

Årsredovisning

Conaxess Trade Sweden AB

Org.nr 556023-2919

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

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

Styrelsen och verkställande direktören för Conaxess Trade Sweden AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (Tkr). Till följd av detta kan avrundningsdifferenser förekomma.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Conaxess Trade Sweden är en del av Conaxess Trade Group som har närvaro i de nordiska länderna, Österrike och Schweiz. Conaxess erbjuder liknande tjänster i alla marknader vi är verksamma inom. Affärsidén är att erbjuda sälj- och marknadsföringstjänster till nationella och internationella producenter som har varumärkesprodukter främst avsedda för retailsegmenten, dagligvaru-, restaurang-, - apoteks- och storköksmarknaderna, samt att saluföra dessa produkter på den svenska marknaden. Conaxess Trade Sweden bedriver även distribution, sälj- och marknadsföringstjänster avseende motorolja. Vi upplever en ökad efterfrågan och stort intresse kring våra tjänster.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Conaxess Trade Sweden AB ("CTSE") förvärvade under 2021 Movement Group, bestående av moderbolaget Movement Group Nordic AB ("MGN") och de helägda dotterbolagen Movement Business Partner Nordic AB ("MSB") och Movement Sales Partner Nordic AB ("MSP"). Bolagen fusionerades 15 september 2021 i en uppströms fusion, varvid MSP och MBP uppgick i MGN i första ledet och MGN i CTSE i andra ledet. Förvärvet har under 2022 medfört avskrivningar av fusionsgoodwill på 15,8 ksek som påverkar årets resultat negativt. Utöver detta har en justering av bolagets pensionsskuld i egen regi haft negativ påverkan av engångskaraktär. Bolaget har en skuld till PRI avseende ITP2-pensioner där PRI i januari 2022 justerade den interna diskonteringsräntan som ligger till grund för skuldberäkningen. Som en följd av denna justering fick bolaget en kostnadspost på 13,3 ksek som redovisas under personalkostnader.

2022 blev för Conaxess Trade ett år där den nya sammanslagna organisationen kom ordentligt på plats och där anställda på såväl fält som på kontoret bidragit till att lyfta resultaten till en ny nivå. Bolaget har haft ett starkt fokus under året på att säkerställa en effektiv drift av den nya organisationen. Bortsett från justeringen av pensionsskulden enligt ovan var årets rörelseresultat mycket starkt tack vare positiv försäljningsutveckling inom vår befintliga produktportfölj samt uppstart av nya uppdrag som stärker vårt kunderbjudande.

Den globala situationen med kriget i Ukraina, inflation och energikris har för Conaxess som för andra inneburit utmaningar under 2022 som var svåra att förutsäga när vi gick in i året. Bolaget har som andra aktörer inom branschen påverkats av kraftigt höjda priser på råvaror, olja och transporter vilket i kombination med starkt negativ valutapåverkan lett till utmaningar på kostnadssidan. Vi har löpande under året fört dessa kostnadsökningar vidare i värdekedjan för att trygga verksamhetens fortsatta utveckling.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Förväntan på det kommande året är tillväxt genom existerande samarbeten med uppdragsgivare och kunder baserat på Conaxess stärkta position och genom nya uppdrag inom service och distribution.

Ledningen gör bedömningen att det inte finns några väsentliga kassaflödes- eller likviditetsrisker i verksamheten. Den största finansiella risken är valutakursens utveckling samt råvarupriser vilka kan få en väsentlig påverkan på bolagets verksamhet på kort och/eller lång sikt. Dessa risker hanteras genom prisökningar till kunder där så krävs men även genom en fortsatt kostnadskontroll och tillvaratagande av möjligheter till effektiviseringar av verksamheten inom olika områden.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Conaxess Trade Holding AB (556752-3948) med säte i Malmö. Ägare i den största koncern där Conaxess Trade Sweden AB är dotterbolag är Aurelius SE & Co. KGaA med säte i München.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	722 743	582 746	388 102	384 769	320 831
Resultat efter finansiella poster	3 351	-5 438	-1 050	-4 678	-353
Rörelsemarginal (%)	1,4	0,0	0,0	neg	neg
Avkastning på eget kap. (%)	5,4	neg	neg	neg	neg
Balansomslutning	374 003	306 321	235 281	220 652	237 466
Soliditet (%)	16,7	24,6	29,6	32,0	37,7
Antal anställda	156	148	81	88	83

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	57 950 587
årets förlust	-12 967 824
	44 982 763
disponeras så att	
i ny räkning överföres	44 982 763
	44 982 763

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning, rapport över förändring av eget kapital samt kassaflödesanalys med tillhörande tilläggsupplysningar.

Resultaträkning	Not	2022-01-01	2021-01-01
Tkr	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Nettoomsättning	2	722 743	582 746
Övriga rörelseintäkter		0	889
		722 743	583 635
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-464 100	-370 567
Övriga externa kostnader	3, 4	-101 356	-93 411
Personalkostnader	5	-130 824	-106 908
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	6, 7	-16 244	-12 403
		-712 524	-583 289
Rörelseresultat	8	10 219	346
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	1 072	1 038
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-7 940	-6 822
		-6 868	-5 784
Resultat efter finansiella poster		3 351	-5 438
Bokslutsdispositioner		-14 100	0
Resultat före skatt		-10 749	-5 438
Skatt på årets resultat	11	-2 219	-819
Årets resultat		-12 968	-6 257

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tkr	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	7	45 741	61 559
		45 741	61 559
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	917	991
		917	991
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	12	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	0	0
		0	0
Summa anläggningstillgångar		46 658	62 550
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		132 264	62 505
		132 264	62 505
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		64 645	51 090
Fordringar hos koncernföretag	15	53 228	28 836
Aktuella skattefordringar		4 836	1 209
Övriga fordringar		6 782	4 426
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	8 519	7 243
		138 010	92 804
<i>Kassa och bank</i>	17	57 071	88 462
Summa omsättningstillgångar		327 345	243 771
SUMMA TILLGÅNGAR		374 003	306 321

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tkr	1		

EGET KAPITAL OCH SKULDER

<i>Eget kapital</i>	18, 19		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		12 000	12 000
Reservfond		2 400	2 400
		14 400	14 400
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		57 951	64 208
Årets resultat		-12 968	-6 257
		44 983	57 951
Summa eget kapital		59 383	72 351
<i>Obeskattade reserver</i>	20	3 833	3 833
<i>Avsättningar</i>	21		
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		88 963	73 277
Summa avsättningar		88 963	73 277
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		126 698	72 685
Aktuella skatteskulder		5 084	0
Övriga skulder		31 826	42 946
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	58 216	41 229
Summa kortfristiga skulder		221 824	156 860
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		374 003	306 321

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reservfond	Fritt eget kapital	
Ingående eget kapital 2021-01-01	12 000	2 400	60 585	74 985
Årets resultat			-6 257	-6 257
Fusionsdifferens			-6 305	-6 305
Ovillkorat aktieägartillskott			9 929	9 929
Utgående eget kapital 2021-12-31	12 000	2 400	57 951	72 351
Ingående eget kapital 2022-01-01	12 000	2 400	57 951	72 351
Årets resultat			-12 968	-12 968
Utgående eget kapital 2022-12-31	12 000	2 400	44 983	59 383

Kassaflödesanalys	Not	2022-01-01	2021-01-01
Tkr	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	23	3 351	-5 438
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	24	31 930	14 990
Betald skatt		-5 846	173
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		29 435	9 725
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-69 759	1 708
Förändring av rörelsefordringar		-41 579	47 220
Förändring av rörelseskulder		64 964	1 871
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-16 939	60 524
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-352	-345
Förändring av spärrade bankmedel		29 795	-205
Förvärv av dotterbolag		0	-88 015
Infusionerade bankmedel		0	23 390
Kassaflöde från investeringsverksamheten		29 443	-65 175
Finansieringsverksamheten			
Upplåning/amortering räntebärande skulder		0	-3 680
Lämnade koncernbidrag		-14 100	0
Erhållna aktieägartillskott		0	9 929
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-14 100	6 249
Årets kassaflöde		-1 596	1 598
Likvida medel vid årets början		1 598	0
Likvida medel vid årets slut	17	2	1 598

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Omräkning av utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. 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 från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Eventuell inkurans bedöms utifrån lagerlistor med bäst-före-datum och eventuella nedskrivningar görs baserat på de extra rabatter som väntas utgå på varor med kort datum.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter 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 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 metod 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 gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner som finansieras i egen regi. Uppgift om pensionsskuldens storlek erhålls från ett oberoende företag (t ex PRI Pensionsgaranti) och redovisas enligt den erhållna uppgiften.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). 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. Företaget har inga övriga långfristiga ersättningar till anställda. Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Aurelius Equity Opportunities SE & Co. KGaA, commercial register number HRB 221100, Tyskland, upprättar koncernredovisning.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar främst relaterade till varulager och kundfordringar.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2021
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Retail	630 982	509 224
Food service och övrigt	91 760	73 522
	722 743	582 746

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 9 530 tkr (8 818 tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	7 761	7 287
Senare än ett år men inom fem år	1 575	6 166
	9 336	13 453

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Något arvode utöver revision har inte utgått.

	2022	2021
Deloitte AB		
Revisionsuppdrag	504	490
	504	490

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	61	62
Män	95	86
	156	148
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 538	3 524
Tantiem till styrelse och verkställande direktör	291	170
Övriga anställda	73 666	66 971
	75 495	70 665
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	186	400
Pensionskostnader för övriga anställda	19 778	6 764
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	32 325	27 252
Övriga personalkostnader	3 040	1 826
	55 329	36 243
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	130 824	106 908
Pensionsförpliktelser		
Nuvarande styrelse och verkställande direktör	572	267
	572	267

En justering av den interna diskonteringsränta PRI använder och som ligger till grund för bolagets beräkning av pensionsskuld har påverkat bolagets resultat negativt. Pga sänkt diskonteringsränta har bolaget fått en kostnad om 13 265 tkr som är en engångspost och har inte något med bolagets operativa verksamhet att göra.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	25 %	25 %
Andel män i styrelsen	75 %	75 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	56 %	53 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	44 %	47 %

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärden	18 073	16 731
Inköp	352	345
Övertaget vid fusion	0	997
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 425	18 073
Ingående avskrivningar	-17 082	-15 770
Årets avskrivningar	-426	-539
Avskrivningar övertagna vid fusion	0	-773
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 508	-17 082
Utgående redovisat värde	917	991

Not 7 Goodwill

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärden övertagna vid fusion	79 091	0
Fusion	0	79 091
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	79 091	79 091
Ingående avskrivningar övertagna vid fusion	-17 531	-5 668
Årets avskrivningar	-15 818	-11 864
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 350	-17 531
Utgående redovisat värde	45 741	61 559

Not 8 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	1,00 %	0,00 %

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	847	1 035
Övriga ränteintäkter	225	3
1 072	1 038	

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	-128	-416
Övriga räntekostnader	-6 533	-5 870
Kursdifferenser	-1 278	-536
	-7 940	-6 822

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 339	-819
Justering avseende tidigare år	-880	0
Totalt redovisad skatt	-2 219	-819

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-10 749		-5 438
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	2 214	20,60	1 120
Ej avdragsgilla kostnader		-3 567		-1 939
Skattereduktion inventarier		13		0
Redovisad effektiv skatt	-12,46	-1 339	-15,06	-819

Not 12 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	0	88 015
Fusion	0	-88 015
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15	15
Försäljningar	-15	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	15
Ingående nedskrivningar	-15	0
Återförda nedskrivningar	15	0
Årets nedskrivningar	0	-15
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-15
Utgående redovisat värde	0	0

Not 15 Fordringar hos koncernbolag

	2022-12-31	2021-12-31
Cash pool	63 339	29 360
Övriga poster	-10 111	-523
	53 228	28 836

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen bonus/provision	2 587	3 552
Förutbetald lagerhantering	1 008	515
Förutbetald marknadsföring	141	159
Förutbetalda försäkringar	179	30
Förutbetalda licenser	317	451
PRI saldo	1 542	1 546
Övriga poster	2 037	457
Fordran uppdragsgivare	707	533
	8 519	7 243

Not 17 Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Spärrade bankmedel	57 069	86 864
Banktillgodohavanden	2	1 598
	57 071	88 462

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal Aktier (st), kvotvärde (kr)	120 000	100
	120 000	

Not 19 Disposition av vinst eller förlust

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	57 951	
årets förlust	-12 968	
	44 983	
disponeras så att		
i ny räkning överföres	44 983	
	44 983	

Not 20 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2019, övertagen vid fusion	576	576
Periodiseringsfond 2020, övertagen vid fusion	3 257	3 257
	3 833	3 833

Not 21 Avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	73 265	70 705
Årets avsättningar	5 600	5 323
Avsättning avseende engångskostnad pga sänkt diskonteringsränta PRI	13 266	0
Under året ianspråktaga belopp	-3 168	-2 763
	88 963	73 265

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	3 829	1 831
Upplupna semesterlöner	9 272	10 083
Upplupna sociala avgifter	6 147	5 861
Upplupen kundbonus	766	438
Upplupna rabatter	13 595	9 096
Löne- och avkastningsskatt	7 466	4 740
Övriga poster	9 544	7 104
Omstruktureringskostnad	398	2 076
Factoring	7 199	0
	58 216	41 229

Not 23 Erlagd och erhållen ränta

Kassaflöden från in- och utbetalningar som avser ränta ingår i kassaflödesanalysen och rubriken resultat efter finansiella poster med nedanstående belopp:

	2022-12-31	2021-12-31
Erhållen ränta	1 072	1 038
Erlagd ränta	-7 940	-6 822
	-6 868	-5 784

Not 24 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	16 244	12 403
Nedskrivning finansiell anläggningstillgång	0	15
Avsättning till pensioner	15 686	2 572
	31 930	14 990

Not 25 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Säkerheter ställda för PRI pensionsskuld		
Företagsinteckningar	35 000	35 000
Spärrade bankmedel	55 000	85 000
	90 000	120 000

Not 26 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Ansvarighet till PRI Pensionsgaranti uppgår till max 2% av pensionsskulden	1 779	1 465
	1 779	1 465

Stockholm den / 2023

Uwe Thellmann
Ordförande

Ove Hjort

Jacob Schilling

Louise Roos
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den / 2023

Deloitte AB

Johan Holgersson
Auktoriserad revisor

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UN

This documents contains 21 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 21 sivua ennen tätä sivua

Dokumentet inneholder 21 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 21 sider før denne siden

Anna Louise Victoria Roos

Conaxess Trade Sweden AB, SE556023291901, Lötströms Allé 5, 17266, Sundbyberg

bc35ac20-c584-459e-8a7a-e5ac8a9cc2f9 - 2023-03-08 13:18:12 UTC +02:00

BankID: Freja eID - a257a154-eae7-4ed8-885a-7d77cd442e7 - SE

Representative • Mennkirja-asokkava • Firmateckningsakt • Representant • Repräsentant

Jacob Schilling

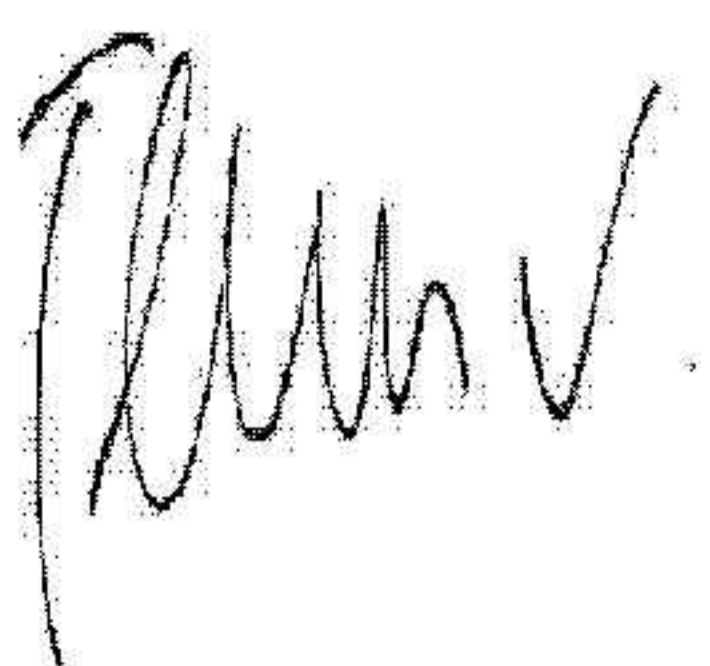
73325e3-676d-4adc-b68a-1cd0195d13e1 - 2023-03-08 14:12:27 UTC +02:00

Nem D: MillD - 512a760b-00a2-491b-aa39-03a24444d19e - DK

Ove Lennart Hjort

b0dc1c04-802d-478a-b79c-b49a85304ce3 - 2023-03-08 16:23:19 UTC +02:00

BankID: Freja eID - 14c30e35-3cfa-414b-9522-4e9123374e - SE



Uwe Thellmann - uwe.thellmann@aureliusinvest.de - 46.199.218.196

a1afcd75-c7e3-4341-96aa-9c979667e8aa - 2023-03-12 18:32:26 UTC +02:00

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 21 pages before this page
 Dokumentet inneholder 21 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 21 sivua ennen tätä sivua
 Dette dokument indeholder 21 sider før denne side

Detta dokument innehåller 21 sidor före denna sida

Anna Louise Victoria Pöss
 Coraess Trade Sweden AB, SE5502021901, Lärströms Allé 5, 7266, Sundbyberg
 08 722 11 111
 08 722 11 111

Jacob Schilling
 08 722 11 111
 08 722 11 111

Ove Lennart Hjort
 08 722 11 111
 08 722 11 111


 Uwe Thellmann - uwe.thellmann@aureliusinvest.de - 46.199.216.196
 08 722 11 111

authority to sign
 representative
 custodian

asemavaltuus
 nimenkirjoitusoikeus
 hoidtaja/edunvalvoja

stämningfullmakt
 firmateckningsrätt
 förvaltare

autoritet til å signere
 representant
 foresatte/verge

myndighed til at underskrive
 repræsentant
 frihedsberøvende

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 22 pages before this page

Dokumentet inneholder 22 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 22 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument inneholder 22 sider før denne side

Detta dokument innehåller 22 sidor före denna sida

JOHAN HOLGERSSON

710f0641-e852-41e3-981f-beabcf6a7291 - 2023-03-13 13:44:51 UTC +02:00

BankID - Freja eID - 098711e1-ca92-42e8-ab8e-05a7970tc51b - SE

authority to sign

representative

custodian

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

hoidtaja/edunvalvoja

stämningfullmakt

förmåteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Conaxess Trade Sweden AB
organisationsnummer 556023-2919

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Conaxess Trade Sweden 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 Conaxess Trade Sweden ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Conaxess Trade Sweden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme

och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god 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.

Stockholm, enligt elektronisk signatur

Deloitte AB

Johan Holgersson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturena i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

JOHAN HOLGERSSON

Undertecknare

På uppdrag av: Deloitte AB

Serienummer: 19881117xxxx

IP: 81.216.xxx.xxx

2023-03-13 11:46:22 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>