


Årsredovisning för
Ellen Industrifastigheter AB
556831-3422

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-10
Underskrifter	10



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Ellen Industrifastigheter AB, org nr 556831-3422, får härmed avge årsredovisning för 2022.

Verksamheten

Ellen Industrifastigheter AB grundades 2010 och har som inriktning att äga och förvalta fastigheter, mark och andra materiella anläggningstillgångar. Bolaget äger en produktionsfastighet om ca 11 000 kvm, belägen i Reftele i Gislaveds kommun, som hyrs ut till ett lönsamt och stabilt industriföretag. Vidare har bolaget ägt, via dotterbolag, koncernföretaget Hultsteins Kyl ABs produktions- och servicefastigheter i Jönköping. Under året såldes fastigheten i Jönköping via ett nybildat dotterbolag.

Bolaget har sitt säte i Göteborg och ägs till 95,5% av Holtback Real Estate AB, org nr 556762-5222, med säte i Göteborg.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i kkr 2019
Nettoomsättning	4 807	4 634	4 685	4 577
Resultat efter finansiella poster	27 621	1 943	1 897	12 927
Balansomslutning	91 903	66 923	77 720	78 562
Soliditet	63%	49%	62%	59%

Under 2019 och 2022 såldes fastigheter via dotterbolag, vilket förklarar det högre resultatet för dessa år.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Fritt eget kapital	Totalt eget kapital
Vid årets början	100	25 940	6 747	32 787
Aktieägartillskott, erhållna			3 175	3 175
Årets upplösning av uppskrivningsfond		-896	896	-
Utdelning			-3 000	-3 000
Årets resultat			24 528	24 528
Vid årets slut	100	25 044	32 346	57 490

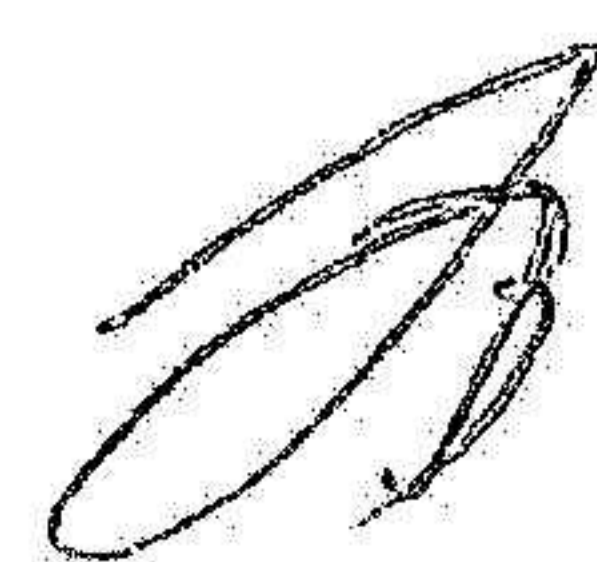
Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	7 817 957
årets resultat	<u>24 528 054</u>
Totalt	32 346 011
disponeras för	
utdelning, [1 000 aktier * 15 000 kr]	15 000 000
balanseras i ny räkning	<u>17 346 011</u>
Summa	32 346 011

Styrelsen i Ellen Industrifastigheter AB har beslutat att föreslå aktieägarna att på bolagsstämman 2023-04-25 besluta om vinstutdelning till ett sammanlagt belopp om 15 000 000 kr. Detta yttrande är framtaget i enlighet med bestämmelserna i 18 kap 4 § aktiebolagslagen och utgör styrelsens bedömning av om den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till vad som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena aktiebolagslagen.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet, soliditet och bolagets ställning i övrigt. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av verksamheten. Mot bakgrund av detta anser styrelsen att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som uppställs i 17 kap 3 § andra och tredje styckena aktiebolagslagen.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.



2023070633116

Resultaträkning

Belopp i kkr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		4 807	4 634
Summa rörelseintäkter		4 807	4 634
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-242	-232
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 089	-2 089
Summa rörelsekostnader		-2 331	-2 321
Rörelseresultat	3	2 476	2 313
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	25 649	-
Ränteintäkter		92	-
Räntekostnader	4	-596	-370
Summa finansiella poster		25 145	-370
Resultat efter finansiella poster		27 621	1 943
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		614	823
Lämnade koncernbidrag		-3 998	-4 178
Summa bokslutsdispositioner		-3 384	-3 355
Resultat före skatt		24 237	-1 412
Skatter			
Skatt på årets resultat	5	291	291
Årets resultat		24 528	-1 121

2023070633117

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	41 589	43 678
Summa materiella anläggningstillgångar		41 589	43 678
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	1 569	12 169
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 569	12 169
Summa anläggningstillgångar		43 158	55 847
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		27 000	7 175
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		95	91
Summa kortfristiga fordringar		27 095	7 266
Kassa och bank			
Kassa och bank		21 050	3 810
Summa kassa och bank		21 050	3 810
Summa omsättningstillgångar		48 145	11 076
SUMMA TILLGÅNGAR		91 303	66 923

2023070633118

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
Uppskrivningsfond	7	25 044	25 940
Summa bundet eget kapital		25 144	26 040
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 818	7 868
Årets resultat		24 528	-1 121
Summa fritt eget kapital		32 346	6 747
Summa eget kapital		57 490	32 787
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	8	6 260	6 551
Summa avsättningar		6 260	6 551
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	9	23 644	24 860
Summa långfristiga skulder		23 644	24 860
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 216	1 216
Leverantörsskulder		16	-
Skulder till koncernföretag		1 019	10
Skatteskulder		1	1
Övriga skulder		331	300
Förutbetalda intäkter		1 326	1 198
Summa kortfristiga skulder		3 909	2 725
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		91 303	66 923

2023070633119

Noter

Belopp i kkr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkterna består av lokalhyror och fastighetsrelaterade kostnadsersättningar. Intäkterna redovisas samma period som tjänsterna utnyttjas.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på restvärde vid övergången till K3, fördelat på komponenter och beräknad nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	5-25

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Utdelning	1 300	-
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	34 949	-
Nedskrivningar	-10 600	-
Summa	25 649	-

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, övriga	-596	-370
Summa	-596	-370

Not 5 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skattekostnad	-	-
Uppskjuten skatt	291	291
Summa	291	291
Resultat före skatt	24 237	-1 412
Skatt enligt gällande skattesats	-4 993	291
<i>Skatteeffekter av:</i>		
Bokföringsmässiga avskrivningar på byggnader	-198	-198
Avskrivningar på uppskrivning	-233	-233
Skattemässiga avskrivningar	140	140
Utdelning från koncernföretag	268	-
Reavinst försäljning koncernföretag	7 199	-
Nedskrivning andelar i koncernföretag	-2 183	-
Temporära skillnad avseende byggnad	291	291
Redovisad effektiv skatt	291	291

Not 6 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	18 972	18 889
-Nyanskaffningar	-	83
Vid årets slut	18 972	18 972
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-7 963	-7 003
-Årets avskrivning	-960	-960
Vid årets slut	-8 923	-7 963
Akkumulerade uppskrivningar:		
-Vid årets början	32 669	33 799
-Årets avskrivning på uppskrivet belopp	-1 129	-1 130
Vid årets slut	31 540	32 669
Redovisat värde vid årets slut	41 589	43 678

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	12 169	12 169
-Förvärv	25	-
-Avyttring	-25	-
Vid årets slut	12 169	12 169
Akkumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-	-
-Årets nedskrivningar	-10 600	-
Vid årets slut	-10 600	-
Redovisat värde vid årets slut	1 569	12 169

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Fastighets AB Hultsteins, 556106-1317, Jönköping	12 000	100	1 569
			1 569

Not 8 Uppskrivningsfond

	2022-12-31	2021-12-31
Redovisat värde vid årets början	25 940	26 837
Belopp som tagits i anspråk under året	-896	-897
Redovisat värde vid årets slut	25 044	25 940
Värde som tillgången skulle ha redovisats till om uppskrivning ej skett	10 049	10 926

Not 9 Uppskjuten skatteskuld

Väsentliga temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
2022-12-31			
Materiella anläggningstillgångar		6 260	6 260
2021-12-31			
Materiella anläggningstillgångar	-	6 551	6 551

Temporär skillnad

Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld	Redovisat värde	Skattemässigt värde	Temporär skillnad
Materiella anläggningstillgångar	41 589	11 200	30 389
	41 589	11 200	30 389

Not 10 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter balansdagen:		
inom ett till fem år	4 864	4 864
efter mer än fem år	18 780	19 996
	23 644	24 860

Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	26 380	26 380
Aktier	1 569	12 169
	27 949	38 549

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	26 380	26 380
Andra ställda säkerheter	1 569	12 169
Summa ställda säkerheter	27 949	38 549

Eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser	Inga	Inga
----------------------	------	------

Not 12 Koncernuppgifter

Företaget är moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2 § upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Holtback Group AB, org nr 556651-2942 med säte i Göteborg, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Underskrifter



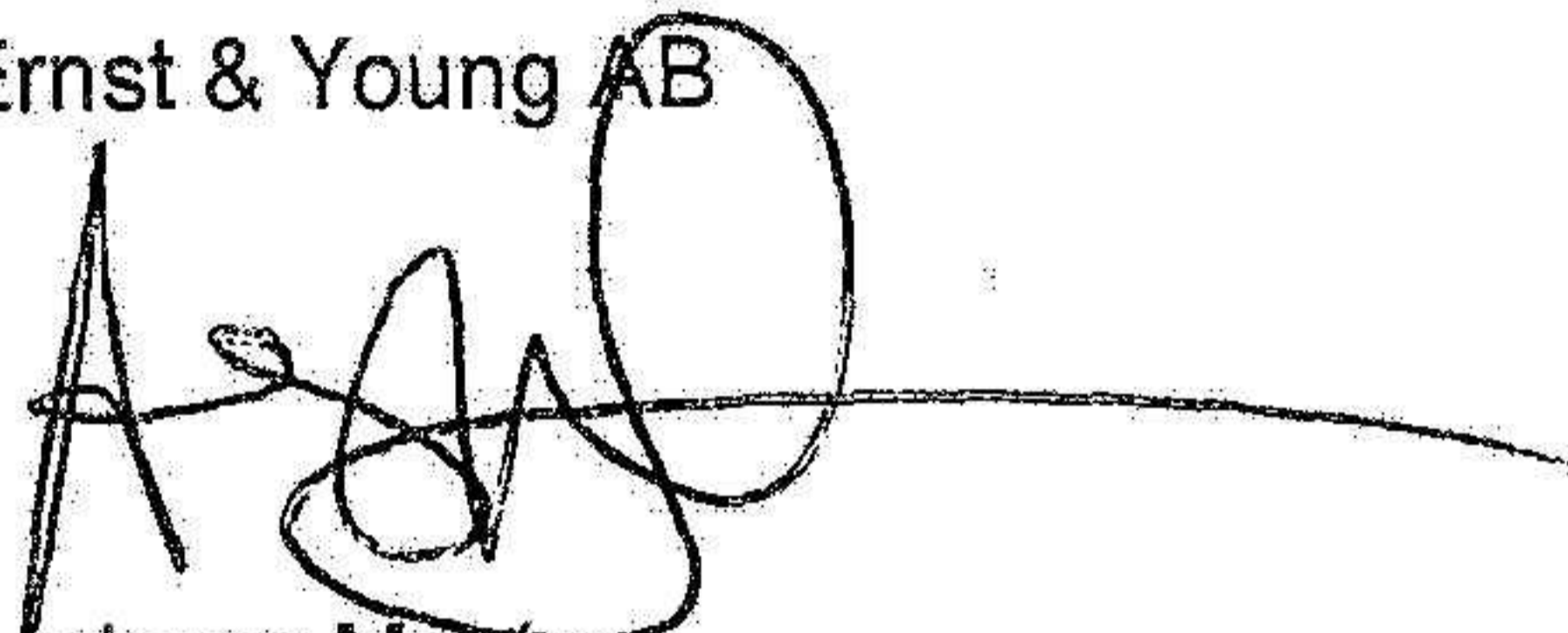
Roger Holtback
Styrelseordförande
2023-03-30



Johan Burénius
Verkställande direktör
2023-03-30

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-03-30

Ernst & Young AB



Andreas Mast
Auktoriserad revisor

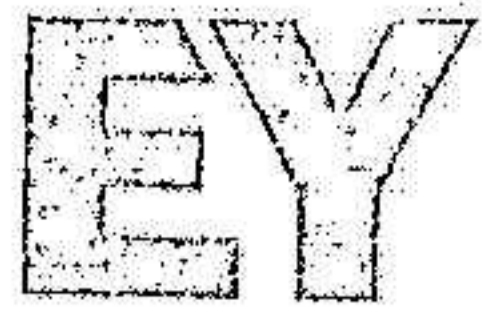
Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Ellen Industrifastigheter AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2023-04-25. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg 2023-04-25


Johan Burénius
Verkställande direktör

2023070633125



Building a better
working world

2023070633126

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ellen Industrifastigheter AB, org.nr 556831 - 3422

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ellen Industrifastigheter AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ellen Industrifastigheter AB 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 Ellen Industrifastigheter 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

2023070633127

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 Ellen Industrifastigheter AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ellen Industrifastigheter AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Göteborg den 30/3-23

Ernst & Young AB

Andreas Mast
Auktoriserad revisor

Styrelsen och verkställande direktören för

Holtback Group AB

Org nr 556651-2942

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	7
Balansräkning - koncern	8-9
Kassaflödesanalys - koncern	10
Resultaträkning - moderföretag	11
Balansräkning - moderföretag	12-13
Kassaflödesanalys - moderföretag	14
Noter	15
Underskrifter	31

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Holtback Group är ett privatägt investeringsföretag med säte i Göteborg. Vi är tillväxtorienterade där vi aktivt arbetar med att lägga resurser på produkt-, marknads- och tjänsteutveckling. Holtback Groups mål är att skapa värde och avkastning genom att aktivt utveckla en diversifierad portfölj av professionellt förvaltade bolag. Grunden i affärsmodellen är stort engagemang och hög närvaro i portföljbolagen och genom detta bygger vi upp kompetens inom de branscher där våra portföljbolag är verksamma.

Vi investerar primärt i mindre och medelstora svenska bolag med god tillväxtpotential i närtid.

Diversifierad portfölj

Sedan starten 2002 har Holtback Group förvärvat och utvecklat ett flertal bolag, både hel- och delägda. Holtback Group består idag av bolag inom industri, tjänster, fastigheter och venture. Målet är att fortsätta förvärva bolag och expandera verksamheten framöver.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Roger Holtback, pers nr 450216-5014.

Industri

Dotterbolag där långsiktigt värdeskapande sker genom aktiva satsningar inom marknads- och produktutveckling

Trox tillverkar och levererar transportskydd för nytillverkade bilar, s k covers. Med Trox unika och kundspecifika lösningar skyddas bilar från transport- och lagringsskador vilket sparar pengar, bygger starkare varumärken och ger högre värde för slutkunden. Trox levererar till Mercedes, Volvo, Audi, BMW, Porsche och Bentley. Bolaget sysselsätter ca 450 anställda vid egna sömnadsfabriker i Ukraina och Moldavien.

Hultsteins är ett innovationsdrivet miljöteknikbolag som tillverkar hydrauliska och elektriska kyl- och fryslösningar för transportsektorn under eget varumärke. Hultsteins miljöeffektiva lösningar bygger på hydraulteknik som ger en överlägsen miljöbesparing och driftsekonomi jämfört med dieseldrift, som historiskt varit den dominerande tekniken. Slut användare av produkten är kyl- och frystransportörer av bland annat livsmedel, läkemedel, kemikalier och växter.

Tjänster

Dotterföretag där långsiktigt värdeskapande sker genom aktiva satsningar inom marknads- och produktutveckling

Park It Smart bedriver parkeringsverksamhet och uthyrning till bilservice vid Landvetter flygplats. Totalt erbjuds 370 parkeringsplatser, varav majoriteten av platserna under tak. Det finns även laddningsmöjlighet för elbilar och laddhybrider samt att man kan förboka parkering och ordna tvätt/rekond på sin bil när man är bortrest. Bygglov har erhållits för en betydande tillbyggnad av nuvarande parkeringshus. Det framtida parkeringshuset kommer att erbjuda drygt 1 000 parkeringsplatser, alla under tak.

Fastigheter

Helägda fastigheter där värde skapas genom kassaflöden och fastighetsutveckling

Ellen Industrifastigheter äger en högeffektiv produktionsfastighet om ca 11 000 m² lokalyta samt ca 54 000 m² tomt. Fastigheten är belägen i Reftele, Gislaveds kommun. Ett långt hyresavtal är tecknat med en stabil och lönsam hyresgäst.

RH Property äger en fastighet belägen vid Landvetter Flygplats som består av parkeringshus, bilverkstad, kontor och showroom om ca 7 200 m². Fastigheten har betydande utvecklingsmöjligheter genom utbyggnad av parkeringshuset, men även utbyggnad och utveckling av kontor, showroom och bilverkstad. Hyresgäster är Polestar samt Volvo Car Retail.

Venture

Minoritetsinvesteringar i tillväxtbolag med stora ambitioner

Takura är ett utvecklingsbolag som utvecklar och kommersialiserar nya, avancerade cellterapiteknologier för banbrytande behandlingar inom en rad indikationsområden. Cellterapiområdet är idag det mest intressanta området för att kunna behandla inflammatoriska sjukdomar, autoimmuna sjukdomar, infektionssjukdomar och cancer. Dessa nya tekniker kommer att revolutionera vården i framtiden. *Takura* är verksam inom regenerativ medicin med mesenkymala stromaceller (MSC) samt inom immunonkologi (TIL). Syftet är att producera celler, utveckla avancerade cellterapi och göra dem tillgängliga för människor i behov av behandlingar. Verksamheten bedrivs av dotterbolag och *Takura* är majoritetsägare i fyra innehav; Cellcolabs (cellproduktion), StromaBio (human MSC applikationer), Cellavos (veterinär MSC applikationer) och CuraCell (TIL immunonkologi).

Dare Television är ett TV-produktionsbolag grundat av några av Sveriges mest meriterade producenter. *Dare Television* utvecklar och producerar underhållning, dokumentärer och drama för TV-kanaler och streamingaktörer. Exempel på produktioner är realitydokumentärerna *True Love* och *Älskar, älskar inte* på Discovery/kanal 5 samt renoveringsprogrammet *Stugdrömmar*. Bolaget grundades 2020 med ambition att inom fem år vara en väletablerad producent i Sverige och på de nordiska marknaderna.

Guldkula Champagne erbjuder, baserat på Richard Juhlin's expertis, en serie champagner av hög kvalitet till bra pris. Richard Juhlin ses som en av de främsta champagneexperterna i världen. Bolagets olika champagner finns numera på Systembolaget och planeras att marknadsföras även på andra marknader under de kommande åren. *Guldkula Premier Cru* blev den mest sålda champagnen i Sverige i sitt prissegment under 2022.

UNNA är ett varumärke som började lanseras i slutet av 2021 vars yttersta mål är att klä och inspirera fler människor till rörelse och välmående. Varumärket befinner sig i gränslandet mellan mode och sport med primärt fokus på löpning och motion. "It's not about finishing in the first place but in a good place."

Mitt Liv är ett socialt företag som arbetar för ett inkluderande samhälle och en arbetsmarknad som värdesätter mångfald. Att vara ett socialt företag innebär att *Mitt Liv* adresserar samhällsutmaningar med innovativa lösningar baserade på lönsamma affärsmässiga metoder. *Mitt Liv* finns idag i Göteborg, Stockholm, Malmö, Norrköping samt Linköping.

Flerårsöversikt

Koncern

KSEK	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	176 285	179 392	142 074	178 497
Rörelseresultat	2 967	-15 688	-14 027	73 611
Eget kapital exkl minoritetsintressen	189 656	185 442	202 947	219 445
Balansomslutning	372 803	382 361	400 348	400 495
Soliditet %	57	53	55	59
Antal anställda	475	594	437	353

2019 såldes ett dotterbolag, vilket gav en större reavinst.

Moderföretag

KSEK	2022	2021	2020	2019
Rörelseresultat	-1 432	-1 025	-1 079	-43
Balansomslutning	161 695	159 306	146 949	152 889
Soliditet %	90	93	98	100

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Industribolagen har under året påverkats negativt av störningar i leveranskedjorna samt betydande prishöjningar på råmaterial och ingående komponenter, vilket påverkat bruttomarginaler negativt. Prishöjningar till kunder har genomförts för att kompensera för högre kostnader, men effekterna av dessa prishöjningar sker med förskjutning baserat på ingångna avtal och erhållna order. Resandet till och från Landvetter Flygplats har successivt kommit tillbaka under året efter reserestriktionerna till följd av Corona-pandemin, vilket har medfört att Park It Smarts verksamhet förbättrats under året. Koncernens finansiella ställning är fortsatt stark.

- I slutet av februari 2022 invaderade Ryssland Ukraina, vilket har påverkat dotterbolaget Trox negativt. Trox har en av sina sömnadsfabriker i Kolomyia, vilket ligger i västra Ukraina. Invasionen har under 2022 haft en betydande påverkan på produktionen. Fabriken i Ukraina höll stängt de två första dagarna av invasionen, men därefter återstartades produktionen och har fungerat väl, dock med störningar tidvis. Personalens säkerhet och trygghet har varit högsta prioritet tillsammans med att säkerställa verksamheten lokalt. En del av produktionen har flyttats till fabriken i Moldavien. Sammantaget har Trox klarat att leverera, i stort sett, alla kundorder under dessa svåra omständigheter. Resultatet i Trox påverkades negativt av högre kostnader till följd av invasionen och högre råmaterialpriser på insatsvaror. Under 2022 och inledningen av 2023 har Trox med gott resultat förhandlat med kunder om råvarukompensation samt nya priser.

- Orderingången i Hultsteins var under året fortsatt stark i Sverige. På grund av efterdyningarna av covid-19 och betydande och långvariga materialstörningar, främst avseende tillgången på lastbilchassin, försenades leveranser av produkter till marknaden under året. I UK levererades några större och strategiskt viktiga affärer under året och diskussioner förs om nya affärer med betydande kunder. Resultatet för 2022 blev inte vad som förväntades. Den största negativa påverkan kom från försenade leveranser och order relaterade till betydande chassibrister. Prisuppgångar på inkommande komponenter påverkade bruttomarginalerna negativt under året. För att möta detta har priserna till kund höjts under året, men med begränsad effekt på resultatet 2022. Under inledningen av 2023 har störningar i leveranser av fordon fortsatt, där orsakerna kommer från brister på chassin samt förseningar hos påbyggare. Detta har påverkat bolagets fakturering negativt, då leveranser försenats och störningar i kassaflödet uppstår. Långa ledtider på komponenter ger ökad kapitalbindning och ökade behov av rörelsekapital. Bolagets ägare har tillskjutit kapital för att stötta Hultsteins. Under slutet av andra kvartalet har förskjutning av leveranser till en stor kund accelererat, vilket innebär att leveranserna istället planeras att kunna ske i tredje kvartalet.

- I Dare Television har realityserien Älskar, älskar inte fortsatt att gå starkt på Discovery+ och Kanal 5. Under 2022 har säsong tre och fyra producerats. Under året spelades en andra säsong av datingserien True Love in för Discovery+. Under året har bolaget även producerat en helt ny serie, Stugdrömmar, för Kanal 5 och Discovery+. Dare Television har haft en fortsatt stark tillväxt, och har gått från 42,7 Mkr till 62,9 Mkr i omsättning, en tillväxt på 47%. Under inledningen av 2023 säkrade bolaget en ny prestigeladdad och strategisk beställning av en komedi-serie. Under våren 2023 har

dock mycket hänt i branschen. Annonsmarknaden har tvärbromsat och stretegiförändringar hos Discovery efter sammanslagningen med Time Warner gjorde att Discovery valde att lägga ner eller avbeställa flera av de inplanerade produktionerna för 2023. Detta har stor effekt på bolagets resultat och ställning. Förlusterna har varit betydande under första kvartalet och resultatutvecklingen under resterande del av året är beroende av tillkommande projekt. Åtgärder har vidtagits för att sänka kostnader för personal och övrigt. Bolaget har upprättat en likviditetsplan för 2023, som visar att bolaget kommer att trots nedgång ha en tillfredsställande likviditet åtminstone för 2023.

- Takura genomförde under sista kvartalet 2022 en lyckad kapitalanskaffning. Totalt tillfördes bolaget ca 47 MSEK före emissionskostnader, vilket medför att bolagets projekt och satsningar kan accelereras ytterligare.

- Resandet har successivt ökat under året, vilket medfört att Park It Smart haft en stark utveckling. Park It Smart har tagit marknadsandelar genom ett nytt attraktivt och konkurrenskraftigt erbjudande till resenärerna på Landvetter flygplats. Under året installerades också 85 nya laddstolpar för el- och hybridbilar, vilket stärkt erbjudandet ytterligare. Polestars etablering vid årsskiftet 2021/2022 har moderniserat och profilerat fastigheten på ett positivt sätt.

- Guldkula Champagne har fortsatt tagit betydande marknadsandelar i Sverige under 2022. Försäljningen via Systembolaget har varit stark och tillväxten uppgick till ca 30%. Numera är Guldkula Premier Cru den mest sålda champagnen inom sitt segment.

- Under året har en fastighet i Jönköping avyttrats.

2023070653132

Förändringar i eget kapital - koncernen

	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Minoritets- intressen	Summa eget kapital
Ingående balans 2021-01-01	100	202 847	17 028	219 975
<i>Årets resultat</i>	-	-16 359	14	-16 345
<i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i>				
Omräkningsdifferenser	-	-769	-112	-881
Justering hänförlig till föregående år	-	-228	-18	-246
Summa	-	-997	-130	-1 127
<i>Transaktioner med koncernens ägare</i>				
Utdelning	-	-	-810	-810
Förändring av minoritet pga förvärv av Minoritetens andel av lämnade ovillkorade aktieägartillskott	-	-149	2 149	2 000
Erhållna aktieägartillskott från	-	-	-	-
Summa	-	-149	1 339	1 190
Eget kapital 2021-12-31	100	185 342	18 251	203 693
<i>Årets resultat</i>	-	4 726	-1 587	3 139
<i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i>				
Omräkningsdifferenser	-	-319	115	-204
Justering hänförlig till föregående år	-	-193	-118	-311
Summa	-	-512	-3	-515
<i>Transaktioner med koncernens ägare</i>				
Utdelning	-	-	-135	-135
Minoritetens andel av lämnade ovillkorade aktieägartillskott	-	-	309	309
Erhållna aktieägartillskott från minoriteten	-	-	1 640	1 640
Summa	-	-	1 814	1 814
Eget kapital 2022-12-31	100	189 556	18 475	208 131

2023070633133

Förändringar i eget kapital - moderföretaget

	<i>Bundet eget kapital</i>	<i>Balanserad</i>	<i>Fritt eget kapital</i>	<i>Summa</i>
	<i>Aktie-</i>	<i>vinst</i>	<i>Årets</i>	<i>eget kapital</i>
	<i>kapital</i>		<i>resultat</i>	
Ingående balans 2021-01-01	100	152 789	-9 031	143 858
Omföring av föregående års resultat		-9 031	9 031	-
<i>Årets resultat</i>			4 150	4 150
Utgående balans 2021-12-31	100	143 758	4 150	148 008
Omföring av föregående års resultat		4 150	-4 150	-
<i>Årets resultat</i>			-1 738	-1 738
Utgående balans 2022-12-31	100	147 908	-1 738	146 270

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen har via dotterbolaget Trox en sömnadsfabrik i västra Ukraina och en i Moldavien. Dessa båda fabriker kan påverkas ytterligare kopplat till Rysslands invasion av Ukraina.

Koncernens verksamhet är mycket diversifierad, vilket gör att riskspridningen är relativt god.

Givetvis finns viss konjunkturkänslighet och då främst vad gäller konjunkturförändringar inom fordonsindustrin.

Valutaförändringar har också effekt på verksamhetens utveckling. De valutor som främst påverkat koncernen under räkenskapsåret är SEK, EUR, GBP, UHA och MDL.

Eventuella framtida ändringar i lagstiftning, då främst inom miljö, skulle kunna komma att påverka verksamheten i något av de rörelsedrivande dotterbolagen. Genom att arbeta framåtriktat med produktutveckling kan ändrad lagstiftning även innebära affärsmöjligheter.

Resultatdisposition

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

	<i>Belopp (SEK)</i>
Balanserad vinst	147 907 991
Årets resultat	-1 737 681
	<hr/>
	146 170 310
disponeras så att	
i ny räkning överföres	146 170 310

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	176 285	179 392
Aktiverat arbete för egen räkning		1 346	1 768
Resultat från andelar i koncernföretag	4	27 399	-
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-3 050	4
Övriga rörelseintäkter	6	8 953	9 488
		<u>210 933</u>	<u>190 652</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-104 752	-95 886
Övriga externa kostnader	8,9	-33 317	-38 164
Personalkostnader	7	-55 946	-57 364
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-13 673	-14 926
Övriga rörelsekostnader		-278	-
		<u>2 967</u>	<u>-15 688</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 426	1 258
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 285	-3 657
		<u>-892</u>	<u>-18 087</u>
Resultat efter finansiella poster			
		<u>-892</u>	<u>-18 087</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	11	4 031	1 742
		<u>3 139</u>	<u>-16 345</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		4 726	-16 359
Minoritetsintresse		-1 587	14

2023070633135

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	4 890	4 011
Rättigheter och varumärken	13	6 948	8 029
Goodwill	14	4 162	6 454
Pågående investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-	555
		16 000	19 049
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	15	165 093	178 861
Nedlagda utgifter på annans fastighet	16	170	100
Maskiner och andra tekniska anläggningar	17	4 134	6 157
Inventarier, verktyg och installationer	18	5 072	3 967
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		1 382	1 708
		175 851	190 793
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	21	543	543
Andra långfristiga värdepappersinnehav	22	31 161	24 694
Uppskjuten skattefordran	23	8 233	6 535
		39 937	31 772
Summa anläggningstillgångar		231 788	241 614
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		28 068	29 361
Varor under tillverkning		886	1 031
Färdiga varor och handelsvaror		12 612	11 119
Förskott till leverantörer		4 059	1 721
		45 625	43 232
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		20 938	19 749
Fordringar hos intresseföretag		1 500	176
Övriga fordringar		8 217	9 248
Skattefordringar		380	514
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 933	3 624
		36 968	33 311
<i>Kassa och bank</i>		58 422	64 204
Summa omsättningstillgångar		141 015	140 747
SUMMA TILLGÅNGAR		372 803	382 361

2023070633136

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Aktiekapital	25	100	100
Annat eget kapital inkl årets resultat		189 556	185 342
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		189 656	185 442
Minoritetsintressen		18 475	18 251
Summa eget kapital		208 131	203 693

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	23	9 381	11 696
Övriga avsättningar	26	1 080	4 312
		10 461	16 008

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit	27	23 379	23 517
Övriga skulder till kreditinstitut	30	82 044	98 124
		105 423	121 641

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		15 116	11 386
Förskott från kunder		114	-
Leverantörsskulder		20 201	16 156
Skatteskulder		1 099	1 229
Övriga kortfristiga skulder		5 282	5 160
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 976	7 088
		48 788	41 019

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

372 803 382 361

2023070633137

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i KSEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-892	-18 087
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	32	-13 633	15 820
		-14 525	-2 267
Betald skatt		19	-225
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-14 506	-2 492
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning av varulager		-2 393	-9 541
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-3 791	7 807
Ökning/minskning av rörelseskulder		4 169	-4 140
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-16 521	-8 366
Investeringsverksamheten			
Avyttring av dotterföretag		36 760	-
Lämnade aktieägartillskott till intresseföretag		-5 550	-3 700
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1 805	-2 627
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-3 811	-4 644
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		26	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-3 967	-5 000
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		-	16
Kassaflöde från investeringsverksamheten		21 653	-15 955
Finansieringsverksamheten			
Nettoförändring checkräkning		-138	1 501
Erhållna aktieägartillskott		1 640	-
Upptagna lån		-	677
Amortering av låneskulder		-12 350	-
Utbetald utdelning till minoritetsägare		-135	-810
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10 983	1 368
Årets kassaflöde		-5 851	-22 953
Likvida medel vid årets början		64 204	87 149
Kursdifferens i likvida medel		69	8
Likvida medel vid årets slut		58 422	64 204

2023070633138

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		410	380
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-702	-301
Personalkostnader	7	-1 141	-1 104
Rörelseresultat		-1 433	-1 025
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		5 000	12 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	923	211
Resultat efter finansiella poster		4 490	11 186
Koncernbidrag		-7 975	-9 071
Resultat före skatt		-3 485	2 115
Skatt på årets resultat	11	1 747	2 035
Årets resultat		-1 738	4 150

2023070633139

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	19	88 044	86 368
Fordringar hos koncernföretag	20	14 554	13 000
Andelar i intresseföretag	21	543	543
Uppskjuten skattefordran	23	7 998	6 251
		<u>111 139</u>	<u>106 162</u>
Summa anläggningstillgångar		111 139	106 162
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		45 303	39 442
Övriga fordringar		27	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		24	10
		<u>45 354</u>	<u>39 453</u>
Kassa och bank		5 202	13 691
Summa omsättningstillgångar		50 556	53 144
SUMMA TILLGÅNGAR		161 695	159 306

2023070633140

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	25	100	100
		<u>100</u>	<u>100</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		147 908	143 758
Årets resultat		-1 738	4 150
		<u>146 170</u>	<u>147 908</u>
Summa eget kapital		<u>146 270</u>	<u>148 008</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		82	124
Skulder till koncernföretag		15 038	10 899
Övriga kortfristiga skulder		128	111
Skatteskulder		12	14
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		165	150
		<u>15 425</u>	<u>11 298</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>161 695</u>	<u>159 306</u>

2023070635141

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 490	11 186
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	32	-5 803	-11 992
		-1 313	-806
Erhållna räntor		28	-
Betald skatt		-28	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-1 313	-806
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning av rörelsefordringar		-40	62
Ökning av rörelseskulder		-10	133
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 363	-611
Investeringsverksamheten			
Lämnade aktieägartillskott		-1 676	-3 000
Lämnade koncernbidrag		-7 975	-9 071
Lämnade lån		-2 475	-8 487
Erhållen utdelning		5 000	12 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 126	-8 558
Årets kassaflöde		-8 489	-9 169
Likvida medel vid årets början		13 691	22 860
Likvida medel vid årets slut		5 202	13 691

2023070635142

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i KSEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för större utvecklingsprojekt tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter (t.ex. material och löner).

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp räknas in i anskaffningsvärdet.

Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	<i>Koncern år</i>
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	3-10
Rättigheter och varumärken	10
Goodwill	5-10

Goodwill anskaffad före 2019 avser två olika förvärv, som har bedömts ha långsiktiga värden för bolaget, varför avskrivningstiderna har satts till 10 år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	<i>Koncern år</i>
-Byggnader	15-50
-Uppskrivning av byggnad	25
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20
-Inventarier, verktyg och installationer	3-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Leasing

Koncernens verksamheter bedrivs till stor del i egna lokaler och endast mindre väsentliga delar av maskinparken leasas såsom personbilar. Då dessa tillgångar ej är väsentliga för koncernen som helhet, redovisas samtliga leasingavtal som operationella.

Leasingavgifter, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs.

Varulager

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

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

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

* En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller

* En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20 % och högst 50 % av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas till anskaffningsvärde.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan:

Koncernen

Goodwill värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Verkligt värde fastställs genom bedömning av dotterföretagens framtida avkastningsvärden. Försämrade framtida avkastning i dotterföretag medför risk för nedskrivning.

Byggnader värderas också till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Verkligt värde fastställs genom bedömning av byggnadernas framtida avkastningsvärden. Försämrade framtida avkastning (hyresintäkter) medför risk för nedskrivning.

Moderföretaget

Andelar i koncernföretag värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Verkligt värde fastställs genom bedömning av dotterföretagens framtida avkastningsvärden. Försämrade framtida avkastning i dotterföretag medför risk för nedskrivning.

Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Försäljning av plastprodukter	121 120	131 006
Försäljning av kylaggregat	48 116	44 595
Övrig försäljning	7 049	3 791
	<u>176 285</u>	<u>179 392</u>

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Utdelning	1 300	-
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	36 699	-
Nedskrivningar	-10 600	-
	<u>27 399</u>	<u>-</u>

Not 5 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Reavinst vid försäljning av andelar	-	4
Nedskrivningar av andelar	-3 050	-
	<u>-3 050</u>	<u>4</u>

Not 6 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Hysesintäkter	7 145	7 088
Statliga stöd	352	1 084
Upplupen intäkt	1 040	-
Övrigt	416	1 316
Summa	8 953	9 488

Not 7 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	varav män	2021-01-01- 2021-12-31	varav män
	antal anställda		antal anställda	
Moderföretag				
Sverige	1	-	1	-
Koncern				
Sverige	28	20	28	19
Slovakien	4	-	4	-
Ukraina	224	47	339	62
Moldavien	213	52	217	46
Storbritannien	5	5	5	4
Koncernen totalt	475	124	594	131

Könsfördelning i företagsledningen

	2022-12-31 Andel kvinnor i %	2021-12-31 Andel kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
Koncern		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	40%	40%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag	1)	1)
Koncern		
Styrelse och VD	5 077	4 941
(varav tantiem)	-	-
Övriga anställda	33 985	33 436
Summa	39 062	38 377
Sociala kostnader	12 993	12 620
(varav pensionskostnader)	2 738	2 761

Av koncernens pensionskostnader avser 1 330 KSEK (1 452) företagets ledning avseende 3 (4) personer.

Koncernens verkställande direktörer har vid uppsägning en uppsägningstid om sex månader. Därutöver utgår avgångsvederlag om sex månadslöner.

Koncernens övriga ledande befattningshavare har inga avtal avseende avgångsvederlag.

1) Då det endast finns en anställd i moderbolaget och denna person inte ingår i kategorin styrelse och VD redovisas inte denna uppgift separat.

Not 8 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Ernst & Young</i>		
Revisionsuppdrag	576	448
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	13
Skatterådgivning	10	4
Övriga tjänster	16	7
Summa	602	472
<i>Övriga revisorer</i>		
Revisionsarvode	104	174
Summa	706	646

Administrationen av Holtback Group AB sköts av dotterbolaget Holtback Holding AB. Revisionen för de bolag som samförvaltas debiteras Holtback Holding AB och ingår i den management fee som Holtback Holding AB debiterar ut till dessa bolag.

Not 9 Operationell leasing

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Årets totala hyres- och leasingkostnader	3 740	2 596
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	3 710	2 142
Mellan ett och fem år	4 065	2 249
Senare än fem år	-	-
	7 775	4 391

Fast arrende har betalats med 553 KSEK under 2022, vilket inte har beaktats i siffrorna ovan.

Not 10 Ränteintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	895	190
Ränteintäkter, övriga	28	21
	923	211

Not 11 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Aktuellt skatteintäkt</i>		
Aktuell skatt	15	-360
Uppskjuten skatt	4 016	2 102
	4 031	1 742
<i>Avstämning av skatt</i>		
Redovisat resultat före skatt	-892	-18 087
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats	184	3 726
Skatteeffekt av:		
Annan skattesats i utländskt dotterbolag	-	122
Ej skattepliktiga reavinster andelar	7 200	-
Ej avdragsgilla nedskrivningar	-628	-
Ej avdragsgilla kostnader övrigt netto	-731	-1 206
Ej beaktad uppskjuten skatt i utländska dotterbolag	-52	-
Ej aktiverat underskottsavdrag	-1 792	-1 533
Temporära skillnader avseende tillgångar	-150	633
Redovisad skatt	4 031	1 742
Moderföretag		
<i>Aktuellt skatteintäkt</i>		
Aktuell skattekostnad	-	-
Uppskjuten skatt	1 747	2 035
	1 747	2 035
<i>Avstämning av skatt</i>		
Redovisat resultat före skatt	-3 485	2 115
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats	718	-436
Skatteeffekt av:		
Ej skattepliktig utdelning	1 030	2 472
Ej avdragsgilla kostnader	-1	-1
Redovisad skatt	1 747	2 035

2023070633150

Not 12 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	7 682	6 752
-Nyanskaffningar	2 360	2 072
-Avyttringar och utrangeringar	-	-1 142
	<u>10 042</u>	<u>7 682</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-3 671	-2 962
-Avyttringar och utrangeringar	-	677
-Årets avskrivning	-1 481	-1 386
	<u>-5 152</u>	<u>-3 671</u>
Redovisat värde vid årets slut	4 890	4 011

Not 13 Rättigheter och varumärken

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 702	10 702
-Nyanskaffningar	-	-
Vid årets slut	<u>10 702</u>	<u>10 702</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 673	-1 591
-Årets avskrivning	-1 081	-1 082
Vid årets slut	<u>-3 754</u>	<u>-2 673</u>
Redovisat värde vid årets slut	6 948	8 029

Not 14 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	22 168	22 168
	<u>22 168</u>	<u>22 168</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-15 714	-13 329
-Årets avskrivning enligt plan	-2 292	-2 385
	<u>-18 006</u>	<u>-15 714</u>
Redovisat värde vid årets slut	4 162	6 454

Not 15 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	92 610	92 528
-Nyanskaffningar	1 572	82
-Försäljning av dotterföretag	-16 805	-
	<u>77 377</u>	<u>92 610</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-27 609	-24 487
-Försäljning av dotterföretag	7 203	-
-Årets avskrivning enligt plan	-2 719	-3 122
	<u>-23 125</u>	<u>-27 609</u>
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets början	113 860	117 010
-Årets avskrivning enligt plan på uppskrivet belopp	-3 019	-3 150
	<u>110 841</u>	<u>113 860</u>
Redovisat värde vid årets slut	165 093	178 861
Taxeringsvärde byggnader i Sverige:	36 141	44 831
Taxeringsvärde mark i Sverige:	3 257	10 457
	<u>39 398</u>	<u>55 288</u>

Not 16 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	102	-
-Nyanskaffningar	34	102
-Omklassificeringar	72	-
	<u>208</u>	<u>102</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-2	-
-Årets avskrivning	-11	-2
-Vid årets slut	-13	-2
-Omklassificeringar	-25	-
	<u>-17</u>	<u>-2</u>
Redovisat värde vid årets slut	170	100

2023070633152

Not 17 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	23 285	19 834
-Nyanskaffningar	370	2 188
-Avyttringar och utrangeringar	-840	-21
-Omklassificeringar	67	-
-Årets omräkningsdifferenser	-2 407	1 284
	<u>20 475</u>	<u>23 285</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-17 128	-13 712
-Avyttringar och utrangeringar	814	5
-Omklassificeringar	-43	-
-Årets avskrivning enligt plan	-1 720	-2 572
-Årets omräkningsdifferenser	1 736	-849
	<u>-16 341</u>	<u>-17 128</u>
Redovisat värde vid årets slut	4 134	6 157

Not 18 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	11 501	9 955
-Nyanskaffningar	2 161	2 027
-Försäljning av dotterföretag	-696	-
-Avyttringar och utrangeringar	-525	-616
-Omklassificeringar	-	38
-Årets omräkningsdifferenser	-62	97
	<u>12 379</u>	<u>11 501</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-7 534	-7 313
-Försäljning av dotterföretag	696	-
-Avyttringar och utrangeringar	368	517
-Årets avskrivning enligt plan	-884	-681
-Årets omräkningsdifferenser	47	-57
	<u>-7 307</u>	<u>-7 534</u>
Redovisat värde vid årets slut	5 072	3 967

2023070635153

Not 19 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	85 368	82 368
-Lämnat aktieägartillskott	1 676	3 000
	87 044	85 368
<i>Akkumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets början	1 000	1 000
Redovisat värde vid årets slut	88 044	86 368

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	i %	Redovisat värde
Hultsteins Förvaltning AB, 556963-1749, Göteborg	90,1	15 090
Hultsteins Kyl AB, 556400-4033, Jönköping	100,0	
Hultsteins UK Ltd, company number 06079639, Storbritannien	100,0	
Holtback Holding AB, 556611-6223, Göteborg	100,0	100
Holtback Equity AB, 556707-8174, Göteborg	90,1	54 217
RH Property AB, 556857-2902, Göteborg	100,0	
Flying Parking KB, 969760-7506, Göteborg	100,0	
Holtback Equity II AB, 559131-3985, Göteborg	100,0	
Taku Holding AB, 559200-0920, Göteborg	60,0	
HCT Holding II AB, 559188-2054, Göteborg	93,3	18 517
Trox AB, 556774-0989, Göteborg	60,0	
Trox Ukraine LLC, Ukraina	100,0	
Trox BR s.r.l., Moldavien	100,0	
Trox Slovakia s.r.o, Slovakien	100,0	
RH Patent AB, 556906-2515, Göteborg	100,0	
Holtback Real Estate AB, 556762-5222, Göteborg	100,0	120
Ellen Industrifastigheter AB, 556831-3422, Göteborg	95,5	
Fastighets AB Hultsteins, 556106-1317, Göteborg	100,0	
		88 044

Not 20 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	13 000	13 000
-Tillkommande fordringar	894	-
-Omklassificeringar	660	-
Redovisat värde vid årets slut	14 554	13 000

Not 21 Andelar i intresseföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern/moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 543	1 543
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-1 000	-1 000
Redovisat värde vid årets slut	543	543

Specifikation av företagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag / org nr, säte</i>	<i>Eget kapital</i>	<i>Resultat före disp</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>Redovisat värde</i>
Direkt ägda					
HCT Holding AB 556843-3162, Göteborg	328	-19	433	43,3%	543

Not 22 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	35 094	26 407
-Tillkommande tillgångar	3 967	5 000
-Avyttrade tillgångar	-	-13
-Aktieägartillskott	5 550	3 700
	44 611	35 094
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-13 450	-10 400
	-13 450	-10 400
Redovisat värde vid årets slut	31 161	24 694

<i>Specifikation av värdepapper</i>	<i>Redovisat värde</i>
Koncern	
Mitt Liv AB, 556784-5499, Göteborg	400
UNNAVERSE AB, 556820-7897, Göteborg	3 672
SP Co Invest Ltd	197
Takura AB, 559076-6738, Stockholm	16 282
GC CRU AB, 556862-9934, Stockholm	3 600
We Dare AB, 559249-2697, Göteborg	7 010
	31 161

Not 23 Uppskjuten skatt

	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Koncern - 2022-12-31</i>			
Immateriella tillgångar	377	-1 535	-1 158
Byggnader och mark	-	-7 490	-7 490
Maskiner och inventarier	-	-237	-237
Periodiseringsfonder	-	-119	-119
Underskottsavdrag	7 856	-	7 856
	<u>8 233</u>	<u>-9 381</u>	<u>-1 148</u>
<i>Koncern - 2021-12-31</i>			
Immateriella tillgångar	453	-1 750	-1 297
Byggnader och mark	-	-9 503	-9 503
Maskiner och inventarier	-	-272	-272
Lager	-	19	19
Periodiseringsfonder	-	-190	-190
Underskottsavdrag	6 082	-	6 082
	<u>6 535</u>	<u>-11 696</u>	<u>-5 161</u>
<i>Moderföretag - 2022-12-31</i>			
Underskottsavdrag	7 998	-	7 998
	<u>7 998</u>	<u>-</u>	<u>7 998</u>
<i>Moderföretag - 2021-12-31</i>			
Underskottsavdrag	6 251	-	6 251
	<u>6 251</u>	<u>-</u>	<u>6 251</u>

Av de uppskjutna skatteskulderna i koncernen på 9 381 KSEK hänförs 564 KSEK till obeskattade reserver (ackumulerade avskrivningar utöver plan och periodiseringsfonder), 7 492 KSEK till uppskrivningar av anläggningstillgångar, 1 325 KSEK till koncernmässiga övervärden på anläggningstillgångar.

Uppskjutna skatter värderas utifrån nominell skattesats.

Not 24 Disposition av vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 146 170 310 kronor, disponeras enligt följande:

	2022-12-31	2021-12-31
Balanseras i ny räkning	146 170	147 908
Summa	146 170	147 908

Not 25 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
Antal aktier	1 000	1 000
Kvotvärde	100	100

2023070633156

Not 26 Övriga avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Royaltyåtaganden	-	3 255
Garantiåtaganden	1 080	1 057
	1 080	4 312
Vid årets början	4 312	4 373
Avsättningar som gjorts under perioden	23	790
Belopp som tagits i anspråk under perioden	-	-336
Återföring av ej utnyttjade avsättningar för året	-1 026	-444
Förändringar i antaganden	-2 229	-382
Ökning under året av diskonterade belopp	-	311
Redovisat värde vid årets slut	1 080	4 312

Efter en överenskommelse med royaltymottagaren kommer royalty ej att betalas ut, varför avsättningen har återförts.

Not 27 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Beviljad kreditlimit	25 300	25 350
Outnyttjad del	-1 921	-1 833
Utnyttjat kreditbelopp	23 379	23 517
Ställda panter		
Företagsinteckningar	24 500	24 500

Not 28 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
För egna skulder och avsättningar		
<i>Checkräkningskredit</i>		
Företagsinteckningar	24 500	24 500
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Fastighetsinteckningar	26 380	36 190
Företagsinteckningar	42 161	50 461
Aktier	13 215	32 610
Summa ställda säkerheter	106 256	143 761

Eventualförpliktelser

Moderbolaget har en borgensförbindelse gällande lån i koncernbolaget Trox AB uppgående till 1 200 KSEK (1 425).

Moderbolaget har även ingått en borgensförbindelse kopplat till ett leasingavtal som intresseföretaget We Dare AB har tecknat. Kvarvarande leasingavgifter var 2022-12-31 1 507 KSEK.

Not 29 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventualförpliktelser

Moderbolaget har en borgensförbindelse gällande lån i koncernbolaget Trox AB uppgående till 1 200 KSEK (1 425).

Moderbolaget har även ingått en borgensförbindelse kopplat till ett leasingavtal som intresseföretaget We Dare AB har tecknat. Kvarvarande leasingavgifter var 2022-12-31 1 507 KSEK.

Not 30 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	17 264	19 838
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	64 780	78 286
	82 044	98 124

Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Trox har under början av 2023 ingått ett flertal nya kundavtal som kommer öka försäljningen kraftigt med full effekt under 2024. Kunderna uppskattar fortsatt bolagets erbjudande och har förtroende för bolagets förmåga att leverera trots situationen i Ukraina. Högre priser mot kunderna och lägre priser på råmaterial under inledningen av 2023 ökar möjligheterna till kraftigt förbättrad lönsamhet under året. Under året som gått sedan Rysslands invasion av Ukraina har Trox anpassat verksamheten i relation till kriget. Hur kriget kommer utveckla sig är svårt att bedöma i dagsläget. Trox gör bedömningen att risknivån för fabriken i Kolomyia, som ligger i västra Ukraina, har minskat sedan invasionen i februari 2022. Men förutsättningarna för att bedriva verksamhet i Ukraina är fortsatt utmanande och risknivån bedöms som hög men genomförda åtgärder och situationen i dagsläget är klart bättre än vad som förväntades tidigare.

För Hultsteins har under inledningen av 2023 störningar i leveranser av fordon fortsatt, där orsakerna kommer från brister på chassin samt förseningar hos påbyggare. Detta har påverkat bolagets fakturering negativt, då leveranser försenats och störningar i kassaflödet uppstår. Långa ledtider på komponenter ger ökad kapitalbindning och ökade behov av rörelsekapital. Bolagets ägare har tillskjutit kapital för att stötta Hultsteins. Under slutet av andra kvartalet har förskjutning av leveranser till en stor kund accelererat, vilket innebär att leveranserna istället planeras att kunna ske i tredje kvartalet.

Under inledningen av 2023 säkrade bolaget en ny prestigeladdad och strategisk beställning av en komediserie. Under våren 2023 har dock mycket hänt i branschen. Annonsmarknaden har tvärbromsat och stretegiförändringar hos Discovery efter sammanslagningen med Time Warner gjorde att Discovery valde att lägga ner eller avbeställa flera av de inplanerade produktionerna för 2023. Detta har stor effekt på bolagets resultat och ställning. Förlusterna har varit betydande under första kvartalet och resultatutvecklingen under resterande del av året är beroende av tillkommande projekt. Åtgärder har vidtagits för att sänka kostnader för personal och övrigt. Bolaget har upprättat en likviditetsplan för 2023, som visar att bolaget kommer att trots nedgång ha en tillfredsställande likviditet åtminstone för 2023.

Takuras dotterbolag Cellcolabs genomförde under första kvartalet 2023 en lyckad kapitalanskaffning. Totalt tillfördes bolaget ca 49 MSEK före emissionskostnader, vilket medför att bolagets projekt och satsningar kan accelereras ytterligare.

Not 32 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Belopp i KSEK	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	13 673	14 926
Nedskrivningar	3 050	-
Realisationsvinst vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	-48	-
Realisationsförlust vid avyttring av materiella anläggningstillgångar	131	-
Realisationsvinst vid försäljning av andelar i koncernföretag	-27 399	-4
Förändringar i avsättningar	-3 232	1 825
Orealiserade kursdifferenser	192	-959
	-13 633	15 788

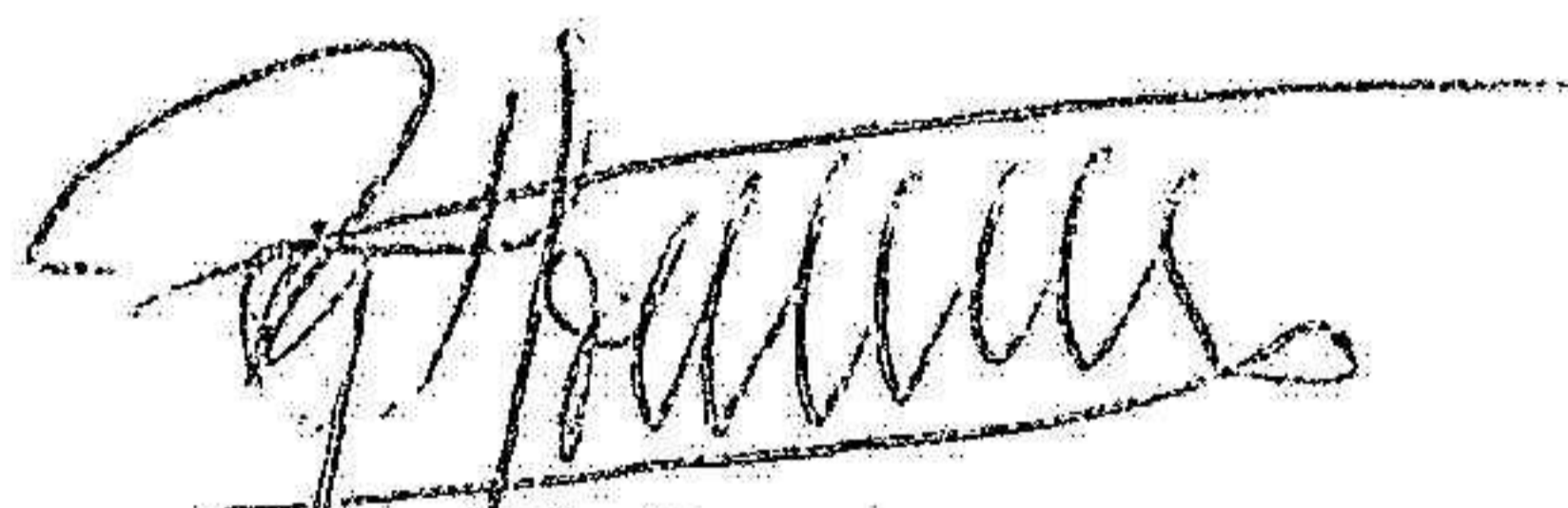
Belopp i KSEK	2022-12-31	2021-12-31
Moderföretag		
Erhållen utdelning	-5 000	-12 000
Ej utbetald ränta	-712	-
Övrigt	-91	8
	-5 803	-11 992

Not 33 Koncernuppgifter

Av moderföretagets totala inköp mätt i kronor avser 0 % (0 %) av inköpen och 100 % (90%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Underskrifter

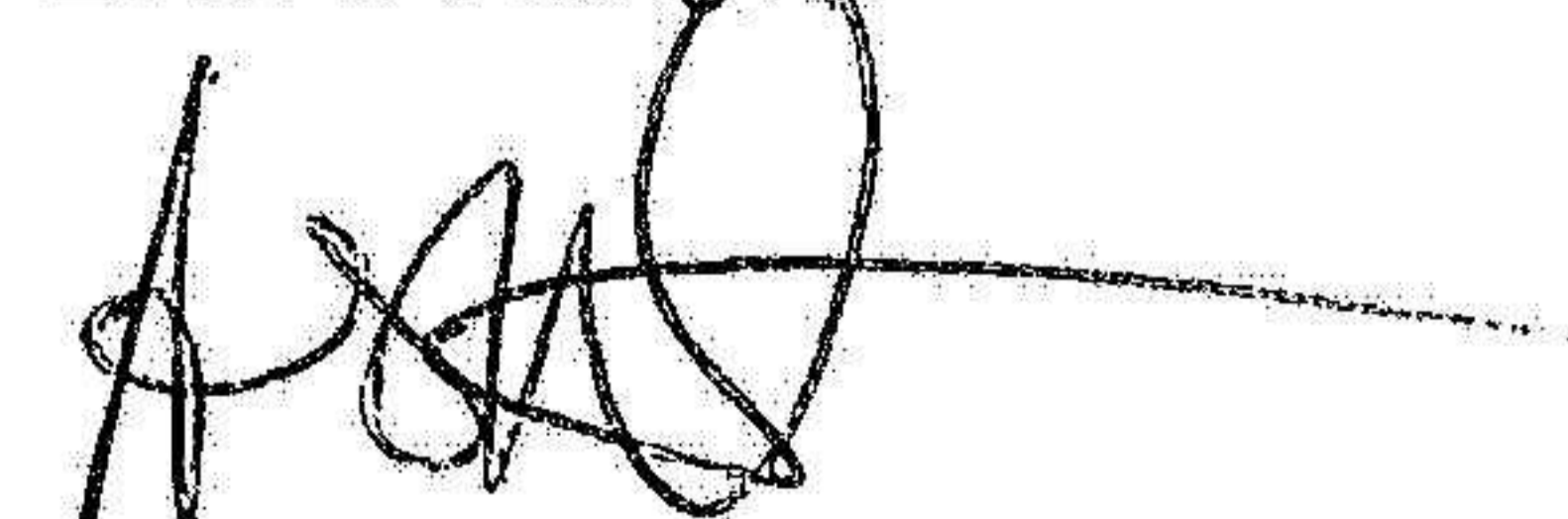
Göteborg


Roger Holtback
Styrelseledamot
2023-06-29


Johan Burénus
Verkställande direktör
2023-06-29

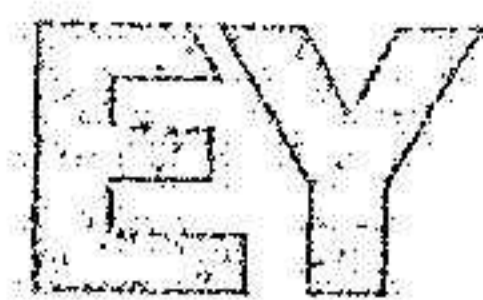
Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

Ernst & Young AB


Andreas Mast
Auktoriserad revisor

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma.





Building a better
working world

2023070633160

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Holtback Group AB, org.nr 556651-2942

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Holtback Group AB för år 2022.

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 revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

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. 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, förfälskning, 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

2023070633161

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 Holtback Group AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till 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 som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Göteborg den 30/6-23

Ernst & Young AB

Andreas Mast
Auktoriserad revisor