

Årsredovisning och koncernredovisning

Conaxess Trade Holding AB

Org.nr 556752-3948

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Undertecknad styrelseledamot i **Conaxess Trade Holding AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den **27 juni 2024**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Sundbyberg 27/6 2024

Ort och datum

Underskrift

Jacob Schilling

Namnförtydligande

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för Conaxess Trade Holding AB avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning koncern	5
Balansräkning koncern	6
Kassaflödesanalys koncern	8
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Kassaflödesanalys	12
Noter	13

Styrelsens säte: Malmö

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 Holding AB är ett moderbolag i en nordisk koncern med inriktning på försäljning och marknadsföring av livsmedel och kemtekniska produkter.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Conaxess Holding Sweden AB, org.nr 556552-8741, med säte i Stockholm. Ägare i den största koncernen och där Conaxess Holding Sweden AB är dotterföretag är Aurelius SE & Co. KGaA, org.nr HRB 221100, med säte i München, Tyskland.

Conaxess Trade Holding AB är i sin tur moderbolag till de helägda dotterbolagen Conaxess Trade Sweden AB, org.nr 556023-2919, med säte i Stockholm, Conaxess Trade Finland Oy, org.nr 164754, med säte i Helsingfors, Conaxess Trade Denmark A/S, org.nr 16015512, med säte i Hvidovre, Conaxess Trade Norway AS, org.nr 915191096, med säte i Oslo, Conaxess Trade Austria GmbH, org.nr 444078 med säte i Österrike och Conaxess Trade Switzerland, org.nr 140987466 med säte i Schweiz . Tillsammans utgör koncernen ett av Nordens ledande handelshus för dagligvaror.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Conaxess koncernen har 2023 lyckats lyfta resultaten till en ny nivå både via organisk tillväxt och genom samarbeten med nya varumärken. Koncernen har haft ett starkt fokus under året på att säkerställa en effektiv drift av organisationen och identifiera och nyttja synergier i de nordiska länderna. Årets rörelseresultat var mycket starkt tack vare positiv försäljningsutveckling inom vår befintliga produktportfölj samt uppstart av nya uppdrag som stärker vårt kunderbudande.

Den globala situationen med kriget i Ukraina, inflation och energikris har för Conaxess-koncernen som för andra inneburit utmaningar under 2023, om än i mindre omfattning än föregående år. Koncernen har som andra aktörer inom branschen påverkats av kraftigt höjda priser på råvaror, olja och transporter vilket i kombination med volatilitet på valuta får SEK och NOK lett till utmaningar på kostnadssidan. Vi har löpande under året fört dessa kostnadsökningar vidare i värdekedjan för att trygga verksamhetens fortsatta utveckling.

Den 19 december 2023 förvärvade Conaxess Trade Holding AB 100 % av aktiekapitalet i företagen Conaxess Trade Austria GmbH, org.nr 444078 samt Conaxess Trade Switzerland, org.nr 140987466 . Förvärven skedde genom en koncernintern omstrukturering inom Aurelius-koncernen. Företagens verksamhet består av försäljning och marknadsföring av livsmedel. Förvärvet av det österrikiska bolaget har ej bedömts som väsentligt, således tillkommer inga ytterligare upplysningar om detta förvärv. För mer information kring det schweiziska förvärvet, se not 31.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets och dotterbolagens verksamhet påverkas och utsätts för olika typer av risker, såsom marknadsrisker, operativa risker och finansiella risker. Marknadsriskerna innefattar till exempel konjunkturpåverkan, förändringar i köptrender, säsongsvariationer och rådande konkurrenssituation. De operativa riskerna är bland annat ökade försäljnings- och distributionskostnader, förändringar i samarbetsavtal med kunder och uppdragsgivare samt risker relaterade till nyetableringar, nedläggningar samt myndighetsbeslut och lagändringar. De finansiella riskerna omfattar framförallt valutafluktuationer.

Ledningen gör bedömningen att det inte finns några väsentliga kassaflödes- eller likviditetsrisker i gruppen. Den största finansiella risken är valutakursens utveckling samt råvarupriser vilka kan få en väsentlig påverkan på gruppens verksamhet på kort och/eller lång sikt.

Hållbarhetsupplysningar

Bolaget har enligt Årsredovisningslagen 7 kap 31 a §, inte upprättat någon lagstadgad hållbarhetsrapport.

Bolaget samt hela Conaxess-koncernens hållbarhetsredovisning finns i det högsta moderbolaget för Conaxess Group, Aurelius Equity Opportunities årsredovisning som finns publicerad på deras hemsida www.aurelius-group.com/en/sustainability.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	3 175 538	2 734 461	2 409 826	2 213 380	2 314 191
Resultat efter finansiella poster	119 439	81 627	53 995	21 315	-11 738
Balansomslutning	1 574 658	1 119 396	955 350	851 263	96 519
Soliditet (%)	23	21	15	10	10
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	1 156	0	0
Resultat efter finansiella poster	65 140	102 513	6 995	-11 764	4 496
Balansomslutning	736 604	632 146	453 043	424 852	449 135
Soliditet (%)	35	21	4	neg	1

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Fond utveckling utgift	Annat eget	Minoritets intresse	Totalt
					kapital inkl. årets resultat		
Belopp vid årets ingång	100	38 105	36 025	0	141 091	16 131	231 452
Disposition enligt beslut av årsstämman:							
Utdelning					-95 315		-95 315
Fond utv.utg. överföring				25 276	-25 276		0
Erhållna aktieägartillskott		144 247					144 247
Omräkningsdifferens			-6 955		147		-6 808
Årets resultat					88 605	946	89 550
Belopp vid årets utgång	100	182 352	29 069	25 276	109 251	17 077	363 126

Moderbolaget	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100		16 698	115 928	132 726
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-95 315		-95 315
Balanseras i ny räkning			115 928	-115 928	0
Erhållna aktieägartillskott		144 247			144 247
Årets resultat				76 402	76 402
Belopp vid årets utgång	100	144 247	37 311	76 401	258 060

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	144 247 311
balanserad vinst	37 311 183
årets vinst	76 401 558
	257 960 052

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (71 831 kronor per aktie)	71 831 009
i ny räkning överföres	186 129 043
	257 960 052

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Koncernens Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Tkr			
Nettoomsättning	3	3 175 538	2 734 461
Aktiverat arbete för egen räkning		25 276	0
Övriga rörelseintäkter	4	12 244	6 257
		3 213 058	2 740 719
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Handelsvaror		-2 391 483	-2 014 762
Övriga externa kostnader	5, 6	-277 277	-256 503
Personalkostnader	7, 8	-358 641	-340 186
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-24 725	-27 407
		-3 052 126	-2 638 857
Rörelseresultat		160 932	101 861
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	-8 069	-400
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	6 204	5 943
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	9 893	3 004
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-49 521	-28 780
		-41 493	-20 234
Resultat efter finansiella poster		119 439	81 628
Resultat före skatt		119 439	81 628
Skatt på årets resultat	13	-29 889	-27 024
Årets resultat		89 550	54 603
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		88 605	49 326
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		946	5 278

Koncernens Balansräkning Tkr	Not 1	2023-12-31	2022-12-31
------------------------------------	----------	------------	------------

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	14	25 276	0
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	15	44 871	21 077
Goodwill	16, 17	65 962	45 741

136 109 **66 818**

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet
Inventarier, verktyg och installationer

	18	908	1 943
	19	1 714	2 079

2 622 **4 022**

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Uppskjuten skattefordran

	20	69 605	67 259
	21	2 087	11 138

71 692 **78 398**

Summa anläggningstillgångar **210 423** **149 237**

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		592 148	410 530
--------------------------------	--	---------	---------

592 148 **410 530**

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		288 730	175 848
Fordringar hos koncernföretag		76 572	106 044
Övriga fordringar		10 027	6 471
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	46 139	58 478

421 468 **346 840**

Kassa och bank

	23	350 619	212 788
--	----	---------	---------

Summa omsättningstillgångar **1 364 235** **970 158**

SUMMA TILLGÅNGAR **1 574 658** **1 119 396**

**Koncernens
Balansräkning**

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

***Eget kapital hänförligt till moderföretagets
aktieägare***

Aktiekapital	100	100
Övrigt tillskjutet kapital	182 352	38 105
Reserver	29 069	36 025
Annat eget kapital inklusive årets resultat	134 528	141 090

***Eget kapital hänförligt till moderföretagets
aktieägare***

346 049

215 321

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande	17 077	16 131
-------------------------------------	--------	--------

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset

17 077

16 131

Summa eget kapital

363 126

231 452

Avsättningar

24

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	99 723	88 963
Uppskjuten skatteskuld	10 938	94
Övriga avsättningar	3 833	3 833

114 494

92 891

Långfristiga skulder

Övriga skulder	12 992	11 735
----------------	--------	--------

12 992

11 735

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	25	133 692	40 787
Leverantörsskulder		515 166	366 843
Skulder till koncernföretag		17 980	424
Övriga skulder		149 243	140 789
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	267 965	234 476

1 084 046

783 318

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 574 658

1 119 396

Koncernens	Not	2023-01-01	2022-01-01
Kassaflödesanalys	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	27	119 439	81 627
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	28	41 589	50 709
Betald skatt		-56 667	-41 844
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		104 362	90 492
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-111 631	-108 128
Förändring av fordringar på varor och tjänster		44 451	-5 736
Förändring av skulder från varor och tjänster		87 665	39 403
Förändring av övriga balansposter		-33 721	17 120
Kassaflöde från den löpande verksamheten		91 125	33 151
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		30 020	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		19 018	11 035
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		-1 854	15
Förvärv av rörelse		29 949	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		77 132	11 050
Finansieringsverksamheten			
Betalningar av in/tillbaka av kortfristig skuld till kreditinstitut		85 758	-19 802
Betalning av kortfristig skuld till kreditinstitut och koncernföretag		-21 674	-75 742
Utbetald utdelning		-95 315	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-31 231	-95 544
Årets kassaflöde		137 026	-51 343
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		212 788	263 480
Kursdifferens i likvida medel			
Kursdifferens i likvida medel		805	651
Likvida medel vid årets slut		350 619	212 788

Moderbolagets Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Tkr	1		
<hr/>			
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		9 334	8 416
		9 334	8 416
<hr/>			
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	6	-756	-1 046
Personalkostnader	7	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-6 067	-6 067
		-6 823	-7 113
Rörelseresultat	29	2 511	1 303
<hr/>			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	82 377	136 864
Ränteintäkter och liknande resultatposter	11	8 826	3 176
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-28 574	-38 830
		62 629	101 210
Resultat efter finansiella poster		65 140	102 513
<hr/>			
Bokslutsdispositioner	30	13 831	13 700
Resultat före skatt		78 971	116 213
<hr/>			
Skatt på årets resultat	13	-2 569	-285
Årets resultat		76 402	115 928

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt
liknande rättigheter

15

14 914

20 980

14 914

20 980

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

31, 32

401 704

257 457

Uppskjuten skattefordran

21

279

2 848

401 983

260 305

Summa anläggningstillgångar

416 897

281 285

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

106 241

122 500

Övriga fordringar

55 552

80 394

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

22

2 452

0

164 245

202 894

Kassa och bank

23

155 462

147 967

Summa omsättningstillgångar

319 707

350 861

SUMMA TILLGÅNGAR

736 604

632 146

**Moderbolagets
Balansräkning**

**Not
1**

2023-12-31

2022-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

33, 34

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100

100

100

100

Ansamlad förlust/fritt eget kapital

Fri överkursfond

144 247

0

Balanserat resultat

37 311

15 202

Årets resultat

76 402

117 424

257 960

132 626

Summa eget kapital

258 060

132 726

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

478 061

499 145

Övriga skulder

169

80

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

26

314

195

Summa kortfristiga skulder

478 544

499 420

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

736 604

632 146

Moderbolagets	Not	2023-01-01	2022-01-01
Kassaflödesanalys	1	-2023-12-31	-2022-12-31

Tkr

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	27	65 140	102 513
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	28	6 066	6 067

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

71 206 **108 580**

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar		52 480	-186 601
Förändring av kortfristiga skulder		-20 876	63 175

Kassaflöde från den löpande verksamheten

102 810 **-14 846**

Finansieringsverksamheten

Utbetald utdelning		-95 315	0
--------------------	--	---------	---

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-95 315 **0**

Årets kassaflöde

7 495 **-14 846**

Likvida medel vid årets början

147 967 162 812

Likvida medel vid årets slut

155 462 **147 966**

2024070816291

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Innehav utan bestämmande inflytande redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Intresseföretag

Som intresseföretag räknas sådana företag där företaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande. Ett betydande inflytande anses normalt föreligga när företaget äger minst 20 % men inte mer än 50 % av rösterna i ett annat företag.

Investeringar i intresseföretag redovisas och värderas enligt kapitalandelsmetoden. Detta innebär att investeringar mäts till den proportionella andelen av intresseföretagens eget kapital. Intresseföretag med negativt eget kapital värderas till noll kronor. Eventuella fordringar på dessa företag skrivs ned till nettoförsäljningsvärdet baserat på en specifik bedömning. Om moderföretaget har en laglig eller konstruktiv skyldighet att täcka det intresseföretagets skulder och det är troligt att en sådan förpliktelse är överhängande, redovisas en avsättning som värderats till nuvärdet av de kostnader som bedöms nödvändiga för att åta sig att reglera förpliktelsen. Vid vinstutdelning överförs nettovärdering av andelar i intresseföretag till reserv för nettovärdering enligt kapitalandelsmetoden under eget kapital. Investeringar i intresseföretag skrivs ned till det lägsta av återvinningsvärde och redovisat värde.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov. Förändring av internvinst under räkenskapsåret elimineras i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

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.

Varor

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.

Ränta, royalty och utdelning

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.

Intäkter från intresseföretag

Intäkter från investeringar i intresseföretag omfattar den proportionella andelen av de enskilda intresseföretagens resultat efter pro rata eliminering av koncerninterna vinster eller förluster.

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

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	20 %
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	22-33 %
Goodwill	20 %

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	17%
Inventarier, verktyg och installationer	3-20 %

Finansiella instrument

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

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas i moderbolaget 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.

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.

Kundfordringar och 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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal 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. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

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 nettoredovisas 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.

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.

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). 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.

Kassaflödesanalys

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Koncernen

Moderbolaget

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 goodwill, andelar i koncernföretag, andelar i intresseföretag, uppskjuten skatt samt kundfordringar.

Goodwill

Goodwill har uppkommit i samband med förvärv av rörelse. Goodwill värderas till anskaffningsvärde reducerat med ackumulerade avskrivningar. Goodwill skrivs av över fem år. Bedömning görs årligen om nedskrivningsbehov föreligger.

Andelar i koncernföretag

Aktieinnehaven i Conaxess Trade Danmark, Finland, Norge, Sverige, Österrike och Schweiz som återfinns i moderbolagets balansräkning är värderade till de bokförda värdena på aktierna i det säljande bolaget.

Andelar i intresseföretag

Andelar i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Nedskrivningsprövning görs i den utsträckning det finns indikationer eller skäl att anta att återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet.

Uppskjuten skatt

Uppskjutna skattefordringar redovisas för temporära skillnader mellan redovisade belopp för rapporteringsändamål och belopp som används för beskattningsändamål och för utnyttjade underskottsavdrag. Värdering av underskottsavdrag och koncernens förmåga att utnyttja underskottsavdrag baserar på ledningens uppskattningar av framtida skattepliktiga inkomster i olika beskattningsområden.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningskostnad och nettoförsäljningsvärde. 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.

Kundfordringar

Fordringar värderas till det lägsta av anskaffningsbelopp och det belopp de förväntas bli reglerade. Kundens finansiella stabilitet och de förhållanden under vilka de verkar följas upp för att uppskatta sannolikheten för betalning av enskilda fordringar. En åldersanalys av kundreskontran är utgångspunkten vid eventuella nedskrivningar.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Retail	2 503 547	2 140 505
Food service	219 052	181 739
Travel retail	207 650	204 026
Provisioner och avgifter	245 290	208 190
	3 175 538	2 734 461
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Länder inom EU	2 665 583	2 343 696
Länder utanför EU	509 956	390 764
	3 175 538	2 734 461

Not 4 Övriga rörelseintäkter

Koncernen

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Intäkter från närstående parter, management fees	5 923	4 688
Intäkter från avyttring av tillgångar	4 335	0
Valutakursdifferenser av rörelsekaraktär	231	246
Intäkter från licensavtal med närstående	1 754	1 323
	12 244	6 257

Not 5 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 32 830 tkr (29 086 tkr).

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

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Inom ett år	43 387	32 074
Senare än ett år men inom fem år	53 374	26 346
	96 761	58 420

Not 6 Arvode till revisorer

Koncernen

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.

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Revisionsuppdrag	2 222	2 008
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	81	132
Övriga tjänster	238	107
	2 541	2 246

Moderbolaget

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Revisionsuppdrag	64	46
	64	46

Not 7 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	158	156
Män	204	208
	362	364

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	16 852	14 028
Övriga anställda	263 570	245 609
	280 422	259 637

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	2 005	1 853
Pensionskostnader för övriga anställda	33 405	37 015
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	42 809	41 682
	78 219	80 550

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

358 641 **340 186**

Moderbolaget

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

Not 8 Anställda fördelade per land

Koncernen

		2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31	
Medelantalet anställda fördelade per land				
Sverige	154	(64)	156	(61)
Norge	41	(24)	46	(27)
Finland	48	(30)	53	(35)
Danmark	117	(39)	109	(33)
Schwiez	2	(1)	0	(0)
	362	(158)	364	(156)

Inom parentes anges medelantalet kvinnor.

Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag

Koncernen

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Erhållna koncernbidrag från Aurelius Equity Opportunities AB	9 831	0
Lämnade koncernbidrag Conaxess Sweden Holding AB	-17 900	-400
	-8 069	-400

Moderbolaget

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Erhållna utdelningar	82 377	136 864
	82 377	136 864

Not 10 Resultat från andelar i intresseföretag

Koncernen

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Erhållna resultatandelar	6 204	5 943
	6 204	5 943

Not 11 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Ränteintäkter från närstående	1 765	303
Övriga ränteintäkter	8 128	2 701
	9 893	3 004

Moderbolaget

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Ränteintäkter från koncernföretag	1 857	719
Övriga ränteintäkter	6 424	2 457
Valutakursdifferens av finansiell karaktär	546	0
	8 826	3 176

Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Övriga räntekostnader	-49 521	-28 780
	-49 521	-28 780

Moderbolaget

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	-22 240	-24 717
Övriga räntekostnader	-3 988	-3 443
Valutakursdifferenser av finansiell karaktär	-2 346	-10 669
	-28 574	-38 830

Not 13 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-26 070	-18 487
Förändring av uppskjuten skatt	-3 818	-8 537
Totalt redovisad skatt	-29 889	-27 024

Avstämning av effektiv skatt

		2023-01-01		2022-01-01
		-2023-12-31		-2022-12-31
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		119 439		81 628
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-24 604	20,60	-16 815
Ej avdragsgilla kostnader		-7 294		-8 567
Ej skattepliktiga intäkter		3 022		746
Justering avseende skatter för föregående år		-855		-1 144
Förändring av uppskjutna skatter		-103		-1 217
Förändring sv skattesatser		-53		-24
Redovisad effektiv skatt	25,02	-29 889	33,11	-27 024

Moderbolaget

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Skatt på årets resultat		
Förändring av uppskjuten skatt	-2 569	-285
Totalt redovisad skatt	-2 569	-285

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01 -2023-12-31		2022-01-01 -2022-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		78 971		116 213
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-16 268	20,60	-23 940
Ej avdragsgilla kostnader		-2 699		-4 231
Ej skattepliktiga intäkter		16 970		28 181
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		-572		-295
Redovisad effektiv skatt	3,25	-2 569	0,25	-285

**Not 14 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	25 276	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 276	0
Utgående redovisat värde	25 276	0

Not 15 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	79 696	77 470
Inköp	30 145	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-786
Valutakursdifferenser	-1 367	3 012
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	108 474	79 696
Ingående avskrivningar	-58 620	-48 628
Försäljningar/utrangeringar	0	786
Valutakursdifferenser	1 366	-2 928
Årets avskrivningar	-6 350	-7 850
Utgående ackumulerade avskrivningar	-63 604	-58 620
Utgående redovisat värde	44 871	21 077

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 333	30 333
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 333	30 333
Ingående avskrivningar	-9 353	-3 286
Årets avskrivningar	-6 067	-6 067
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 419	-9 353
Utgående redovisat värde	14 914	20 980

Not 16 Goodwill

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	88 082	87 813
Inköp	36 313	0
Valutakursdifferens	-601	269
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	123 794	88 082
Ingående avskrivningar	-42 341	-24 509
Valutakursdifferens	601	-215
Årets avskrivningar	-16 092	-17 616
Utgående ackumulerade avskrivningar	-57 832	-42 341
Utgående redovisat värde	65 962	45 741

**Not 17 Förvärv av företag
Koncernen**

Den 19 december 2023 förvärvade Conaxess Trade Holding AB 100 % av aktiekapitalet i företagen Conaxess Trade Austria GmbH och Conaxess Trade Switzerland AG. Förvärven skedde genom en koncernintern omstrukturering inom Aurelius-koncernen. Företagens verksamhet består av försäljning och marknadsföring av livsmedel. Förvärvet av det österrikiska bolaget har ej bedömts som väsentligt, således tillkommer inga ytterligare upplysningar om detta förvärv. Till följd av transaktionen uppstod en negativ goodwill om 7.713tSEK. Denna har upplösts genom resultaträkningen. Nedan följer upplysningar kring det schweiziska förvärvet enligt K3 kap 19.

Förvärv - Conaxess Trade Switzerland AG

Överförd ersättning	tSEK
Aktieägartillskott	144 247
Total överför ersättning	144 247

Redovisade belopp per förvärdstidpunkten för förvärade nettotillgångar
Belopp i tkr

Anläggningstillgångar	
Immateriella tillgångar	30 020
Materiella	41 097
Omsättningstillgångar	
Varulager	82 520
Kundfordringar	91 091
Övriga kortfristiga	9 826
Likvida medel	103 308
Långfristiga skulder	
Uppskjuten skatteskuld	-10 990
Kortfristiga skulder	
Leverantörsskulder	-118 978
Övriga kortfristiga skulder	-119 961
Identifierbara tillgångar och skulder, netto	107 934
Överförd ersättning	144 247
Goodwill/negativ skillnad	36 313

Not 18 Förbättringsutgifter på annans fastighet

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 494	5 985
Valutakursdifferenser	-29	509
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 465	6 494
Ingående avskrivningar	-4 551	-3 245
Valutakursdifferenser	20	-276
Årets avskrivningar	-1 025	-1 030
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 556	-4 551
Utgående redovisat värde	908	1 943

Not 19 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 368	17 504
Inköp	870	352
Försäljningar/utrangeringar	0	-6 398
Valutakursdifferens	-316	909
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 922	12 368
Ingående avskrivningar	-10 289	-14 878
Försäljningar/utrangeringar	0	6 398
Valutakursdifferens	292	-786
Årets avskrivningar	-1 210	-1 022
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 207	-10 288
Utgående redovisat värde	1 714	2 079

2024070816305

Not 20 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	67 259	58 735
Erhållna resultatandelar	5 995	6 221
Utdelningar	3 346	-2 689
Valutakursdifferens	-6 995	4 993
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69 605	67 259
Utgående redovisat värde	69 605	67 259

Not 21 Uppskjuten skattefordran

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 138	18 976
Avgående fordringar	-9 495	-9 143
Valutakursdifferens	-37	1 304
Övriga justeringar	481	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 087	11 138
Utgående redovisat värde	2 087	11 138

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 848	3 133
Avgående fordringar	-2 569	-285
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	279	2 848
Utgående redovisat värde	279	2 848

2024070816306

**Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Fordran uppdragsgivare	35 009	23 417
Förutbetalda kostnader	10 989	22 081
Bonus/provision	0	2 587
PRI saldo	0	1 542
Övriga fordringar	141	8 851
	46 139	58 478

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna avtalsintäkter - royalty	2 452	0
	2 452	0

**Not 23 Kassa och bank
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Spärrade medel	68 140	64 821
Disponibla tillgodohavanden	282 479	147 967
	350 619	212 788

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Spärrade medel	0	0
Disponibla tillgodohavanden	155 462	147 967
	155 462	147 967

Not 24 Avsättningar

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	88 963	73 265
Årets avsättningar	10 760	18 860
Under året ianspråktaga belopp	0	-3 162
	99 723	88 963

Uppsljuten skatteskuld

Belopp vid årets ingång	94	351
Valutakurdifferens	0	10
Årets förändring	10 844	-267
	10 938	94

Övriga avsättningar

Belopp vid årets ingång	3 833	3 833
	3 833	3 833

Not 25 Skulder till kreditinstitut

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Factoring avseende kundfordringar	133 692	40 787
	133 692	40 787

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Kundbonus och övriga rabatter	66 162	91 968
Upplupna personalrelaterade kostnader	37 804	42 626
Upplupen reklam	28 204	5 017
Upplupen personalbonus	26 810	16 605
Upplupna juridiska och konsultkostnader	585	869
Upplupen frakt	15 258	9 776
Övriga upplupna kostnader	18 061	19 042
Skuld till uppdragsgivare	70 976	40 619
Övriga poster	4 105	7 952
	267 965	234 477

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	314	195
	314	195

Not 27 Räntor och utdelningar

Koncernen

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

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	9 893	3 004
Erlagd ränta	-49 521	-28 780
	-39 628	-25 777

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	8 281	3 176
Erhållen utdelning	82 377	136 864
Erlagd ränta	-26 227	-28 161
	64 430	111 879

Not 28 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	24 725	27 407
Förändringar i avsättningar avseende pensioner	10 760	15 698
Förändringar i övriga avsättningar	-693	0
Förändringar i räntetäkter och räntekostnader	23 616	1 239
Andra icke kassaflödespåverkande poster	-16 819	6 364
	41 589	50 709

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	6 067	6 067
	6 067	6 067

Not 29 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Moderbolaget

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 30 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Mottagna koncernbidrag	13 831	13 700
	13 831	13 700

Not 31 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	257 457	257 457
Förvärv Conaxess Trade Switzerland och Austria	144 247	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	401 704	257 457
Utgående redovisat värde	401 704	257 457

Not 32 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Conaxess Trade Sweden AB	100 %	100 %	120 000	82 494
Conaxess Trade Finland Oy	100 %	100 %	600	4 772
Conaxess Trade Denmark A/S	100 %	100 %	86 000	129 435
Conaxess Trade Norway AS	100 %	100 %	1 972 826	40 757
Conaxess Trade Switzerland AG	100 %	100 %	100	144 247
Conaxess Trade Austria GmbH	100 %	100 %	0	0
				401 704

	Org.nr	Säte
Conaxess Trade Sweden AB	556023-2919	Stockholm
Conaxess Trade Finland Oy	164754	Helsingfors
Conaxess Trade Denmark A/S	16015512	Hvidovre
Conaxess Trade Norway AS	915191096	Oslo
Conaxess Trade Switzerland AG	CHE-140987466	Schweiz
Conaxess Trade Austria GmbH	FN 444078g	Österrike

Not 33 Antal aktier och kvotvärde

Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier (stycken), kvotvärde (kronor)	1 000	100
	1 000	

Not 34 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

fri överkursfond	144 247
balanserad vinst	37 311
årets vinst	76 402
	257 960
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (71 831 kronor per aktie)	71 831
i ny räkning överföres	186 129
	257 960

Not 35 Uppgifter om moderföretag

Moderbolaget

Moderföretag i den minsta koncernen där Conaxess Trade Holding AB ingår i är Conaxess Holding Sweden AB, org.nr 556552-8741, med säte i Stockholm.

Moderföretag i den största koncernen och där bolagen ingår i och där koncernredovisning upprättas är Aurelius Equity Opportunities SE & Co. KGaA, org.nr HRB 221100, med säte i München, Tyskland.

Not 36 Ställda säkerheter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Rörliga avgifter i lager för banklån och PRI-pensionsgaranti	199 117	201 682
Bankinsättningar för handelspartners, dansk inlåning och retursystem, import av vin och spritdrycker samt		
PRI-pensionsgaranti	72 831	64 821
Spärrande bankkonton för handelspartners	11 189	11 122
	283 137	277 625

Not 37 Eventualförpliktelser

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ansvar avseende PRI-pensionsgaranti uppgående till högst 2 % av pensionsskulden	1 994	1 779
	1 994	1 779

Conaxess Trade Denmark A/S:

Bolaget fungerar som förvaltningsbolag i ett danskt gemensamt skatteavtal. Enligt de gemensamma skattebestämmelserna enligt den danska bolagsskattelagen är bolaget därför ansvarigt för inkomstskatter etcetera för de gemensamt beskattade enheterna och för eventuella skyldigheter i samband med skatt på ränta, royalties och utdelning för de gemensamt beskattade enheterna.

Conaxess Trade Denmark Beverages A/S:

Bolaget ingår i ett danskt gemensamt skattearrangemang där Conaxess Trade Denmark A/S fungerar som förvaltningsbolaget. Enligt de gemensamma skattebestämmelserna i den danska bolagsskattelagen ska bolaget därför ansvara för inkomstskatter etcetera för de gemensamt beskattade enheterna och för eventuella skyldigheter som rör skatter på ränta, royalties och utdelning för de gemensamt beskattade enheterna. De gemensamt beskattade enheternas totalt kända nettoskuld enligt det gemensamma skatteavtalet redovisas i förvaltningsbolagets finansiella rapporter.

Not 38 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen

Moderbolaget

Koncernen

Inga händelser har inträffat efter balansdagen till detta datum som skulle påverka utvärderingen av koncernredovisningen.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Uwe Thellmann
Ordförande

Jens Alexander Gjedrem
Ledamot

Jacob Schilling
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Deloitte AB

Johan Holgersson
Auktoriserad revisor

2024070816313

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

This documents contains 35 pages before this page
 Dokumentet inneholder 35 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 35 sivua ennen tätä sivua
 Dette dokument indeholder 35 sider før denne side

Detta dokument innehåller 35 sidor före denna sida

2024070816314

Jacob Schilling

bb2dd7df 36dd 4ad2 9888 bff30872835a 2024-06-27 15:05:00 UTC +03:00
 NameID: MUID: 90a725c0 9e32 4ebc 9f05 fdek.8707a61a DK

Jens A Gjedrem

46657e79 accb 4c87 8c9e d3875fc8c693 2024-06-27 15:19:57 UTC +03:00
 BankID: b03f0328 bead 4344 90b4 6e4369ecfdd5 NO


Uwe Thellmann - uwe.thellmann@conaxesstrade.com - 62.228.100.71

5a1946b1 9a84 48b2 a1bf e9aa35171e5f 2024-06-27 15:44:55 UTC +03:00

JOHAN HOLGERSSON

c2d40cc2 b49c 486e b384 2750c1eb738d 2024-06-27 21:17:12 UTC +03:00
 BankID: Freja eID: 191c8876 2002 423e 9c46 d07251bf9199 SE

authority to sign
 representative
 custodial

asemavaltuus
 nimenkirjoitusoikeus
 huoltaja/edunvalvoja

stallningsfullmakt
 firmateckningsrätt
 förvaltare

autontet til a signere
 representant
 foresatte/veige

myndighed til at underskrive
 repræsentant
 frihedsberøvende

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Conaxess Trade Holding AB
organisationsnummer 556752-3948

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Conaxess Trade Holding AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på

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

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

identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 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.

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 förvaltning för Conaxess Trade Holding AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsred 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 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.

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 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 revisionsred 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt elektronisk signatur

Deloitte AB

Johan Holgersson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna 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

Serienummer: c7ab01c3cc45ec[...]f0d0fb9745f58

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-06-27 18:18:52 UTC



2024070816317

Penneo dokumentnyckel: 2E3MS-XODFE-DYEEG-BEETG-NOG37-TGZWW

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade 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>