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp 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 som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras meelanskillnaden som räntekostnad över lånets löntid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet med det belopp som ska återbetalas.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Andelar i BRF som anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt men som kan säljas har redovisats till verkligt värde. Bolaget har vid första redovisningstillfället valt att redovisa förändringen av verkligt värde mot fond för verkligt värde inom eget kapital sp, bunden reserv. Varje balansdag göes en bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kortfristiga placeringar

Kortfristiga placeringar redovisas vid första redovisningstillfället till verkligt värde med tillägg för transaktionsutgifter. Efterföljande värdering sker till verkligt värde utan tillägg för transaktionsutgifter via resultaträkningen då avser finansiella instrument som innehas för handel.

Not 2 Arvode till revisorer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Ernst & Young AB				
Revisionsuppdraget	323 310	318 690	47 590	75 615
	323 310	318 690	47 590	75 615

Not 3 Leasingavtal - leasetagare

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Operationell leasing				
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	2 181 829	2 471 297	0	0
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:				
Ska betalas inom 1 år	2 091 711	1 810 410	0	0
Ska betalas inom 1-5 år	6 002 469	8 922 903	0	0
Ska betalas senare än 5 år	0	0	0	0
	8 094 180	10 733 313	0	0

Not 4 Anställda och personalkostnader

<i>Medelantalet anställda</i>	2022		2021	
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
Moderföretaget	0	0%	0	0%
Dotterföretag	295	38%	181	41%
Totalt koncernen	295	38%	181	41%

<i>Löner och andra ersättningar</i>	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Styrelse och VD	1 148 816	1 295 538	0	0
Varav tantiem	0	0	(0)	(0)
Övriga anställda	136 116 420	72 917 244	0	0
	137 265 236	74 212 782	0	0
<i>Sociala kostnader</i>				
Pensionskostnader för styrelse och VD	99 295	537 394	0	0
Pensionskostnader övriga anställda	7 124 456	3 623 001	0	0
Övriga sociala kostnader	42 532 775	23 505 140	0	0
	49 756 526	27 665 535	0	0

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Andel kvinnor i styrelsen	0%	0%	0%	0%
Andel män i styrelsen	100%	100%	100%	100%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50%	50%	0%	0%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50%	50%	100%	100%

Uppgifterna avser förhållandet på balansdagen.

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Övriga ränteintäkter	267 430	45 141	211 650	68 093
Resultat vid avyttringar	-499 432	17 191	-452 549	300 000
	-232 002	62 332	-240 899	368 093

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Övriga räntekostnader	-531 416	-524 467	-148 776	-139 231
	-531 416	-524 467	-148 776	-139 231

Not 7 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Aktuell skatt	1 630 232	501 147	0	0
Förändring av uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag	694 121	-703 224	694 121	-703 224
Summa redovisad skatt	2 324 353	-202 077	694 121	-703 224

Genomsnittlig effektiv skattesats 22,1% - 8,8% -

Avstämning av effektiv skattesats

Redovisat resultat före skatt	10 530 350	-1 561 467	7 931 711	-3 292 682
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6%)	2 169 252	-321 662	1 633 932	-678 292
Skatteeffekt av:				
Övriga ej avdragsgilla kostnader	157 146	119 585	90 189	36 868
Ej skattepliktiga intäkter	-2 045	0	-1 030 000	-61 800
Redovisad skatt	2 324 353	-202 077	694 121	-703 224
Effektiv skattesats	22,1%	-	8,8%	-

Vad avser förändringen av uppskjuten skatteskuld, se not 11 Avsättningar

Not 8 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 655 834	196 250	196 250	196 250
Årets anskaffningar	417 413	6 886 684	0	0
Uppskrivningar	0	1 572 900	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 073 247	8 655 834	196 250	196 250
Ingående avskrivningar	-1 004 234	-859 584	0	0
Årets avskrivningar	-150 973	-144 650	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 155 207	-1 004 234	0	0
Utgående redovisat värde	7 918 040	7 651 600	196 250	196 250

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 022 641	5 851 609	3 096 213	2 985 181
Årets anskaffningar	2 502 656	195 032	221 227	135 032
Försäljningar/utrangeringar	-2 016 150	-24 000	-71 228	-24 000
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 509 147	6 022 641	3 246 212	3 096 213
Ingående avskrivningar	-3 765 544	-3 465 581	-1 036 892	-822 227
Försäljningar/utrangeringar	2 099 816	14 000	101 436	14 000
Årets avskrivningar	-671 696	-313 963	-346 032	-228 665
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 337 424	-3 765 544	-1 281 488	-1 036 892
Utgående redovisat värde	4 171 723	2 257 097	1 964 724	2 059 321

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Årets anskaffningar	0	0	0	0
Omvärdering	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Utgående redovisat värde	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000

Not 11 Uppskjuten skattefordran

Specifikation uppskjutna skattefordringar

Uppskjutna skattefordringar
Outnyttjade underskottsavdrag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjutna skattefordringar	44 189	703 224	44 189	703 224
Outnyttjade underskottsavdrag	44 189	703 224	44 189	703 224
Summa Uppskjuten skattefordran	44 189	703 224	44 189	703 224

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna intäkter	0	0	0	0
Övriga förutbetalda kostnader	810 947	1 674 835	127 244	114 776
	810 947	1 674 835	127 244	114 776

Not 13 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller mellan 1 och 5 år efter balansdagen				
Skulder till kreditinstitut	4 174 521	12 255 335	730 521	3 885 717
	4 174 521	12 255 335	730 521	3 885 717
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen				
Skulder till kreditinstitut	0	0	0	0
	0	0	0	0

Not 14 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kredit	1 000 000	1 000 000	0	0
Utnyttjad kredit	0	0	0	0

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	13 355 957	6 598 796	0	0
Upplupna semesterlöner	7 003 777	4 287 882	0	0
Upplupna sociala avgifter	7 292 724	3 694 645	0	0
Övriga upplupna kostnader	2 275 152	2 040 184	0	0
	29 927 610	16 621 507	0	0

Not 16 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Anteciperad utdelning	0	0	5 000 000	0
Realisationsresultat	0	-16 565	0	0
Avskrivningar	792 462	458 613	315 824	228 665
	792 462	442 048	5 315 824	228 665

Not 17 Kassa och bank

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kassamedel	6 735 265	3 146 371	3 568 294	169 189
	6 735 265	3 146 371	3 568 294	169 189

Not 18 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	0%	12%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	18%	16%

Not 19 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022	2021
Anteciperad utdelning	5 000 000	0
Resultat vid avyttringar	0	300 000
	5 000 000	300 000

Not 20 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2022	2021
Lämnat koncernbidrag	200 000	3 653 623
Erhållet koncernbidrag	3 213 710	0
	3 413 710	3 653 623

Not 21 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 225 000	3 425 000
Försäljningar/utrangeringar	0	-200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 225 000	3 225 000
Utgående redovisat värde	3 225 000	3 225 000

Not 22 Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Bemannia AB (publ.)	100%	100%	500 000	700 000
Bruz Holding AB	100%	100%	2 500	2 525 000
				3 225 000

	Org.nr.	Säte	Eget kapital	Årets resultat
Bemannia AB (publ.)	556626-8347	Stockholm	8 541 006	5 193 735
Bruz Holding AB	559443-9888	Stockholm	103 146	78 146

Not 23 Antal aktier

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	Kvotvärde	Kvotvärde	Antal	Antal
Stamaktier	100	100	20 000	20 000
	100	100	20 000	20 000

Not 24 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Säkerheter ställda för egna skulder till kreditinstitut:				
Företagsinteckningar	1 000 000	1 000 000	0	0
Fastighetsinteckningar	3 564 400	3 564 400	0	0
Bilar med äganderättsförbehåll	1 516 000	1 516 000	0	0
Belånade kundfordringar	0	9 457 299	0	0
Summa ställda säkerheter	6 080 400	15 537 699	0	0

Not 25 Väsentliga händelser efter balansdagens slut

Inga väsentliga händelser efter balansdagen.

Not 26 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat

2022-12-31

2021-12-31

816 048

3 405 506

Årets resultat

7 237 589

-2 589 458

8 053 637

816 048

disponeras så att

i ny räkning överföres

8 053 637

816 048

8 053 637

816 048

Not 27 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen

Medelantalet anställda

Beräknad genom totalt arbetade timmar dividerat med normal arbetstid per år.

Not 28 Ändring av redovisningsprinciper

Koncernen och moderbolaget har under 2019 valt att frivilligt ändra redovisningsprinciper gällande andelar i BRF. Jämförelsesiffrorna har ej räknats om då ingen extern värdering för tidigare år finns att tillgå. Styrelsens bedömning är dock att den nya redovisningsprincipen bättre speglar värdet på tillgångarna vilket leder till mer tillförlitlig och korrekt information.

Stockholm den 2023-05-30

Staffan Bruzelius

Ordförande/Verkställande direktör

Erik Bruzelius

Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 30/5-2023

Ernst & Young AB

Mikael Berlin

Auktoriserad Revisor



Building a better
working world

2023071411070

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Imulator Invest AB, org.nr 556501-3389

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Imulator Invest AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår 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 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

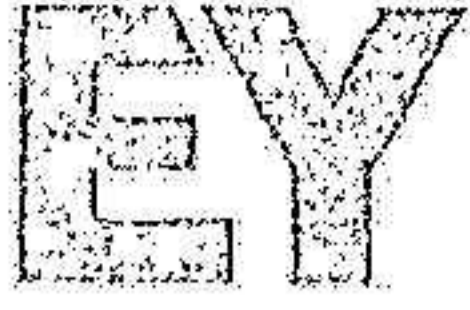
Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 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 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 och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi 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. Våra 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 vi 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 vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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



Building a better
working world

2023071411071

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Imulator Invest AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fort- löpande 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. 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 revisions sed 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 revisions sed 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, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Katrineholm den 30 maj 2023

Ernst & Young AB

Mikael Berlin
Auktoriserad revisor