

Årsredovisning för
SISOURCE AB
556924-5052

Räkenskapsåret
2021-06-01 - 2022-05-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8-15
Underskrifter	16

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för SISOURCE AB, 556924-5052, med säte i Linköping, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-06-01 - 2022-05-31. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Heboni AB, 559103-2478.

Allmänt om verksamheten

Affärsidé

Verksamheten är baserad på affärskonceptet Chemical Management Services (CMS). CMS-konceptet bygger på att kunden erbjuds en helhetslösning vad gäller hela kemikalieprocessen omfattande bland annat inköp av kemiska produkter, lagerhållning, säkerhetsdatabladshantering, lagefterlevnad, substitutionsärenden, utbildning och avfallshantering.

Som CMS-aktör är Sisource inte bunden till några specifika varumärken utan arbetar brett på marknaden med ett stort antal tillverkare och leverantörer. Målsättningen är att för kunden skapa en unik produktkatalog som tillgodoser och säkerställer kundens verksamhet. Till varje kunduppdrag dedikeras en kemikalieutbildad OAM (Operative Account Manager) som tillsammans med kunden driver effektivisering och säkerställande av kundernas kemikaliehantering.

Lokalisering

Sisource har sin verksamhet med centrallagerlösning och huvudkontor placerat i Linköping samt ett försäljningskontor i Stockholm.

Certifieringar

Följande certifikat upprätthålls för verksamheten:

ISO 9001:2015
ISO 14001:2015
ISO 45001:2018
AS9120B

Myndighetskontakter

Myndighet

Räddningstjänsten
Länsstyrelsen Östergötland
Kemikalieinspektionen
Folkhälsomyndigheten
Folkhälsomyndigheten
FTI
Skatteverket
Skatteverket
Inspektionen för strategiska produkter
Naturvårdsverket
Läkemedelsverket
Kemikalieinspektionen

Tillstånd/ärende

Hantering av brandfarlig vara
Överlåtelse av särskilt farliga kemiska produkter
Verksamhetsanmälan och produktanmälan
Anmälan om försäljning, införsel och import av teknisk sprit
Dispens från kravet på anlitanade av kontrollbolag
Anslutning
Upplagshavare - alkohol
Upplagshavare - energiprodukter
Tillstånd att tillhandahålla krigsmateriel
Anmäld producent av förpackningar
Registrering NIC
Registrering PIC

Väsentliga händelser under verksamhetsåret

Marknad

Sisource är sedan flera år tillbaka en marknadsledande leverantör av CMS-tjänster på den svenska marknaden. Efterfrågan på CMS-tjänster är stor då det är en utmaning för företag att säkerställa verksamheten utifrån den alltmer omfattande lagstiftningen som reglerar kemikaliehanteringen.

Många av Sisource kunder är verksamma globalt, vilket inneburit att Sisource under de senaste åren utvecklat en global logistikkompetens av kemiska produkter. Denna del inom verksamheten förespås öka under kommande verksamhetsår.

Sisource har haft en positiv försäljningsutveckling under verksamhetsåret med ökade volymer hos befintliga kunder samt ett antal nya kunder.

Pandemin och oroligheter på världsmarknaden har dock haft negativa effekter på varuförsörjningen



främst i form av lägre tillgänglighet, längre ledtider samt ökade råvarupriser.

Miljö

Sisource bedriver inte någon miljöfarlig verksamhet enligt miljöbalken. Dock krävs för verksamheten ett antal tillstånd enligt ovan.

Sisource miljöarbete bygger på ambitionen att de produkter som levereras till kunderna ska vara så miljövänliga som möjligt. Sålunda utgör ett aktivt substitutionsarbete ett viktigt miljömål.

Sisource miljöledningssystem är certifierat enligt ISO 14001:2015.

Kvalitet

Sisource har genom sin mångåriga erfarenhet av flygrelaterad verksamhet en lång tradition av att arbeta med kundprocesser med mycket höga kvalitetskrav och noggrann dokumentation.

Sisource kvalitetsledningssystem är certifierat enligt både ISO 9001:2015 och den för flygindustrin specifika kvalitetsstandard AS9120B.

Övrigt

Sisources har förstärkt organisationen med ett antal rekryteringar som ett led i att möta kundefterfrågan av Sisource tjänster.

Under året har Sisource uppgraderat affärssystemet samt utvecklat ny funktionalitet som ett led i att stå rustade för framtida expansion. Även Sisources marknadsföringsplattform inkluderande hemsida och sociala medier har utvecklats för att än bättre beskriva företagets erbjudande och positionerande för att attrahera potentiella kunder.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Sisource ser en fortsatt god efterfrågan på tillhandahållna tjänster för kommande verksamhetsår där efterfrågan från både befintliga kunder såväl som nya kunder är hög. Försäljningsutvecklingen efter bokslutsperioden har varit positiv och Sisource ligger före budgeterad nivå. Under hösten har Sisource genomfört ett antal marknadsföringskampanjer för att öka varumärkeskännedomen.

Bedömningen i dagsläget är att de tongivande kunderna inom försvars- och tillverkningsindustrin kommer att ha en positiv utveckling framgent. Utöver oroligheterna i omvärlden som fortsatt kan ha en negativ inverkan bedöms det inte att dessa skapar några väsentliga risker eller osäkerheter för verksamheten.

Sisource påverkas även av finansiella risker såsom valutakurs vid transaktioner med utländsk valuta. Bolaget valutasäkrar vid behov för att minska risken.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-05-31	2021-05-31	2020-05-31	2019-05-31	2018-05-31
Nettoomsättning	106 705	99 193	112 481	90 811	77 647
Resultat efter finansiella poster	6 514	8 883	15 772	8 007	3 741
Balansomslutning	50 999	50 221	44 776	39 761	29 133
Soliditet %	31	33	44	25	19

Definitioner: se not

EW

Eget kapital

	<i>Aktiekapital,</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	50 000	8 599 375
Utdelning enligt beslut på extra stämma		-6 000 000
Årets resultat		4 113 948
Vid årets slut	50 000	6 713 323

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 6 713 323, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	6 713 323
Summa	6 713 323

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

SW

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-06-01- 2022-05-31</i>	<i>2020-06-01- 2021-05-31</i>
Nettoomsättning	3	106 705 269	99 193 220
Övriga rörelseintäkter	4	88 286	278 846
		<u>106 793 555</u>	<u>99 472 066</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-66 177 931	-61 041 876
Övriga externa kostnader	6,9	-13 810 036	-10 653 761
Personalkostnader	5	-19 718 106	-17 781 061
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-399 530	-808 151
Övriga rörelsekostnader	8	7 461	-539 726
		<u>6 695 413</u>	<u>8 647 491</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	66 082	479 504
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-247 321	-243 845
		<u>6 514 174</u>	<u>8 883 150</u>
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner	12	-1 151 253	-1 173 152
		<u>5 362 921</u>	<u>7 709 998</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	13	-1 248 973	-1 593 848
		<u>4 113 948</u>	<u>6 116 150</u>
Årets resultat			

SW

2022121200884

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-05-31</i>	<i>2021-05-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	14	258 615	159 080
		<u>258 615</u>	<u>159 080</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	15	358 690	489 671
		<u>358 690</u>	<u>489 671</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>617 305</u>	<u>648 751</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		16 429 566	12 925 207
Förskott till leverantörer		2 381 772	1 368 739
		<u>18 811 338</u>	<u>14 293 946</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		26 559 977	21 423 979
Aktuell skattefordran		1 768 816	-
Övriga fordringar		3 191	36 914
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	880 924	644 034
		<u>29 212 908</u>	<u>22 104 927</u>
Kassa och bank		<u>2 357 918</u>	<u>13 173 148</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>50 382 164</u>	<u>49 572 021</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>50 999 469</u>	<u>50 220 772</u>

EW

2022121200885

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-05-31</i>	<i>2021-05-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	18	50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	17	2 599 375	2 483 225
Årets resultat		4 113 948	6 116 150
		<u>6 713 323</u>	<u>8 599 375</u>
Summa eget kapital		<u>6 763 323</u>	<u>8 649 375</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar		40 302	249 049
Periodiseringsfonder	19	11 132 000	9 772 000
		<u>11 172 302</u>	<u>10 021 049</u>
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar	20	-	36 981
		<u>-</u>	<u>36 981</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	21	7 974 959	11 666 849
Leverantörsskulder		11 666 135	8 928 547
Skulder till koncernföretag		5 900 000	1 900 000
Skatteskulder		-	1 806 594
Övriga kortfristiga skulder		2 086 912	2 026 139
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	5 435 838	5 185 238
		<u>33 063 844</u>	<u>31 513 367</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>50 999 469</u>	<u>50 220 772</u>

AN

2022121200886

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-06-01- 2022-05-31</i>	<i>2020-06-01- 2021-05-31</i>
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		6 695 413	8 647 491
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	24	399 530	808 151
Finansnetto		-218 220	-178 466
		<u>6 876 723</u>	<u>9 277 176</u>
Betald inkomstskatt		-4 824 383	-1 902 772
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		2 052 340	7 374 404
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-4 517 392	782 997
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-5 339 155	-1 060 840
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		3 048 950	2 159 100
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 755 257	9 255 661
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-277 087	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-90 997	-66 151
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-368 084	-66 151
Finansieringsverksamheten			
Förändring fakturabelåningskonto		-3 691 890	4 819 587
Utbetald utdelning		-2 000 000	-8 100 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 691 890	-3 280 413
Årets kassaflöde		-10 815 231	5 909 097
Likvida medel vid årets början		13 173 148	7 264 051
Likvida medel vid årets slut		2 357 917	13 173 148

EN

2022121200887

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första gången också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Jämförelsetalen har räknats om, inga väsentliga förändringar jämfört med föregående år har skett.

Värderingsprinciper m m

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

Immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

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

Avskrivningar

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

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>	
Dataprogram	5

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.

Tillkommande utgifter

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

Avskrivningar

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

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Inventarier, verktyg och installationer</i>	<i>3-5</i>
Bilar/transportmedel	5

AV

Varulager

Varulagret värderas till anskaffningsvärde. Inkurans faktureras kunderna löpande under året, då de enligt avtal bär risken.

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.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländska valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen.

Intäkter

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

Konsulttjänster intäktsförs i takt med att tjänsterna levereras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Bolaget har inga väsentliga finansiella leasingavtal.

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten 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 koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för

transaktionskostnader.

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.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en risk för justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Varulager

Varulagret värderas till 97% av anskaffningsvärdet, enligt inkomstskattelagens bestämmelser.

Kundfordringar

Bolaget följer sina kundfordringar i en kundreskontra och analyserar åldersfördelning samt följer upp respektive obetald faktura på kundnivå. Det sker en bedömning om betalningsförmåga för respektive kund. Om en kundfordran anses osäker till betalning sker en avsättning för osäkra kundfordringar. Bolaget har en begränsad andel osäkra kundfordringar.

Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

Nettoomsättning per rörelsegren

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
Varuförsäljning	89 735 457	83 155 849
Tjänst	15 624 079	14 967 244
Övrigt	1 345 733	1 070 127
Summa	106 705 269	99 193 220

Nettoomsättning per geografisk marknad

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
Sverige	102 050 351	94 960 333
Norge	2 455 225	3 046 489
Övriga Norden	69 913	62 446
Europa	812 413	413 087
Nord-/Sydamerika	1 290 398	676 887
Övriga världen	26 969	33 978
Summa	106 705 269	99 193 220

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
Sjuklöneersättning	88 286	128 846
Övriga bidrag	-	150 000
Summa	88 286	278 846

SW

2022121200890

Not 5 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2021-06-01- 2022-05-31	Varav män	2020-06-01- 2021-05-31	Varav män
Sverige	29	18	26	17
Totalt	29	18	26	17

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2022-05-31	2021-05-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	1,6%	0%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
VD och motsvarande befattningshavare	649 844	634 948
Övriga anställda	12 712 423	11 664 537
Summa	13 362 267	12 299 485
Sociala kostnader	5 769 102	5 027 703
(varav pensionskostnader)	1 195 684	1 008 113
(varav pensionskostnader för VD och motsvarande befattningshavare)	180 000	240 000

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
<i>ba.ks & co</i>		
Revisionsuppdrag	67 770	59 140
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	6 000	8 595
Andra uppdrag	143 506	131 914
Summa	217 276	199 649

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar 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.

Not 7 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	177 552	542 099
Inventarier, verktyg och installationer	221 978	266 052
Totalt	399 530	808 151

EW

Not 8 Övriga rörelsekostnader

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
Kursvinst/förluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär	7 461	-539 726
Summa	7 461	-539 726

Not 9 Operationell leasing - leasetagare

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	1 731 075	1 696 273
Mellan ett och fem år	671 848	752 126
Senare än fem år	-	-
	<u>2 402 923</u>	<u>2 448 399</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	2 234 764	2 010 423

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler.

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
Ränteintäkter, övriga	66 082	28 398
Orealiserade värdeförändringar	-	451 106
Summa	66 082	479 504

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
Räntekostnader, övriga	-247 321	-206 864
Orealiserade värdeförändringar	-	-36 981
Summa	-247 321	-243 845

Not 12 Bokslutsdispositioner

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
Periodiseringsfond, årets avsättning	-1 860 000	-2 400 000
Periodiseringsfond, årets återföring	500 000	1 100 000
Överavskrivningar	208 747	126 848
Summa	-1 151 253	-1 173 152

Not 13 Skatt på årets resultat

	2021-06-01- 2022-05-31	2020-06-01- 2021-05-31
Aktuell skattekostnad	1 248 973	1 593 848
	<u>1 248 973</u>	<u>1 593 848</u>

SN

Avstämning av effektiv skatt

		2021-06-01- 2022-05-31		2020-06-01- 2021-05-31
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		5 362 921		7 709 998
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	1 104 762	21,4%	1 649 940
Ej avdragsgilla kostnader		40 591		24 319
Ej skattepliktiga intäkter		-		-96 538
Schablonränta på periodiseringsfond		10 065		9 065
Uppräkning av periodiseringsfond		6 180		7 062
Övrigt		87 375		-
Redovisad effektiv skatt		<u>-1 248 973</u>		<u>-1 593 848</u>
Differens		-		-

Not 14 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-05-31	2021-05-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	2 865 999	2 865 999
-Nyanskaffningar	<u>277 087</u>	
Vid årets slut	3 143 086	2 865 999
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-2 706 919	-2 164 820
-Årets avskrivning	<u>-177 552</u>	<u>-542 099</u>
Vid årets slut	-2 884 471	-2 706 919
Redovisat värde vid årets slut	258 615	159 080

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-05-31	2021-05-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 923 641	1 857 490
-Nyanskaffningar	90 997	66 151
-Avyttringar och utrangeringar	<u>-87 181</u>	
	1 927 457	1 923 641
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 433 970	-1 167 918
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	87 181	
-Årets avskrivning	<u>-221 978</u>	<u>-266 052</u>
	-1 568 767	-1 433 970
Redovisat värde vid årets slut	358 690	489 671

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-05-31	2021-05-31
Hyreskostnader	187 677	184 838
Leasingkostnader	225 505	120 294
Övriga poster	<u>467 742</u>	<u>338 902</u>
	880 924	644 034

SN

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 6 713 323, disponeras enligt följande:

	2022-05-31
Balanseras i ny räkning	6 713 323
	6 713 323

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

	2022-05-31	2021-05-31
A-aktier		
Antal aktier	500	500
Kvotvärde	100	100

Not 19 Periodiseringsfonder

	2022-05-31	2021-05-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	-	500 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	872 000	872 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	2 000 000	2 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	4 000 000	4 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 400 000	2 400 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	1 860 000	-
	11 132 000	9 772 000

Av periodiseringsfonder utgör 2 397 906 (2 604 448) uppskjuten skatt.

Not 20 Övriga avsättningar

	2022-05-31	2021-05-31
Valutaterminer	-	36 981
Totalt	-	36 981

Not 21 Fakturabelåningskonto

	2022-05-31	2021-05-31
Beviljad kreditlimit	12 000 000	12 000 000
Outnyttjad del	-4 025 041	-333 151
Utnyttjat kreditbelopp	7 974 959	11 666 849

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-05-31	2021-05-31
Upplupna personalkostnader	4 231 010	3 972 669
Övriga upplupna kostnader	1 204 828	1 212 569
	5 435 838	5 185 238

EW

Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-05-31	2021-05-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder</i>		
Företagsinteckningar	11 900 000	11 900 000
Belånade fordringar	9 968 699	14 583 561
Summa ställda säkerheter	21 868 699	26 483 561

Not 24 Kassaflödesanalys

	2022-05-31	2021-05-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Avskrivningar	399 530	808 151
	399 530	808 151

Not 25 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Heboni AB, org nr 559103-2478 med säte i Linköping.

Inköp och försäljning inom koncernen

Det förekommer inga försäljningar och inköp mellan koncernbolagen.

Not 26 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

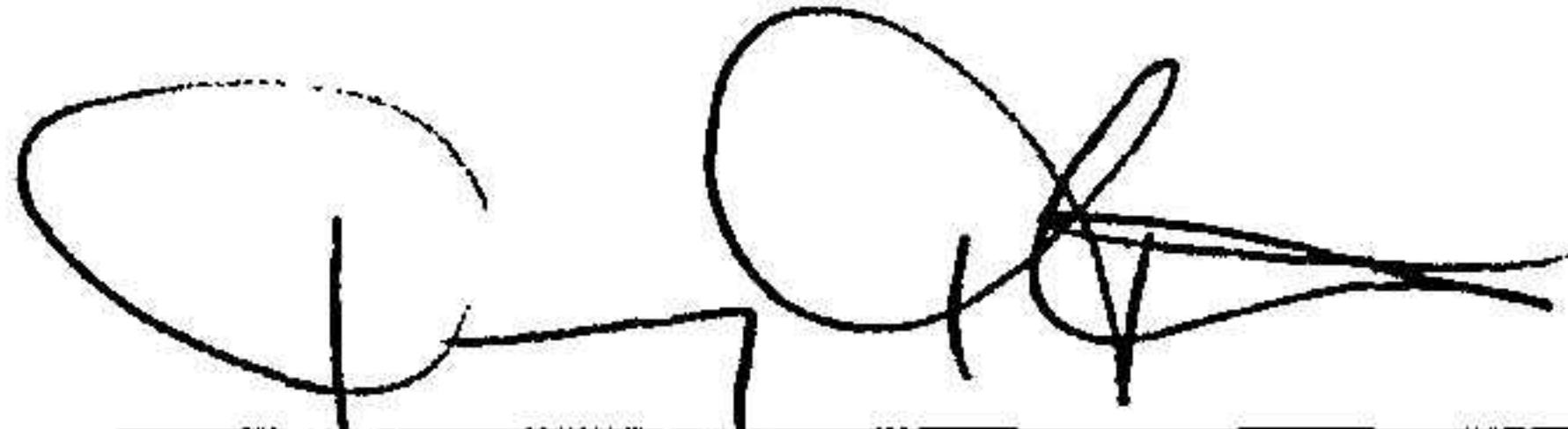
Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

SN

Underskrifter

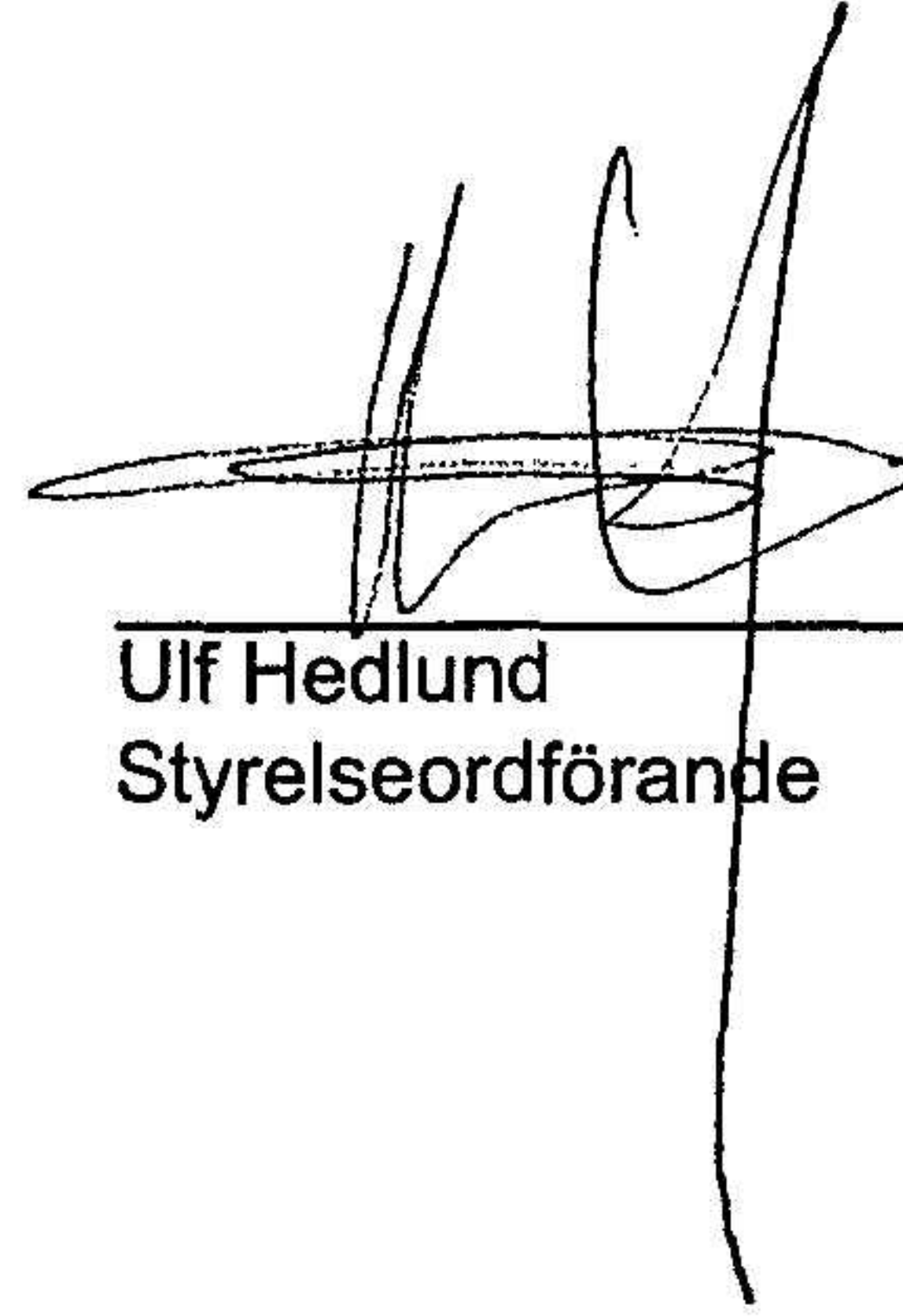
Linköping



2022-11-29

Tommy Nilsson
Verkställande direktör


Datum



2022-11-29

Ulf Hedlund
Styrelseordförande

Datum



2022-11-29

David Börjesson
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-11-29



Emma Westholm
Auktoriserad revisor

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i SISOURCE AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-11-29. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Linköping 2022-11-29


Tommy Nilsson
Verkställande direktör

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SISOURCE AB, org.nr 556924-5052

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för SISOURCE AB för räkenskapsåret 2021-06-01 – 2022-05-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SISOURCE ABs finansiella ställning per den 31 maj 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till SISOURCE AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för SISOURCE AB för räkenskapsåret 2021-06-01 – 2022-05-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till SISOURCE AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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. Den 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Linköping 2022-11-29



Emma Westholm

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

