

Årsredovisning för

# SISOURCE AB

556924-5052

Räkenskapsåret

**2023-06-01 - 2023-12-31**

**Innehållsförteckning:**

**Sida**

Förvaltningsberättelse	1-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9-17
Underskrifter	18

## 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 2024-06-17. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Linköping 2024-06-17



Tommy Nilsson  
Verkställande direktör

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för SISOURCE AB, 556924-5052, med säte i Linköping, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-06-01 - 2023-12-31.  
Bolaget är ett helägt dotterbolag till Chemgroup Holding AB, 559402-6386.

### Allmänt om verksamheten

#### Affärsidé

Verksamheten är baserad på affärskonceptet Chemical Management Services (CMS), som syftar till att ge kunderna en effektiv och hållbar kemikaliehantering. 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  
Beslut om försäljning, införsel och import av teknisk sprit  
Anslutning  
Upplagshavare - alkohol  
Upplagshavare - energiprodukter  
Tillstånd att tillhandahålla krigsmateriel  
Anmäld producent av förpackningar  
Registrering NIC  
Registrering PIC

#### Väsentliga händelser under verksamhetsåret

##### Allmänt

Under juni månad ingick Sisource ägare Heboni AB ett avtal om att sälja 100% av aktierna i Sisource AB till Navigo Invest AB (publ) genom sitt dotterbolag Chemgroup Holding AB. Affären tillkännagavs den 30 juni 2023 och tillträde till aktierna genomfördes per den 31 augusti 2023. Sisource tidigare ägare är i koncernen då en del av köpeskillingen återinvesterats i Chemgroup Holding AB.

Förvärvet av Sisource är ett led i Navigos strategi att bygga navbolag. Chemgroup Holding förvärvade tidigare under 2023 Chemgroup Scandinavia AB och förvärvet av Sisource kompletterar detta bolag väl. Chemgroup Scandinavia har sin bas i Göteborg och hjälper företag att använda så bra kemikalier ur hälso- och miljösynpunkt som möjligt. Genom en egenutvecklad systemlösning erbjuds deras kunder god kontroll på sina kemikalierregister och Chemgroup Scandinavias konsulter gör aktivt riskbedömningar ute hos kunderna. Sisource å sin sida med sin bas i Linköping, tar hand om allt inom kemikaliehantering för att företag ska kunna ägna sig åt sin kärnverksamhet. Bolagets främsta styrka är inköp och försörjning av kemikalier och kunderna får en stabil försörjning med god kontinuitet från en leverantör.

Sisource har under en tid ur ett strategiskt perspektiv arbetat med att se över förutsättningar och möjligheter för kommande års planerade tillväxt. Med en ny huvudägare och ett systerbolag med en kompletterande verksamhet har Sisource nu goda förutsättningar för denna tillväxt.

Sisource har under året haft en stark tillväxt och har som ett led i att möta kundefterfrågan av Sisource tjänster därför förstärkt organisationen med ett antal rekryteringar.

Efter ägarbytet ändrade bolaget räkenskapsår till kalenderår som en anpassning till moderföretaget, vilket innebar att detta räkenskapsår förkortades till att omfatta 7 månader.

### 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 mycket positiv försäljningsutveckling under verksamhetsåret med ökade volymer hos befintliga kunder samt ett antal nya kunder.

Oroligheter på världsmarknaden har fortsatt haft negativa effekter på varuförsörjningen främst i form av lägre tillgänglighet, längre ledtider samt ökade råvarupriser.

Sisource tecknade under året avtal med GKN Aerospace Sweden AB i Trollhättan gällande Chemical Management Services, vilket kommer bli bolagets näst största uppdrag hittills. GKN Aerospace Sweden ingår i den brittiska GKN Aerospace-koncernen och tillverkar motorkomponenter, flygplansstrukturer, kabinfönster, kablage och mycket mer till många av världens flygplan. GKN:s anläggning i Trollhättan utvecklar och tillverkar avancerade delar till motorer för flygplan och rymdraketer samt tillhandahåller motorunderhåll. Avtalet började gälla den 1 januari 2024.

### Hållbarhet

Hållbarhet är en central del i Sisource affärsidé och värdeerbjudande genom affärskonceptet Chemical Management Services (CMS), som syftar till att ge kunderna en effektiv och hållbar kemikaliehantering. Bolaget jobbar även aktivt med hållbarhetsfrågor i den egna verksamheten.

### 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.

2024062617044

### Personal

Sisource har en policy för socialt ansvarstagande, som bland annat berör personalens rättigheter. Vidare slår den fast att bolaget står för ett socialt och etiskt agerande, respekt för mänskliga rättigheter och goda arbetsförhållanden. Under året har bolaget gjort en jämställdhetskartläggning samt en medarbetarundersökning. Medarbetarundersökningen visar på väldigt god trivsel. Vidare har åtgärder vidtagits för de största utvecklingsområden som framkom i undersökningen. I december flyttade tjänstemännen in nya kontorslokaler, som ett led i att skapa en bättre arbetsmiljö för dem.

### 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.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Avtalet med GKN Aerospace i Trollhättan, som Sisource tecknade under 2023, började gälla den 1 januari 2024. I samband med att avtalet träder i kraft tar Sisource över anställningen av tre personer.

### 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 förra årets nivå för motsvarande period.

Bedömningen i dagsläget är att de tongivande kunderna inom försvars- och tillverkningsindustrin fortsatt kommer att ha en positiv utveckling. 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 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

	2023-12-31	2023-05-31	2022-05-31	2021-05-31	Belopp i Tkr 2020-05-31
Nettoomsättning	108 098	143 575	106 409	99 193	112 481
Resultat efter finansiella poster	7 621	10 025	6 514	8 883	15 772
Balansomslutning	76 341	63 218	50 999	50 221	44 776
Soliditet %	38	37	31	33	44

Definitioner: se not

Räkenskapsåret är förkortat pga anpassning till koncernens räkenskapsår.

### Eget kapital

	Aktiekapital,	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000	12 499 610
Årets resultat		4 730 799
<b>Vid årets slut</b>	<b>50 000</b>	<b>17 230 409</b>

### Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 17 230 409, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	17 230 409
<b>Summa</b>	<b>17 230 409</b>

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

2024062617045

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
Nettoomsättning	3	108 098 098	143 574 756
Övriga rörelseintäkter	4	337 439	142 764
		<u>108 435 537</u>	<u>143 717 520</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-75 760 711	-95 090 582
Övriga externa kostnader	5,6	-10 406 879	-14 611 004
Personalkostnader	7	-14 507 079	-22 406 195
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8	-139 957	-215 922
Övriga rörelsekostnader	9	-	-950 828
		<u>7 620 911</u>	<u>10 442 989</u>
<b>Rörelseresultat</b>			
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	146 214	30 426
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-505 425	-448 283
		<u>7 261 700</u>	<u>10 025 132</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			
Bokslutsdispositioner	12	-1 208 264	-2 619 434
		<u>6 053 436</u>	<u>7 405 698</u>
<b>Resultat före skatt</b>			
Skatt på årets resultat	13	-1 322 637	-1 619 411
		<u>4 730 799</u>	<u>5 786 287</u>
<b>Årets resultat</b>			

2024062617046

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2023-05-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	14	170 870	203 197
		<u>170 870</u>	<u>203 197</u>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	15	424 745	329 377
		<u>424 745</u>	<u>329 377</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>595 615</u>	<u>532 574</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager mm</b>			
Råvaror och förnödenheter		24 282 471	22 836 894
Förskott till leverantörer		485 798	4 043 661
		<u>24 768 269</u>	<u>26 880 555</u>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		43 476 591	31 781 121
Aktuell skattefordran		1 806 902	3 364 693
Övriga fordringar		101	7 188
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	940 371	650 657
		<u>46 223 965</u>	<u>35 803 659</u>
<b>Kassa och bank</b>		<u>4 752 792</u>	<u>726</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>75 745 026</u>	<u>62 684 940</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>76 340 641</u>	<u>63 217 514</u>

2024062617047

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2023-05-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	17	50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	18	12 499 610	6 713 323
Årets resultat		4 730 799	5 786 287
		<u>17 230 409</u>	<u>12 499 610</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>17 280 409</u>	<u>12 549 610</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		-	49 736
Periodiseringsfonder	19	15 000 000	13 742 000
		<u>15 000 000</u>	<u>13 791 736</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	20,21	16 715 351	9 820 590
Leverantörsskulder		16 866 150	17 695 133
Skulder till koncernföretag		325 000	-
Övriga kortfristiga skulder		4 901 498	3 671 639
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	5 252 233	5 688 806
		<u>44 060 232</u>	<u>36 876 168</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>76 340 641</u>	<u>63 217 514</u>

2024062617048

## Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-06-01- 2023-05-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		7 620 911	10 442 989
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	25	139 957	215 922
Finansnetto		-359 211	-417 857
		<u>7 401 657</u>	<u>10 241 054</u>
Betald inkomstskatt		235 154	-3 215 288
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>7 636 811</b>	<b>7 025 766</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		2 112 286	-8 069 217
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-11 653 098	-4 994 874
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-35 697	1 966 693
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-1 939 698</b>	<b>-4 071 632</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-202 998	-131 191
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-202 998</b>	<b>-131 191</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Förändring av checkräkningskredit		-2 919 084	2 919 084
Förändring fakturabelåningskonto		9 813 846	-1 073 452
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>6 894 762</b>	<b>1 845 632</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>4 752 066</b>	<b>-2 357 191</b>
Likvida medel vid årets början		726	2 357 917
Likvida medel vid årets slut		<b>4 752 792</b>	<b>726</b>

2024062617049

## 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).

#### **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>	
Bilar/transportmedel	3-5 5

### **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 överförts 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 anskaffningsvärdet.

*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***

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
Varuförsäljning	94 380 812	124 672 101
Tjänster	13 717 286	17 983 232
Övrigt	-	919 423
<b>Summa</b>	<b>108 098 098</b>	<b>143 574 756</b>

***Nettoomsättning per geografisk marknad***

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
Sverige	104 838 332	136 256 366
Norge	1 137 534	2 407 652
Övriga Norden	5 435	89 787
Europa	1 026 123	2 654 975
Nord-/Sydamerika	1 080 246	2 111 291
Övriga världen	10 428	54 685
<b>Summa</b>	<b>108 098 098</b>	<b>143 574 756</b>

2024062617052

#### Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
Kursvinster	337 439	-
Realisationsvinster	-	142 764
<b>Summa</b>	<b>337 439</b>	<b>142 764</b>

#### Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
<i>ba.ks &amp; co</i>		
Revisionsuppdrag	8 055	90 130
Andra uppdrag	2 850	25 015
<i>KPMG</i>		
Revisionsuppdrag	150 000	-
<b>Summa</b>	<b>160 905</b>	<b>115 145</b>

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 6 Operationell leasing - leasetagare

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	3 033 597	2 326 155
Mellan ett och fem år	3 595 094	1 324 902
	6 628 691	3 651 057
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 763 179	2 498 284

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

## Not 7 Anställda och personalkostnader

### Medelantalet anställda

	2023-06-01- 2023-12-31	Varav män	2022-06-01- 2023-05-31	Varav män
Sverige	32	17	32	18
<b>Totalt</b>	<b>32</b>	<b>17</b>	<b>32</b>	<b>18</b>

### Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2023-12-31	2023-05-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	23,5%	0%
Övriga ledande befattningshavare	16,7%	16,7%

### Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
VD och motsvarande befattningshavare	900 842	2 220 057
Övriga anställda	8 752 776	12 985 715
<b>Summa</b>	<b>9 653 618</b>	<b>15 205 772</b>
Sociala kostnader	4 332 622	6 713 136
(varav pensionskostnader)	974 440	1 451 203
(varav pensionskostnader för VD och motsvarande befattningshavare)	90 000	300 000

## Not 8 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	32 327	55 418
Inventarier, verktyg och installationer	107 630	160 504
<b>Totalt</b>	<b>139 957</b>	<b>215 922</b>

## Not 9 Övriga rörelsekostnader

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
Kursförluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär	-	950 828
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>950 828</b>

## Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
Ränteintäkter, övriga	146 214	30 426
<b>Summa</b>	<b>146 214</b>	<b>30 426</b>

**Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
Räntekostnader, övriga	-505 425	-448 283
<b>Summa</b>	<b>-505 425</b>	<b>-448 283</b>

**Not 12 Bokslutsdispositioner**

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
Periodiseringsfond, årets avsättning	-2 130 000	-2 610 000
Periodiseringsfond, årets återföring	872 000	-
Överavskrivningar	49 736	-9 434
<b>Summa</b>	<b>-1 208 264</b>	<b>-2 619 434</b>

**Not 13 Skatt på årets resultat**

	2023-06-01- 2023-12-31	2022-06-01- 2023-05-31
Aktuell skattekostnad	1 322 637	1 619 411
	<b>1 322 637</b>	<b>1 619 411</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

	2023-06-01- 2023-12-31		2022-06-01- 2023-05-31	
Resultat före skatt	6 053 436		7 405 698	
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	1 247 008	20,6%	1 525 574
Ej avdragsgilla kostnader		32 654		49 351
Schablonränta på periodiseringsfond		32 198		44 486
Uppräkning av periodiseringsfond		10 777		-
<b>Redovisad effektiv skatt</b>		<b>1 322 637</b>		<b>1 619 411</b>

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

	2023-12-31	2023-05-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	2 761 934	3 143 086
-Avyttringar och utrangeringar	-	-381 152
Vid årets slut	2 761 934	2 761 934
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-2 558 737	-2 884 471
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	381 152
-Årets avskrivning	-32 327	-55 418
Vid årets slut	-2 591 064	-2 558 737
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>170 870</b>	<b>203 197</b>

## Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2023-05-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 854 366	1 927 457
-Nyanskaffningar	202 998	131 191
-Avyttringar och utrangeringar		-204 282
	<u>2 057 364</u>	<u>1 854 366</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 524 989	-1 568 767
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		204 282
-Årets avskrivning	-107 630	-160 504
	<u>-1 632 619</u>	<u>-1 524 989</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>424 745</b>	<b>329 377</b>

## Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2023-05-31
Hyeskostnader	376 193	65 779
Leasingkostnader	58 400	119 965
Övriga poster	505 778	464 913
	<u>940 371</u>	<u>650 657</u>

## Not 17 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2023-05-31
<b>A-aktier</b>		
Antal aktier	500	500
Kvotvärde	100	100

## Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 17 230 409, disponeras enligt följande:

	2023-12-31
Balanseras i ny räkning	<u>17 230 409</u>
	<b>17 230 409</b>

## Not 19 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2023-05-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018-05-31	-	872 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019-05-31	2 000 000	2 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020-05-31	4 000 000	4 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021-05-31	2 400 000	2 400 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022-05-31	1 860 000	1 860 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023-05-31	2 610 000	2 610 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023-12-31	2 130 000	-
	<u>15 000 000</u>	<u>13 742 000</u>

Av periodiseringsfonder utgör 3 167 456 (2 919 086) uppskjuten skatt.

## Not 20 Fakturabelåningskonto

	2023-12-31	2023-05-31
Beviljad kreditlimit	20 000 000	12 000 000
Outnyttjad del	-3 284 649	-5 098 494
<b>Utnyttjat kreditbelopp</b>	<b>16 715 351</b>	<b>6 901 506</b>

## Not 21 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2023-05-31
Beviljad kreditlimit	5 000 000	6 000 000
Outnyttjad del	-5 000 000	-3 080 916
<b>Utnyttjat kreditbelopp</b>	<b>-</b>	<b>2 919 084</b>

## Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2023-05-31
Upplupna personalkostnader	4 563 803	4 560 900
Övriga upplupna kostnader	688 430	1 127 905
<b>5 252 233</b>	<b>5 688 805</b>	

## Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

### Ställda säkerheter

	2023-12-31	2023-05-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder</i>		
Företagsinteckningar	13 400 000	11 900 000
Belånade fordringar	20 894 189	8 554 213
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>34 294 189</b>	<b>20 454 213</b>

### Eventalförpliktelser

	2023-12-31	2023-05-31
Bankgaranti Skatteverket	249 000	249 000
<b>249 000</b>	<b>249 000</b>	

## Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Avtalet med GKN Aerospace i Trollhättan, som Sisource tecknade under 2023, började gälla den 1 januari 2024. I samband med att avtalet träder i kraft tar Sisource över anställningen av tre personer.

## Not 25 Kassaflödesanalys

	2023-12-31	2023-05-31
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m</b>		
Avskrivningar	139 957	215 922
<b>139 957</b>	<b>215 922</b>	

### **Not 26 Koncernuppgifter**

Företaget är helägt dotterföretag till Chemgroup Holding AB, org nr 559402-6386, med säte i Göteborg. Chemgroup Holding AB ingår i en koncern där Navigo Invest AB, org nr 556727-5168, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

#### *Inköp och försäljning inom koncernen*

Det förekommer inga försäljningar till koncernbolag. Inköp från koncernbolag uppgår till 1 525 000 kr och avser endast management fee.

### **Not 27 Nyckeltalsdefinitioner**

#### *Balansomslutning:*

Totala tillgångar.

#### *Soliditet:*

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

## Underskrifter

Linköping enligt datum för digital underskrift

Hanna Björklund  
Styrelseordförande

Tommy Nilsson  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min digitala underskrift  
KPMG AB

Jeanette Disebäck  
Auktoriserad revisor

2024062617059

# Revisionsberättelse

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

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SISOURCE AB för räkenskapsåret 2023-06-01—2023-12-31.

Enligt vår 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 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till SISOURCE AB enligt god revisions 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.

### Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-06-01—2023-05-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 29 augusti 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

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

### Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för SISOURCE AB för räkenskapsåret 2023-06-01—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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

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

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

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Göteborg den dag som framgår av elektronisk signatur

KPMG AB

Jeanette Disebäck  
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."

## HANNA BJÖRKLUND

Styrelseordförande

Serienummer: e17a5e6bc18119[...]cbb9e91e5d379

IP: 155.4.xxx.xxx

2024-06-12 16:16:00 UTC



## TOMMY NILSSON

Verkställande direktör

Serienummer: b7e729a509966f[...]039aea8202d9a

IP: 176.10.xxx.xxx

2024-06-12 17:37:42 UTC



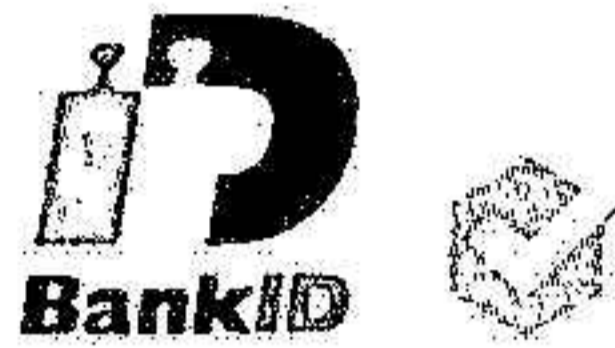
## Jeanette Elisabeth Disebäck

Revisor

Serienummer: 8b04d5d9f37cfd[...]e7d88ed9aa2a6

IP: 195.84.xxx.xxx

2024-06-14 13:25:06 UTC



Penneo dokumentnyckel: 5L0SP-EHWFU-8EYPS-2ZE7U-X6IGA-3J4AN

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

### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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