

Årsredovisning för
TVH Nordic AB
556202-8075



Räkenskapsåret
2021-10-01 - 2022-09-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-16
Underskrifter	17

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i TVH Nordic AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-01-11. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Ed den 11/1-2023


Hans-Olov Blom
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för TVH Nordic AB, 556202-8075 får härmed avge årsredovisning för 2021-10-01 - 2022-09-30.

Allmänt om verksamheten Verksamhetens art och inriktning

TVH Nordic Aktiebolag tillhandahåller komponenter, utbildning och support för truckar och eldrivna fordon till kunder (OEM, ÅF och slutkunder) främst i de nordiska länderna. Vårt kompletta sortiment i kombination med vår unika kompetens om alla fabrikat ger kunderna en bra totalekonomi.

Ägarförhållanden

TVH Nordic Aktiebolag är ett helägt dotterbolag till TVH Parts Holding NV, orgnr BE 0822.308.590, med säte i Waregem, Belgien.

Miljö

Företaget är kvalitetscertifierat enligt ISO 9000:2008 och miljöcertifierade enligt ISO 14000:2004.

Flerårsjämförelse*

	21/22	20/21	19/20	18/19	Belopp i kr 17/18
Nettoomsättning tkr	141 402	119 494	101 836	102 349	93 389
Res. efter finansiella poster tkr	11 743	5 373	4 691	9 447	3 713
Balansomslutning tkr	86 484	77 374	64 430	54 238	53 183
*Soliditet %	60	55	60	65	53
Medelantal anställda	30	30	29	30	29

*Definitioner av nyckeltal, se Not 23 Nyckeltalsdefinitioner.

Eget kapital

	Aktiekapital,	Reservfond övr bundna fonder	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	250 000	50 000	27 026 350	3 564 547
Omföring av föreg års vinst			3 564 547	-3 564 547
Årets resultat				7 627 060
Vid årets slut	250 000	50 000	30 590 897	7 627 060

Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

Vi kan se tillbaka på ännu ett mycket bra år. Vår positiva trend fortsätter och har t.o.m. ökat även detta år. Vårt nya "all time high" avseende omsättningen är 141,4 MSEK

Orsakerna till vår tillväxt är att vi har haft produkter på lager och en hyggligt fungerande logistik, medan en del våra kollegor har kämpat med sina logistikflöden.

Vi har fortsatt att öka vår vårt lager på tunga produkter, men även inom andra segment. Detta har lett till ett kraftigt ökat lagervärde, men vi ser ingen risk i detta, utan tvärtom. Med produkter på lager i dagens läge, så underlättas försäljning. Vi ser fram emot en fortsatt stark försäljning. I alla fall i 5-6 månader framåt och hoppas på en sjunkande inflation. Detta skulle lugna marknaden och kunna hålla en framtida lägre aktivitet inom hanterbara gränser. Vi ser en fortsatt hög prisnivå inom frakter och andra rater och utmaningar inom logistiken kommer att fortsätta. Även om vi har sett en förbättring de senaste månaderna.

Vi fortsätter att kämpa med logistiken mellan våra lager. Vi har nu hyrt mer yta för att kunna utöka lagret ytterligare, men sliter med det faktum att vi har lager utspridda på flera platser. Vi hoppas kunna presentera en lösning under det kommande året. Vi har ett mycket starkt team av medarbetare, som är en av anledningarna till vår framgång. Under kommande år hoppas vi att kunna presentera flera nyförvärv. TVH Nordic AB behöver bli fler för att kunna hantera tillväxten av kunder och produkter. Corona har följt oss även detta år och vi kommer att få leva med Corona i flera år till. Förhoppningsvis kommer vi, så småningom, att få det under kontroll och att det blir som ett av alla andra virus, som vi kan drabbas av. TVH Nordic har under räkenskapsåret fortsatt med alla säkerhetsåtgärder för att hålla smittan borta från oss. Vi har lyckats mycket bra med detta.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget exponeras för andra typer av risker, såsom operationell risk, finansiell risk och leverantörsrisk. Affärsverksamheten är förenad med en operationell risk som bedöms vara låg och påverkas främst av tillväxten på de marknader som bolaget är verksamt på. Vår finansiella risk ligger i en begränsad handel med valuta som omfattar köp och växling av valuta som betalning för kundfordringar och leverantörsskulder, så kallad transaktionsrisk. Bolaget kan i och med kriget i Ukraina även utsättas för leverantörsrisk. Denna innebär att våra leverantörer ej kan leverera p g a brist på logistiska möjligheter (lagertillgänglighet och transporter) och/eller p g a brist på produkter (råvara, maskintillgång och produktionspersonal). Bolaget löper även en finansiell risk i form av kreditrisk och likviditetsrisk. Med kreditrisk avses att bolaget inte får betalt från sina kunder för sina fordringar. Kreditrisken hanteras genom att alla kunder genomgår en kreditbedömning innan avtal tecknas. Med likviditetsrisk avses att bolaget på grund av bristande likviditet inte till fullo kan fullgöra sina betalningsåtagande när de förfaller. Bolaget har idag en god likviditet och likviditetsrisken bedöms som låg.

Förslag till disposition av företagets vinst

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	30 590 897
årets resultat	7 627 060
Totalt	<u>38 217 957</u>
disponeras för	
balanseras i ny räkning	38 217 957
Summa	<u>38 217 957</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-10-01- 2022-09-30</i>	<i>2020-10-01- 2021-09-30</i>
Nettoomsättning	2	141 402 322	119 493 539
Övriga rörelseintäkter		4 037 968	2 764 216
		<u>145 440 290</u>	<u>122 257 755</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-103 735 396	-89 802 086
Övriga externa kostnader	4,5	-6 252 663	-5 128 259
Personalkostnader	3	-21 261 577	-19 210 693
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8,9,10	-2 279 131	-2 262 239
Rörelseresultat		<u>11 911 523</u>	<u>5 854 478</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		328 019	102 850
Räntekostnader och liknande kostnader	6	-496 682	-584 571
Resultat efter finansiella poster		<u>11 742 860</u>	<u>5 372 757</u>
Bokslutsdispositioner	7	-1 704 000	-455 375
Resultat före skatt		<u>10 038 860</u>	<u>4 917 382</u>
Skatt på årets resultat	24	-2 411 800	-1 352 835
Årets resultat		<u>7 627 060</u>	<u>3 564 547</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-09-30	2021-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt likn rättigheter	8	109 664	273 727
		<u>109 664</u>	<u>273 727</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	10 509 589	12 334 713
Inventarier, verktyg och installationer	10	705 052	994 996
		<u>11 214 641</u>	<u>13 329 709</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		3 000	3 000
Andra långfristiga fordringar	11	2 663 045	2 280 931
		<u>2 666 045</u>	<u>2 283 931</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>13 990 350</u>	<u>15 887 367</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Råvaror och förnödenheter	12	16 889 465	11 680 185
		<u>16 889 465</u>	<u>11 680 185</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		20 500 174	18 932 071
Fordringar hos moderföretag		5 834 845	5 789 711
Aktuell skattefordran		891 271	501 814
Övriga fordringar		1 355 437	1 404 604
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	542 832	298 123
		<u>29 124 559</u>	<u>26 926 323</u>
Kassa och bank		<u>26 312 332</u>	<u>22 879 638</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>72 326 356</u>	<u>61 486 146</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>86 316 706</u>	<u>77 373 513</u>

2023032308374

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-09-30	2021-09-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		250 000	250 000
Reservfond		50 000	50 000
		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		30 590 897	27 026 350
Årets resultat		7 627 060	3 564 547
		<u>38 217 957</u>	<u>30 590 897</u>
Summa eget kapital		<u>38 517 957</u>	<u>30 890 897</u>
<i>Obeskattade reserver</i>	19		
Periodiseringsfonder		16 265 000	14 561 000
		<u>16 265 000</u>	<u>14 561 000</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	16	3 309 095	2 834 281
		<u>3 309 095</u>	<u>2 834 281</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		5 316 408	5 146 426
Skuld hos koncernföretag		16 520 419	18 274 279
Övriga kortfristiga skulder		3 865 435	2 992 509
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	2 522 392	2 674 121
		<u>28 224 654</u>	<u>29 087 335</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>86 316 706</u>	<u>77 373 513</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-10-01- 2022-09-30</i>	<i>2020-10-01- 2021-09-30</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		11 742 860	5 372 757
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	22	2 753 945	2 636 895
		<u>14 496 805</u>	<u>8 009 652</u>
Betald inkomstskatt		-2 801 257	-2 517 963
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		11 695 548	5 491 689
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-5 209 280	-2 006 948
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 808 779	-2 566 955
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-862 681	8 548 948
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 814 808	9 466 734
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-	-823 000
Förvärv av finansiella tillgångar		-382 114	-301 510
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-382 114	-1 124 510
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		3 432 694	8 342 224
Likvida medel vid årets början		22 879 638	14 537 414
Likvida medel vid årets slut		26 312 332	22 879 638

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Väsentliga 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 osäkra kundfordringar samt redovisning av varulager.

Värderingsprinciper m m

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

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.

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

Avskrivningar

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

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Byggnader fördelade på komponenter	5-20
Inventarier, verktyg och installationer	5
Immateriella anläggningstillgångar	5

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Markanläggning 10 år
- Maskininventarier 10 år
- Stomme, Grund 20 år
- Tak, Fasad 20 år
- Stomkomplement 10 år
- Byggnad invändigt 10 år
- El, VA och Ventilation 10 år
- Byggnadsinventarier 5 år
- Tekniska installationer 10 år
- Hyresgäst Anpassning 5 år
- Restpost 20 år

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas enligt balansdagens kurs. Kursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet, medan differenser på finansiella fordringar och skulder redovisas bland finansiella poster.

Varulager m.m.

Varulagret är värderat till senaste inköpspris, med avdrag för inkurans enligt en modell som baseras på hur efterfrågan på artiklarna varit under de senaste åren.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas netto efter reserveringar för osäkra kundfordringar. Reserven avseende kundfordringar baserar sig på individuell bedömning. Nettovärdet motsvarar det värde som förväntas erhållas. Nuvarande reservering bedöms tillräcklig av företagsledningen.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Ersättningar till anställda avser alla typer 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). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppen kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har valt att klassificera sina planer för ersättning efter avslutad anställning som avgiftsbestämda planer. I de avgiftsbestämda planerna betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet och har ingen rättslig eller informell förpliktelse att betala ytterligare avgifter, även om det andra företaget inte kan uppfylla sina åtaganden. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Skatt

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder och skattefordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning redovisas den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver som en del av obeskattade reserver

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Avsättningen redovisas till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Intäkter

Bolagets intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Kassaflödet redovisas uppdelat på

- den löpande verksamheten
- investeringsverksamheten
- finansieringsverksamheten

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

Nettoomsättning per geografisk marknad

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Sverige	138 762 186	117 920 232
Övriga länder inom EU	1 625 237	625 907
Länder utanför EU	1 014 900	947 400
Summa	141 402 323	119 493 539

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Antalet anställda	30	30
Totalt	30	30

Styrelse

Män	3	3
Kvinnor	-	-
Totalt	3	3

Ledningsgrupp

Män	4	4
Totalt	4	4

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Samtliga anställda:		
Löner och andra ersättningar:	14 000 311	12 650 188
Pensionskostnader	1 647 871	1 586 673
Summa	15 648 182	14 236 861
Sociala kostnader	4 797 073	4 383 479
Summa styrelse och samtliga anställda	20 445 255	18 620 340

Avgångsvederlag

Avtal om avgångsvederlag
Vid uppsägning från bolagets sida utgår lön till VD under 18 månader.

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	150 000	176 500

Not 5 Operationell leasing - leasetagare

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	338 388	234 266
Mellan ett och fem år	297 396	21 178
	<u>635 784</u>	<u>255 444</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	439 350	369 123

Av bolagets operationella leasingkostnader avser största delen billeasing.

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Räntekostnader, övriga	630	21 504
Valutakursdifferenser	496 052	563 067
Summa	496 682	584 571

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
-Byggnader och mark	-	-46 626
Periodiseringsfond, årets avsättning	3 900 000	2 050 000
Periodiseringsfond, årets återföring	-2 196 000	-1 548 000
Summa	1 704 000	455 374

Not 8 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	594 289	594 289
Vid årets slut	594 289	594 289
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-320 562	-149 590
-Årets avskrivning	-164 063	-170 972
Vid årets slut	-484 625	-320 562
Redovisat värde vid årets slut	109 664	273 727

Not 9 Byggnader och mark

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	27 323 115	27 323 115
Vid årets slut	27 323 115	27 323 115
<i>Akkumulerade avskrivningar/nedskrivningar</i>		
-Vid årets början	-14 688 402	-12 811 864
-Vid årets början nedskrivningar	-300 000	-300 000
-Årets avskrivning	-1 825 124	-1 876 538
Vid årets slut	-16 813 526	-14 988 402
Redovisat värde vid årets slut	10 509 589	12 334 713
Taxeringsvärde:		
Mark	1 118 000	1 118 000
Byggnad	6 372 000	6 372 000

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	4 584 744	3 761 744
-Nyanskaffningar	-	823 000
	4 584 744	4 584 744
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-3 589 747	-3 375 020
-Årets avskrivning	-289 945	-214 727
	-3 879 692	-3 589 747
Redovisat värde vid årets slut	705 052	994 997

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 280 931	1 979 421
-Tillkommande fordringar	382 114	301 510
Redovisat värde vid årets slut	2 663 045	2 280 931

Not 12 Varulager

	2022-09-30	2021-09-30
Varor på väg	789 308	798 786
TVH Nordic Lager i Örnköldsvik	-	367 897
TVH Nordic Lager i Ed	16 100 157	10 484 715
Konsignationslager	-	28 787
Totalt	16 889 465	11 680 185

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-09-30	2021-09-30
Förutbetald leasing	171 848	56 719
Förutbetalda försäkringspremier	180 568	152 487
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	190 416	88 916
	542 832	298 122

Not 14 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 38 217 958, disponeras enligt följande:

	2022-09-30
Balanseras i ny räkning	38 217 957
	38 217 957

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

	2022-09-30	2021-09-30
A-aktier		
antal aktier	2 500	2 500
kvotvärde	10	10

Not 16 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2022-09-30	2021-09-30
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	2 834 281	2 459 625
Årets avsättning	474 814	374 656
Avsättning vid årets utgång	3 309 095	2 834 281

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-09-30	2021-09-30
Upplupna löner inkl lagstadgade arbetsgivaravgifter	2 127 575	2 168 118
Övriga upplupna kostnader	394 816	506 001
	2 522 391	2 674 119

Not 18 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Övriga ställda panter</i>		
Kapitalförsäkring som säkerhet för pensionsutfästelse	3 560 449	3 003 426
	3 560 449	3 003 426
Summa ställda säkerheter	3 560 449	3 003 426

Eventalförpliktelser

Bolaget har inga eventalförpliktelser

Not 19 Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar	2022-09-30	2021-09-30
Periodiseringsfonder		
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	-	2 196 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	2 585 000	2 585 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	2 074 000	2 074 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	3 373 000	3 373 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	2 283 000	2 283 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 050 000	2 050 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	3 900 000	-
Obeskattade reserver	16 265 000	14 561 000

Av periodiseringsfonder utgör 3 350 590 kr (3 116 054kr) uppskjuten skatt.

Not 20 Transaktioner med närstående

Företaget är ett helägt dotterföretag till TVH Parts Holding NV med säte i Waregem, Belgien. TVH Parts NV, TVH Parts Co., Cam S.r.l., TVH UK ,TVH Trading Taicang, Battery Supplies och Mega Parts AB är alla systerbolag till TVH Nordic AB.

Handel med koncernföretag under räkenskapsåret:

Av de 119 760 SEK från TVH Parts Holding NV är 10 248 SEK ränta på pengar från koncernens cashpool.

Koncernföretag	Köp SEK	Köp faktura valuta	Sälj SEK	Sälj faktura valuta
TVH Parts Holding	119 760 SEK	119 760 SEK	105 100 SEK	105 100 SEK
TVH Parts NV	53 549 699 SEK	53 549 699 SEK	3 468 383 SEK	3 468 383 SEK
TVH Parts Co.	483 150 SEK	50 457 USD	0 SEK	0 USD
TVH Trading Taicang	197 532 SEK	21 976 USD	0 SEK	0 USD
TVH UK Ltd	0 SEK	0 GBP	837 873 SEK	67 774 GBP
Battery Supplies	1 446 193 SEK	138 138 EUR	0 SEK	0 EUR
Cam S.r.l.	2 987 041 SEK	288 335 EUR	0 SEK	0 EUR
Mega Parts AB	899 334 SEK	899 334 SEK	56 138 SEK	56 138 SEK

Fordran respektive skuld per balansdagen 2022-09-30

Koncernföretag	Fordran SEK	Fordran faktura valuta	Skuld SEK	Skuld faktura valuta
TVH Parts Holding	105 100 SEK	105 100 SEK	10 420 SEK	10 420 SEK
TVH Parts NV	772 114 SEK	772 114 SEK	17 347 105 SEK	17 347 105 SEK
TVH Parts Co.	0 SEK	0 USD	15 702 SEK	1 412 USD
TVH Trading Taicang	0 SEK	0 USD	0 SEK	0 USD
TVH UK Ltd	193 186 SEK	15 567 GBP	0 SEK	0 GBP
Battery Supplies	0 SEK	0 EUR	200 837 SEK	18 392 EUR
Cam S.r.l.	0 SEK	0 EUR	5 555 SEK	509 EUR
Mega Parts AB	0 SEK	0 SEK	17 151 SEK	17 151 SEK

Cashpool

Värde 2022-09-30: 5 834 845 SEK

Not 21 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av kriget i Ukraina kan komma att påverka bolagets framtida utveckling och risker som kan påverka den finansiella rapporteringen framåt. I denna bedömning har styrelsen och företagsledningen, utifrån vad styrelsen och företagsledningen kunnat förutse vid avlämnandet av årsredovisningen, gjort bedömningen att påverkan på bolaget är begränsad utifrån de rådande masknadsförutsättningarna.

Not 22 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2022-09-30	2021-09-30
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Avskrivningar	2 279 131	2 262 239
Avsättningar/fordringar avseende pensioner	474 814	374 656
	<u>2 753 945</u>	<u>2 636 895</u>

Not 23 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

Justerat eget kapital / balansomslutningen

Not 24 Skatt på årets resultat

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Aktuell skatt	2 411 800	1 352 835
Genomsnittlig effektiv skattesats	24%	27,5%
Avstämning av effektiv skatt		
Redovisat resultat före skatt	10 038 861	4 917 832
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats 20,6% (21,4%)	2 068 004	1 052 320
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	328 798	285 472
Schablonintäkt periodiseringsfonder	14 998	15 043
Redovisad skatt	2 411 800	1 352 835


Ej avdragsgilla kostnader avser största delen skillnaden mellan planenlig och skattemässig avskrivning på byggnad och markanläggning samt avsättning till pensioner.

Underskrifter

Ed 11/1-2023



Dominiek Valcke
Styrelseordförande



Hans-Olov Blom
VD

Mark Oosterlinck
Styrelseledamot

Vår, Ernst & Young AB, revisionsberättelse har lämnats den

11/1-2023



Lars-Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

**EY**Building a better
working world

2023032308388

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TVH Nordic AB, org.nr 556202-8075

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TVH Nordic AB för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TVH Nordic AB:s finansiella ställning per den 30 september 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 TVH Nordic 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 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

2023032308389

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 TVH Nordic AB för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till TVH Nordic AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

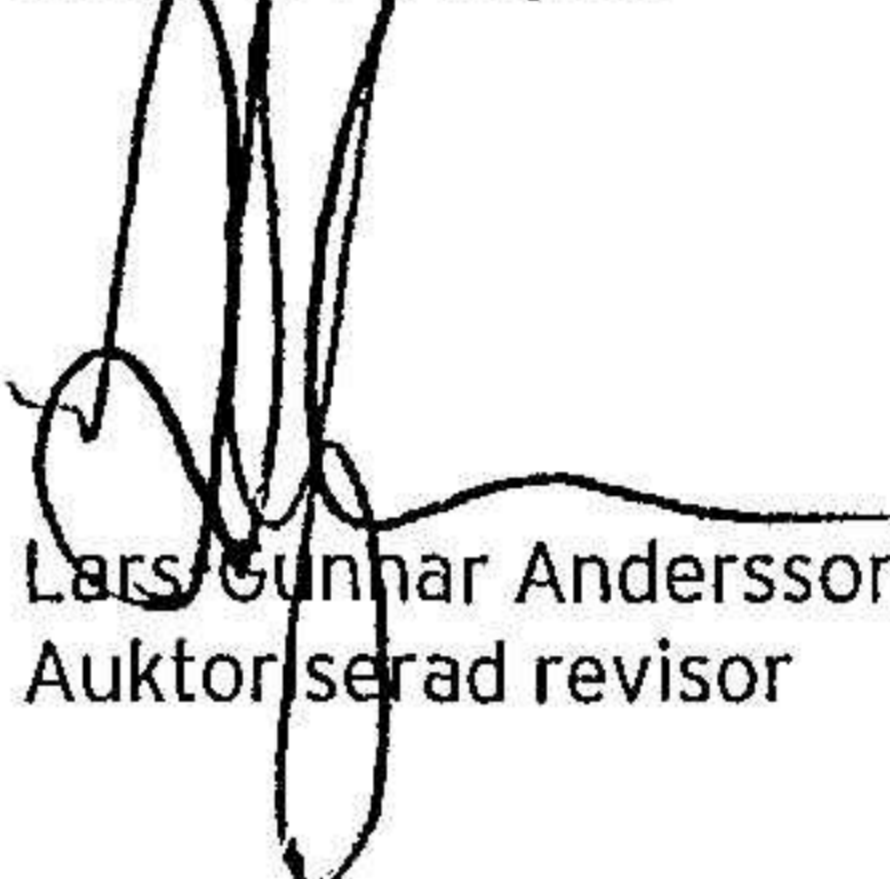
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

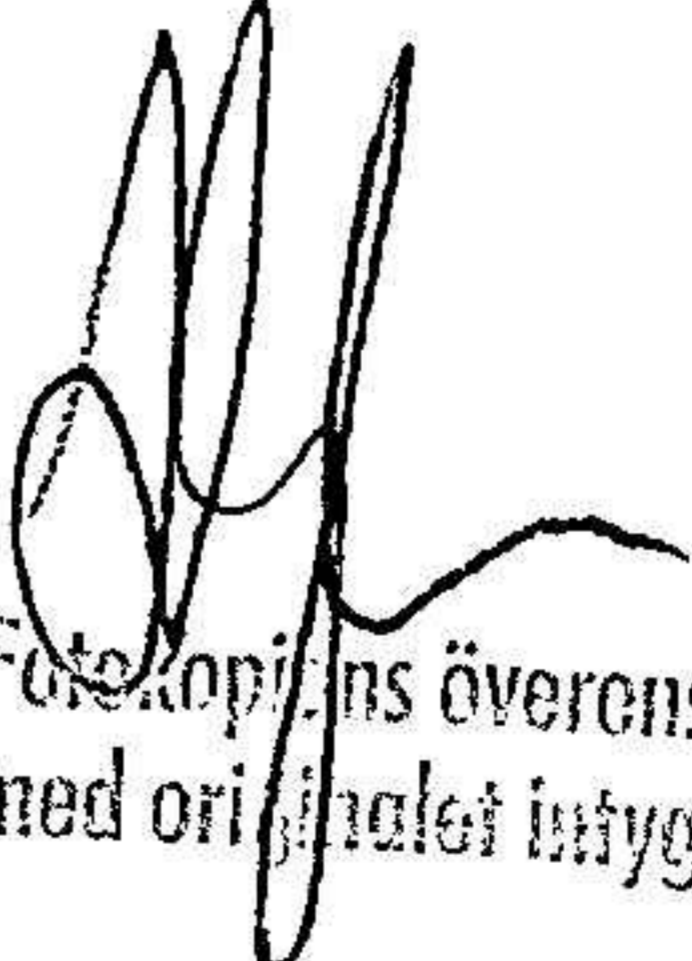
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranfeda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller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

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. 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.

Karlstad den 11/1 2023

Ernst & Young AB


Lars Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor


Fotokopierats överensstämmelse
med originalet intygas: