20220623357S5

Styrelsen och verkställande direktören för

Gina Tricot AB

Org nr 556534-8843

avger härmed

Årsredovisning

För räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Undertecknad styrelseledamot i Gina Tricot AB intygar att resultat- och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-05-17
Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Borås, 2022-05-17

Paul Frankenius
Styrelseledamot

20220623335756

Styrelsen och verkställande direktören för

Gina Tricot AB

Org nr 556534-8843

avger härmed

Årsredovisning

För räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Rapport över förändringar i eget kapital	8
Kassaflödesanalys	9
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	10
Noter	13

Bolagets säte: Borås
Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).
Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusental kronor (tkr).

20220623357

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten
Verksamheten innefattar inköp och vidareförsäljning av damkläder, accessoarer och kosmetika, dels till egna dotterbolag i Sverige, Norge, Danmark och Finland, men också till franchisetagare i Sverige. Sedan 2018 har bolaget utvecklat sitt koncept till att även sälja via externa försäljningskanaler (B2B).

Dotterbolagen bedriver försäljning till slutkund via egna butiker och franchise, därtill kommer e-handelsförsäljning. All försäljning sker under det egna varumärket Gina Tricot.

Kedjan finns på fyra marknader; Sverige, Norge, Finland och Danmark. Det totala antalet butiker var vid årets utgång 149 (151). Av dessa återfinns 78 (79) på den svenska marknaden,varav 1 (1) är franchiseägd.

Butikerna är fördelade på marknaderna enligt:

Sverige 78 (79)	Finland 21 (22)
Norge 35 (35)	Danmark 15 (15)

Inköpskontor finns i Dhaka, Bangladesh och i Shanghai, Kina. Dessa kontor stödjer den centrala inköpsfunktionens arbete med att fördjupa relationen med befintliga leverantörer samt söker även efter nya leverantörer. I övrigt kommer merparten av produktionen från Turkiet. Hela konfektionssortimentet är skapat av egna designers och tillsammans med våra leverantörer.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Bruttomarginalen har under 2021 haft en negativ utveckling. Koncernen har likt många andra bolag under året fortsatt påverkats av Covid-19. För Gina Tricot innebar det framför allt att man tvingades ha ett stort antal butiker stängda under våren. Detta tillsammans med ökade hemtagningskostnader på grund av höjda priser för att få hem varorna har givit en minskad bruttomarginal. Som en följd av detta påverkades försäljningen negativt och för att möta denna nedåtgående trend initierades under 2021 ytterligare ett kostnadsbesparingsprogram. Detta möjliggjorde att den negativa resultattrenden bromsades in.

De senaste årens förändringsresa med satsningar och investeringar med tyngdpunkt på det digitala har varit en viktig del i hur koncernen klarat av Corona krisen under verksamhetsåret.

Finansiell riskhantering
Bolaget har inom ramen för befintligt finansieringsavtal kunnat hantera likviditeten under 2021. För beskrivning av bolagets finansiella riskhantering hänvisas till tilläggsupplysningarna, se not 25.

Miljöpåverkan och socialt ansvar
Koncernen bedriver ett aktivt hållbarhetsarbete internt och externt där fokus ligger på uppföljning och kontroll av leverantörer, val av transporter samt val av produkter. Revisioner och besök hos leverantörernas fabriker sker både med egen personal och av amfori BSCI (Business Social Compliance Initiative). Amfori BSCI är en del av FTA (Foreign Trade Association), och arbetar med att säkerställa att leverantören lever upp till kraven om arbetsförhållande och miljö som ställs i Gina Tricots antagna uppförandekod. Sedan 2017 är Gina Tricot medlemmar i STICA (swedish textile climate actions) med målet att reducera bolagets klimatpåverkan med 50% till 2030 (basår 2019).

Koncernen har också varit aktiv ibland andra projekt rörande vattenhantering i Turkiet och Bangladesh (STWI) och mer hållbar bomullsproduktion (Better Cotton Initiative). För att tillse att överblivna varor också kan bidra till något positivt, skänks dessa till bland andra Human Bridge. Human Bridge är en hjälporganisation som till viss del skänker vidare kläderna till behövande men även avyttrar en del av dem och använder erhållna medel för att kunna bidra i humanitära katastrofer eller i olika biståndsprojekt.

Delar av koncernens inköp sker i Bangladesh varvid Gina Tricot är medlemmar i The Accord of Fire and Building Safety in Bangladesh (Accordet). Accordet är ett initiativ som grundades efter den tragiska katastrofen vid Rana Plaza 2013, när en fabriksbyggnad kollapsade och över 1 000 personer miste sina liv. Gina Tricot har skrivit fortsättningen på arbetet med att säkra byggnader genom Accordet 2018. Gina Tricot har även ett samarbete med UNICEF med fokus på de unga kvinnornas hela uppväxt och berör bland annat amning, hygien, arbetstider, lön etc.

Till följd av det pågående kriget i Ukraina har Gina Tricot valt att starta en insamlingskampanj med Unicef samt Human Bridge till förmån för de många barn och familjer som drabbats. Två organisationer vilka Gina Tricot har kontinuerligt samarbetat med i mer än 10 år.

Koncernen omfattas av årsredovisningslagens krav på hållbarhetsrapportering, vilket samlas i en hållbarhetsredovisning som årligen avges.

20220623357 38

Väsentliga risker och osäkerheter i verksamheten
Verksamheten är utsatt för interna och externa risker, däribland försäljningsutveckling kopplat till trender och konjunktur, etablering och expansion, varumärkets genomslag, konkurrens inom segmentet och rena finansiella risker som valuta-,ränte-, kredit- och likviditetsrisker.

Följderna av Covid19-utbrottet påverkade Gina Tricot koncernen såsom många andra bolag inom detaljhandeln. Bolaget har sedan 2019 anpassat sin organisation och kostnadsmassa för att möta ökad konkurrens. Dessutom har fokus sedan 2018 ställts om från ursprunglig sk fysisk handel till andra kanaler såsom egen online och externa marknadsplatser. Sammantaget kan man säga att Gina Tricot koncernen var ute i tid för att anpassa sig inför förändrat kundbeteende och har genom detta kunnat hantera Covid19-utbrottet. Man ser nu andra omvärldsfaktorer till följd av händelseförloppet i Ukraina. Bolaget har gjort en riskanalys där man ser att de direkta kostnaderna riskerar att öka vilket man arbetar aktivt med att se över för en hållbar utveckling framöver.

Inom koncernen finns en kompetent administration med inarbetade riktlinjer och rutiner där ett kontinuerligt arbete sker med att förbättra och utveckla verksamhetssystem och processer. I syfte att maximera avkastning och effektivitet investeras kontinuerligt i att utveckla medarbetarna genom olika typer av kompetensutveckling.

Resultatet i bolaget är beroende av försäljningsutvecklingen och den viktigaste faktorn är den egna träffsäkerheten i sortimentet. Modetrender förändras ständigt och i denna föränderliga bransch finns det alltid en risk att nya kollektioner inte får genomslag hos målgruppen. För koncernen är det därför av avgörande betydelse att trender tolkas rätt och att varuflöden är under ständig kontroll. Därigenom minimeras riskerna för överlager, oplanerade realisationer och negativa kassaflöden. Genom att branschen som helhet är utsatt för konjunktursvängningar påverkas koncernen av externa faktorer som konsumtionsmönster.

Koncernen utvecklas ständigt för att möta marknadens efterfrågan. Detta sker dels genom utvärdering och genomgång av befintliga butiker samt via nyöppningar. Varumärket är en viktig faktor för att etableringen skall ske på attraktiva platser och till fördelaktiga villkor. Koncernens etableringsfunktion arbetar löpande med att se över strukturen på butikerna och möjligheterna att växa på marknaden. Fortsatt stark försäljningspotential ser vi i försäljningsleden online samt via externa försäljningkanaler.

För information kring koncernens finansiella risker, se not 25.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång
Försäljningen under de första månaderna (jan-feb) av 2022 har varit ökande jämfört med föregående år.

Under februari månad avslutades likvidationen för det tyska bolaget och redovisas i resultaträkningen på egen rad som resultat från avvecklad verksamhet.

Koncernen fortsätter hålla i sina kostnader och driver framåt den digitala satsningen för att stärka sin framtida konkurrenskraft. En rad ytterligare åtgärder planeras för att optimera butikexponering, logistikhantering och effektivisera organisationen.

Det pågående kriget i Ukraina har påverkat oss alla. Som bolag kommer det innebära ökade kostnader framöver när det kommer till frakt samt direkta kostnader. Då bolaget arbetat aktivt med sin kostnadsmassa sedan 2019 och de tidigare åtgärder som gjorts i form av kostnadsbesparningar gör att bolaget känner sig rustad trots den osäkerhet som nu råder.

Ägarförhållanden
Bolaget ägs i sin helhet av Gina Tricot Group AB, vars slutliga ägare är Frankenius Equity AB, Appelqvist Holding AB samt Grebbeshult Holding AB

Företaget är ett moderföretag, men upprättar ingen koncernredovisning med hänvisning till undantagsregeln i årsredovisningslagen 7 kap. 2 §. Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår är Gina Tricot Group AB (org.nr. 556972-1110) med säte i Borås. Moderföretag för hela koncernen är Frankenius Equity AB (org.nr. 556603-4392) med säte i Borås.

Flerårsöversikt	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Nettoomsättning	975 217	1 041 412	1 055 259	959 183
Resultat efter finansiella poster	-15 703	62 572	-2 375	-122 021
Eget kapital	212 788	215 287	145 137	58 440
Balansomslutning	477 736	509 926	407 375	375 079
Soliditet (%)	44,5%	42,2%	35,6%	15,6%
Antal anställda	226	150	179	191

Förslag till resultatdisposition
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel (kr)

Balanserat resultat		145 018 350
Årets resultat		-3 613 281
	Kronor	**141 405 069**
disponeras så att		
i ny räkning överföres		141 405 069
	Kronor	**141 405 069**

20220623357S9

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	1	975 217	1 041 412
Aktiverat arbete för egen räkning		5 615	945
Övriga rörelseintäkter	2	76 300	67 391
		1 057 131	**1 109 748**
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-716 234	-699 042
Övriga externa kostnader	3,4	-197 072	-177 826
Personalkostnader	5	-136 598	-111 310
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-20 323	-20 046
Övriga rörelsekostnader		-8 516	-8 053
		-1 078 744	**-1 016 277**
Rörelseresultat	6	**-21 613**	**93 470**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	10 341	-25 046
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	1 278	211
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-5 710	-6 062
		5 909	**-30 897**
Resultat efter finansiella poster		**-15 703**	**62 572**
Bokslutsdispositioner	10	12 090	8 331
Resultat före skatt		**-3 613**	**70 903**
Skatt på årets resultat	11	-	-755
Årets resultat		**-3 613**	**70 149**

20220623357 60

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Programvaror	12	76 082	64 814
Goodwill	13	0	0
		76 082	**64 814**
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	6 214	4 548
Inventarier, verktyg och installationer	15	9 715	6 444
		15 929	**10 992**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	16,17	16 993	16 993
Andra långfristiga fordringar	18	57	57
		17 049	**17 049**
Summa anläggningstillgångar		**109 060**	**92 855**
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Handelsvaror BR		149 386	139 841
		149 386	**139 841**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		41 301	34 897
Fordringar hos koncernföretag		156 600	189 415
Aktuell skattefordran		1 573	1 067
Övriga fordringar		248	550
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	14 589	10 037
		214 311	**235 966**
Kassa och bank	22	4 979	41 264
Summa omsättningstillgångar		**368 675**	**417 071**
SUMMA TILLGÅNGAR		**477 736**	**509 926**

20220623357 61

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (4 508 164 aktier)		11 270	11 270
Pågående nyemission		1 115	-
Fond för utvecklingsutgifter		58 998	51 768
		71 383	**63 038**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		145 018	82 100
Årets resultat		-3 613	70 149
		141 405	**152 249**
Summa eget kapital		**212 788**	**215 287**
Avsättningar			
Övriga avsättningar	20	11 535	14 860
		11 535	**14 860**
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	21	12 500	62 500
Övriga skulder		1 385	-
		13 885	**62 500**
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	22	64 370	-
Skulder till kreditinstitut kortfristiga	21	50 000	37 500
Leverantörsskulder		89 148	87 704
Övriga skulder		10 087	64 145
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	25 923	27 930
		239 528	**217 279**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**477 737**	**509 926**

20220623035762

Gina Tricot AB
556534-8843

Rapport över förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital		*Fritt eget kapital*		
	Aktie-kapital	Fond för utvecklings-utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2020-01-01	**11 270**	**46 440**	**70 729**	**16 698**	**145 137**
Omföring resultat föregående år			16 698	-16 698	-
Årets resultat				70 149	**16 698**
Aktivering av utvecklingsutgifter		21 993	-21 993		-
Upplösning till följd av årets avskrivningar		-16 666	16 666		-
Utgående balans 2020-12-31	**11 270**	**51 767**	**82 100**	**70 149**	**215 286**
Ingående balans 2021-01-01	**11 270**	**51 767**	**82 100**	**70 149**	**215 286**
Omföring resultat föregående år			70 149	-70 149	-
Årets resultat				-3 613	**-3 613**
Pågående nyemission	1 115				**1 115**
Aktivering av utvecklingsutgifter		7 230	-7 230		-
Utgående balans 2021-12-31	**12 385**	**58 998**	**145 018**	**-3 613**	**212 788**

Aktiekapitalet i bolaget uppgår till 4 508 164 aktier, varav 4 207 730 av serie A och 300 434 av serie B.

20220623357 63

Kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-21 613	93 470
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.			
Avskrivningar och nedskrivningar		20 323	20 046
Vinst/Förlust vid utrangering av inventarier	2	-77	15
		-1 366	**113 531**
Erhållen ränta		1 278	211
Erlagd ränta		-5 710	-6 062
Betald/återbetald inkomstskatt		-506	-234
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-6 304**	**107 446**
Förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager		-9 545	-37 161
Förändring av rörelsefordringar		22 161	-24 552
Förändring av rörelseskulder		-40 718	60 467
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-34 406**	**106 200**
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-29 098	-22 014
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-7 352	-691
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-6 889	-
Infriande av borgensåtagande		-	-7 644
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-43 339**	**-30 349**
Finansieringsverksamheten			
Pågående nyemission		2 500	-
Erhållna aktieägartillskott		-	-
Erhållet koncernbidrag		12 090	8 331
Upptagna lån (+) / Amortering av lån (-)		-37 500	100 000
Förändring av checkräkningskredit		64 371	-142 925
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**41 461**	**-34 594**
Årets kassaflöde		**-36 285**	**41 257**
Likvida medel vid årets början		**41 264**	**6**
Likvida medel vid årets slut		**4 979**	**41 264**

20220623357 64

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper
Gina Tricot AB:s årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Bedömningar och uppskattningar
Företagsledningen har i samband med utfärdandet av denna finansiella rapport utvärderat tillämpade redovisningsprinciper och, utöver vad som framgår av nedanstående stycke, inte identifierat områden där väsentliga uppskattningar och bedömningar varit erforderliga.

Varulager
Inkuransbedömningen baseras på historiskt utfall samt lagrets status vid årets inventeringar. Därigenom bedöms nettoförsäljningsvärdet, vilket sedermera ställs i relation till anskaffningsvärdet reducerat med avdrag för inkurans. Varulagret redovisas till det lägsta av dessa värden.

Uppskjuten skatt
Bolaget har totala skattemässiga underskott om 106 561 (85 516) tkr. Ingen uppskjuten skattefordran har bokförts till följd av det skattemässig underskottet. Antagandena framtas av företagsledningen och granskas av styrelsen. För vidare information se uppskjuten skatt i not 11.

Koncerntillhörighet
Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår är Gina Tricot Group AB (org.nr. 556972-1110) med säte i Borås. Moderföretag för hela koncernen är Frankenius Equity AB (org.nr. 556603-4392) med säte i Borås.

Koncernredovisning
Företaget är ett moderföretag, men upprättar ingen koncernredovisning med hänvisning till undantagsregeln i årsredovisningslagen 7 kap. 2 §.

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen är upprättad enligt indirekt metod. Den innebär att rörelseresultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden, samt för eventuella intäkter och kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringverksamhetens kassaflöden. I likvida medel ingår posten Kassa och bank.

Intäktsredovisning
Försäljning av varor

Intäkten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar intäkten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Vid försäljning av varor redovisas inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till förvärvaren.

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.
Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

20220623337765

Offentliga bidrag
Offentliga bidrag som företaget erhållit har varit förenade med krav på framtida prestation. Dessa bidrag erhålls i förskott och redovisas då som skuld. I takt med att villkoren uppfylls reduceras skulden och en Övrig intäkt redovisas. Ett offentligt bidrag som inte är förenat med krav på framtida prestation redovisas som Övrig intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts.

Låneutgifter
De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Leasingavtal
Samtliga leasingkontrakt där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing.

Företaget som leasegivare
Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas som intäkt linjärt över leasingperioden.

Företaget som leasetagare
Betalningar som görs under leasingtiden (efter avdrag för eventuella incitament från leasegivaren) redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Bolagets väsentliga leasingavtal där man är leasetagare avser hyreskontrakt för lokaler. Omsättningsbaserade hyror redovisas i samma period som motsvarande omsättning.

Ersättningar till anställda
Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har inga förmånsbestämda pensionsplaner.

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

Koncernbidrag
Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Skatt
Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt 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 per 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 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 lagstadgats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Transaktioner med närstående
Prissättning vid försäljning mellan koncernföretag sker enligt affärsmässiga principer och till marknadspriser. Under 2016 implementerade koncernen en ny transfer pricing modell, vilken innebär att de inköpspriser som dotterbolagen betalar till Gina Tricot AB justeras månadsvis för att dotterbolaget skall nå ett rörelseresultat som återspeglar marknadsmässiga villkor enligt en jämförelsestudie som genomförts. Transfer pricing justeringarna för 2021 uppgår till 186 527 (82 301) tkr.

Bolaget har erhållit 12 090 (8 331) tkr i koncernbidrag från dotterföretag.

För uppgift om inköp och försäljning mellan koncernföretag, se not 6.

Anläggningstillgångar
Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Finansiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde då de första gången redovisas till balansräkningen. Nedskrivning sker till verkligt värde vid bestående värdenedgång.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar	
Programvara	5 år
Goodwill	10 år
Materiella anläggningstillgångar	
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar
Företaget tillämpar den s.k. "aktiveringsmodellen" avseende internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga utgifter som uppfyller kriterierna i BFNAR 2012:1 aktiveras som immateriell anläggningstillgång och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Säkringsredovisning
Säkringsredovisning tillämpas inte.

Varulager
Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet, reducerat för inkuransrisk, och nettoförsäljningsvärdet. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader.

Fordringar, skulder och avsättningar
Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.
Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet.

20220623357767

Noter

Not 1 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningen fördelar sig på geografiska marknader enligt följande:

	2021	2020
Sverige	468 721	540 935
Norge	216 406	264 212
EU-länder	288 911	235 902
Export	1 180	363
Redovisat värde	**975 218**	**1 041 412**

Not 2 Övriga intäkter

	2021	2020
Intäkter från franchise	8 028	3 284
Intäkter från dotterföretag	57 982	45 562
Valutakursvinster	6 874	8 979
Vinst avyttring inventarier	78	16
Offentliga bidrag avs. lönebidrag för anställning	182	254
Korttidsstöd	783	5 968
Omställningsstöd	-	3 323
Övriga intäkter	2 373	6
Redovisat värde	**76 300**	**67 391**

Bolaget har erhållit offentliga bidrag avseende lönebidrag för för anställning och utveckling i anställning.

Som en följd av covid-19 pandemin har bolaget under året erhållit stöd för korttidsarbete bland anställda under perioden januari till mars.

Not 3 Arvode till revisorer

	2021	2020
PwC		
Revisionsuppdraget	375	385
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	59	247
Skatterådgivning	232	187
Övriga tjänster	171	200
	837	**1 019**

Not 4 Leasingavtal

Operationell leasing

	2021		2020	
	Kontrakterad kostnad	Varav vidarefakturerat	Kontrakterad kostnad	Varav vidarefakturerat
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	21 041	2 702	21 303	1 781
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara				
Skall betalas inom 1 år	17 410	921	16 211	1 541
Skall betalas inom 1-5 år	66 575	-	57 129	920
Skall betalas senare än 5 år	20 807	-	20 182	-
	104 792	**921**	**93 522**	**2 461**

20220623357 68

Not 5 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2021	2020
Män	37	37
Kvinnor	189	113
	226	**150**

Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	93 709	76 445
	93 709	**76 445**
Pensions- och övriga sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	7 132	6 231
Övriga sociala kostnader enligt lag och avtal	35 789	26 120
	42 921	**32 351**

Utestående pensionsförpliktelser till styrelse och verkställande direktör	Inga	Inga

Avtal om avgångsvederlag har ej träffats med styrelseledamöter, verkställande direktören eller andra personer i företagets ledning.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	40%	20%
Andel män i styrelsen	60%	80%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50%	50%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50%	50%

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2021	2020
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	-	-
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	80%	90%

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021	2020
Resultat vid avyttringar av andelar i koncernföretag	2 647	-2 542
Avsättning borgensåtagande för avvecklad verksamhet	7 694	-22 503
Redovisat värde	**10 341**	**-25 045**

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
Ränteintäkter från koncernföretag	1 278	211
Redovisat värde	**1 278**	**211**

20220623357769

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader till koncernföretag	-	-
Övriga räntekostnader	-5 710	-6 062
Redovisat värde	**-5 710**	**-6 062**

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Erhållet koncernbidrag	12 090	8 331
Redovisat värde	**12 090**	**8 331**

Not 11 Skatt på årets resultat

	2021	2020
Aktuell skatt	-	-755
Summa redovisad skatt	**0**	**-755**
Redovisat resultat före skatt	**-3 613**	**70 903**
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats 20,6%:	652	-15 173
Skatteeffekt av:		
Intäkter och kostnader som inte är skattepliktiga respektive avdragsgilla	-1 045	-5 994
Skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	393	20 413
Redovisad skatt	**0**	**-755**
Effektiv skattesats	-	-

Not 12 Programvaror

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	228 811	211 283
Årets anskaffningar	28 994	21 998
Försäljningar/utrangeringar	-6 885	-4 485
Omklassificeringar		15
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**250 920**	**228 811**
Ingående avskrivningar	-163 997	-150 525
Försäljningar/utrangeringar	6 989	4 485
Årets avskrivningar	-17 830	-17 958
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-174 838**	**-163 998**
Utgående redovisat värde	**76 082**	**64 814**

20220623357770

Not 13 Goodwill

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	84 072	84 072
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**84 072**	**84 072**
Ingående avskrivningar	-84 072	-84 072
Utgående ackumulerade avskrivningar nedskrivningar	**-84 072**	**-84 072**
Utgående redovisat värde	**0**	**0**

Not 14 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 518	11 649
Årets anskaffningar	3 090	85
Försäljningar/utrangeringar	-4 339	-
Omklassificeringar	-	-216
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 269**	**11 518**
Ingående avskrivningar	-6 970	-5 897
Försäljningar/utrangeringar	4 328	216
Årets avskrivningar	-1 413	-1 289
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-4 055**	**-6 970**
Utgående redovisat värde	**6 214**	**4 548**

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	31 856	37 252
Årets anskaffningar	5 058	591
Försäljningar/utrangeringar	-5 852	-5 987
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**31 062**	**31 856**
Ingående avskrivningar	-25 412	-30 600
Försäljningar/utrangeringar	5 145	5 986
Direktavskrivning mot investeringsbidrag	-	-
Årets avskrivningar	-1 080	-798
Utgående ackumulerade avskrivningar nedskrivningar	**-21 347**	**-25 412**
Utgående redovisat värde	**9 715**	**6 444**

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 992	12 987
Försäljningar/utrangeringar	-	-2 543
Lämnat aktieägartillskott	-	6 548
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**16 992**	**16 992**
Utgående redovisat värde	**16 992**	**16 992**

20220623357771

Not 17 Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Röstandel	Antal andelar	Bokfört värde
Gina Tricot Försäljnings AB	100%	100%	100	11 648
Gina Tricot AS	100%	100%	10	3 685
Gina Tricot A/S	100%	100%	50	636
Gina Tricot OY	100%	100%	100	1 023
				16 992

Namn	Org.nr.	Säte	Eget kapital	Varav årets resultat
Gina Tricot Försäljnings AB	556994-5818	Borås	6 468	-920
Gina Tricot AS	892 380 082	Oslo	40 555	4 779
Gina Tricot A/S	313 308 07	Köpenhamn	11 763	1 422
Gina Tricot OY	2128205-1	Helsingfors	12 664	1 712

Not 18 Andra långfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	57	57
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**57**	**57**
Utgående redovisat värde	**57**	**57**

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	1 829	985
Förutbetalda licenskostnader	6 261	5 612
Övriga förutbetalda kostnader	6 509	3 440
Redovisat värde	**14 599**	**10 037**

Not 20 Övriga avsättningar

Garantier	2021-12-31	2020-12-31
Ingående redovisat värde	14 860	-
Tillkommande avsättningar	6 223	22 503
Återförda outnyttjade belopp	-2 660	-
Utnyttjat under året	-6 889	-7 644
Utgående redovisat värde	**11 535**	**14 860**

Avsättning för garantiåtaganden avsåg nedläggning av det tyska butiksnätet och beslutades under räkenskapsåret 2020 då bolaget reserverade för de garantiåtaganden som fanns utställda vid likvidationen. Under året har 6,9 (7,6) Mnkr reglerats och 2,7 (0) Mnkr återförts.

Not 21 Skulder som avser flera poster

De långfristiga skulderna förfaller till betalning enligt följande:

	2021			2020		
	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	Summa	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	Summa
Skulder till kreditinstitut	62 500	0	62 500	100 000	-	100 000
	62 500	0	62 500	100 000	0	0
Redovisat värde			**62 500**			**100 000**

20220623335772

Not 22 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljad kredit	150 000	150 000
Utnyttjad kredit	64 370	-

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Personalrelaterade skulder	23 442	18 378
Kundbonus	305	393
Upplupna räntekostnader	202	236
Övriga upplupna kostnader	1 973	8 922
Redovisat värde	**25 923**	**27 930**

Not 24 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Säkerheter ställda för egna skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	285 000	285 000
Andelar i koncernföretag	16 993	16 993
Summa ställda säkerheter	**301 993**	**301 993**

Not 25 Finansiella risker

Bolagets huvudsakliga finansiella instrument för den operativa verksamheten består av banklån. Huvudsyftet med dessa finansiella instrument är delfinansiering av verksamheten. Bolaget har flera andra finansiella instrument såsom kundfordringar och leverantörsskulder, vilka är direkt hänförliga till den operativa verksamheten. De huvudsakliga riskerna för bolagets finansiella instrument är valuta-, ränte-, kredit- och likviditetsrisker. Styrelsen beslutar om policys för hur samtliga av dessa risker ska hanteras. Det har det inte varit några förändringar i de mål och principer som gäller för riskhantering under 2021.

Valutarisker
Valutarisk är risken för att verkligt värde eller framtida kassaflöden från ett finansiellt instrument varierar på grund av förändring i utländska valutakurser. Den främsta exponeringen härrör från koncernens försäljning och inköp i utländska valutor, denna exponering benämns transaktionsexponering. Valutarisker återfinns också i omräkningen av utländska verksamheters tillgångar och skulder till moderbolagets funktionella valuta så kallad omräkningsexponering. Då koncernens inköp av varor sker på flertalet olika geografiska marknader med möjlighet att flytta inköp mellan marknaderna, kan eventuella handelsrisker limiteras.

Bolaget policy är att säkra upp till 50 % av USD flödet genom valutaderivat. Utestående valutaterminer per bokslutsdagen uppgick till 1,5 (6,1) MUSD. Dessa kontrakt hade en löptid om 1-2 (1-6) månader från bokslutsdagen. Ca 21 (11) % av koncernens valutabehov i USD för de kommande två (sex) månaderna är säkrat per bokslutsdagen.

Ränterisker
Ränterisk är risken för att verkligt värde eller framtida kassaflöden från ett finansiellt instrument varierar på grund av förändringar i marknadsräntor. En betydande faktor som påverkar ränterisken är räntebindningstiden. Koncernens ränterisk bedöms vara låg då skuldsättningsgraden är låg.

Kreditrisk
Merparten av den externa försäljningen sker till konsumenter mot kontant betalning, varvid det ej uppstår några kreditrisker. Övrig försäljning sker till franchisetagare samt B2B partners.

Likviditet och refinansieringsrisk
Likviditetsrisk är risken för att bolaget får svårigheter att fullgöra sina förpliktelser som sammanhänger med finansiella skulder. Försiktighet i hanteringen av likviditetsrisk innebär att inneha tillräckliga likvida medel och säljbara tillgångar, alternativt avtalade kreditmöjligheter för att kunna stänga marknadspositioner. Per balansdagen har bolaget tecknade remburskontrakt uppgående till 1,5 MSEK (6,1 MSEK).

Bolaget har en väl utarbetad prognosmodell för att bedöma likviditetsflöden över längre perioder, vilken baseras på prognosticerade balans- och resultaträkningar samt kunskap om betalningsströmmar. Mot bakgrund av genomföra likviditetsprognoser bedöms bolaget ha tillräcklig likviditet för framtida behov avseende löpande verksamhet, investeringar och expansion.

Gina Tricot AB
556534-8843

Borås, 2022-04-28

Paul Frankenius
Ordförande

Emilia de Poret
Ledamot

Victor Appelqvist
Ledamot

Fabian Månsson
Ledamot

Barbra C. Rivera
Ledamot

Ted Boman
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2022-
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor

20220628062335773

Gina Tricot AB
556534-8843

20220623577 4

Borås, 2022-04-28

Paul Frankenius
Ordförande

Victor Appelqvist
Ledamot

Emilia de Poret
Ledamot

Fabian Månsson
Ledamot

Barbra C. Rivera
Ledamot

Ted Boman
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2022-
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor

Gina Tricot AB
556534-8843

20220623357775

Borås, 2022-04-28

Paul Frankenius
Ordförande

Victor Appelqvist
Ledamot

Emilia de Poret
Ledamot

Fabian Månsson
Ledamot

Barbra C. Rivera
Ledamot

Ted Bonnan
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2022-04-29
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor

20220930101138

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gina Tricot AB, org.nr 556534-8843

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gina Tricot AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gina Tricot ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Gina Tricot AB.

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 Gina Tricot AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

20220930101139

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 Gina Tricot AB för år 2021 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 Gina Tricot 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. 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

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
- 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Borås 2022-04-29

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor

"Jag intygar att denna kopia stämmer med originalet"

20221005052222

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

Frankenius Equity AB

556603-4392

Räkenskapsåret

2021

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFT0-0CZ0M-05A4D-WNK6I-7YXTK

"Jag intyga att denna kopia stämmer med originalet"

Styrelsen för Frankenius Equity AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Frankenius Equity AB (FRAQ) äger andelar i företag framför allt inom medicinteknik, fastigheter, mode och design. Bolaget är även aktivt inom kapitalförvaltning.

Innehaven inom medicinteknik avser bolaget Triomed AB, som utvecklar dialyssystem, och Trisalus, som utvecklar behandlingsteknik för cancersjukdomar orsakade av hårda tumörer som tex bukspottkörtelscancer. Inom området fastigheter finns flera olika investeringar. Bockasjö AB som utvecklar fastigheter inom logistik och ROC Properties AB är fastighetsägare inom somma område, Frankenius Invest Property AB har investerat i köpcentret C4 i Kristianstad samt Happy Palma AB och Happy Toscana AB som utvecklar fastigheter i Palma respektive i området kring Florence. Inom mode och design avser innehaven Nordic Fashion Topholding AB (Gina Tricot), 8848 Altitude AB och Teenage Engineering AB.

Företaget har sitt säte i Borås.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

I maj 2021 förvärvades 50% av aktierna i Bockasjö Holding AB från Paul Frankenius. Strax efter beslutades om en inlösen av aktierna som genomfördes i augusti. Samtidigt förvärvades 50 % av aktierna i Borås Logistikfastigheter AB och Bockasjö Förvaltning AB, som i sin tur äger 68% av aktierna i Bockasjö AB. En betydande del av årets överskott, 835 mkr, avser upparbetade vinster i Bockasjö AB. Aktierna av Paul Frankenius förvärvades till ett lägre värde än marknadsvärdet.

Under året har Frankenius Equity AB investerat i ROC Properties AB samt utökat sin investering i Triomed AB och i Trisalus.

Tillskott och lån har under året lämnats till Happy Palma AB och Happy Toscana AB.

Bolaget har inte direkt påverkats av utvecklingen kring Covid-19. Några av dotter- och intressebolag har dock påverkats negativt beroende på utvecklingen i samhällsekonomin och förändringen av den privata konsumtionen. Det gäller främst investeringar inom mode och design. Vi ser dock inga långsiktiga konsekvenser och vi har heller inte sett någon nedgång i marknadsvärdet av fastigheter. Genom sin goda soliditet och likviditet står sig bolaget väl samt har goda möjligheter och kapacitet till nya investeringar.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har under våren 2022 utökat investeringen i Triomed AB.

För mer information se respektive bolags årsredovisning.

Användande av finansiella instrument

Moderbolaget är i låg omfattning påverkat av andra finansiella risker än de finansiella placeringarnas utveckling. Denna risk hanteras genom aktivt styrelsearbete i portföljbolagen.

Denna dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-OCZOM-05A4D-VWKGI-7

20221005052223

Respektive dotter- och intresseföretag utformar egna policys för hantering av finansiella risker vilka framgår i respektive bolags årsredovisningar.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Nettoomsättning	1 735 083	237 047	309 279	525 911	499 784
Reslutat efter finansiella poster	894 195	-7 572	129 985	-40 389	7 878
Balansomslutning	2 652 243	1 984 588	1 212 715	1 191 011	1 076 946
Eget kapital	1 786 973	894 426	735 893	591 180	543 133
Antal anställda	662	397	111	156	135
Soliditet (%)	67,4	45,1	60,7	50,0	50,0

Moderbolaget	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Resultat efter finansiella poster	866 151	-13 678	77 493	-41 402	-6 562
Balansomslutning	1 503 283	787 019	694 592	643 513	679 804
Eget kapital	1 356 521	494 470	509 648	435 652	479 754
Soliditet (%)	90,2	62,8	73,4	67,7	70,6

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	489 169 808
årets vinst	866 150 539
	1 355 320 347
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 355 320 347

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Penneo dokumentnyckel: AEZCM-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNK6I-7YXTK

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	2	1 735 083	237 047
Aktiverat arbete för egen räkning		28 717	29 001
Övriga rörelseintäkter		46 509	3 307
		1 810 309	**269 355**
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-732 680	-83 808
Övriga externa kostnader	3, 4	-642 897	-113 324
Personalkostnader	5	-392 511	-58 722
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6, 7, 8, 9, 10, 11	-69 194	-17 804
Övriga rörelsekostnader		-120	-63
Andel i intresseföretags resultat efter skatt		122 147	10 352
		-1 715 255	**-263 369**
Rörelseresultat		**95 054**	**5 986**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	12	-30 231	0
Resultat från andelar i intresseföretag	13	836 109	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	14	-63	-8 712
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	15	7 144	3 202
Räntekostnader och liknande resultatposter	16	-13 818	-8 048
		799 141	**-13 558**
Resultat efter finansiella poster		**894 195**	**-7 572**
Resultat före skatt		**894 195**	**-7 572**
Skatt på årets resultat	17	-2 944	-3 278
Årets resultat		891 251	-10 850
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		913 050	-14 748
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		-21 799	3 898

Approo dokumentnyckel: AEZCN-TNF10-0CZOW-054AD-WNK6I-7

20221005052224

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	6	305 912	271 542
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	7	981	981
Goodwill	8	157 053	174 740
		463 946	**447 263**
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	289 684	281 890
Förbättringsutgifter på annans fastighet	11	25 471	26 314
Inventarier, verktyg och installationer	10	132 198	136 708
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	154 365	124 796
		601 718	**569 708**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	19, 20	422 642	82 340
Fordringar hos intresseföretag	21	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	22	251 161	28 423
Uppskjuten skattefordran	23	17 594	18 080
Andra långfristiga fordringar	24	11 789	11 330
		703 186	**140 173**
Summa anläggningstillgångar		**1 768 850**	**1 157 144**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		280 801	260 315
		280 801	**260 315**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		55 673	40 106
Aktuella skattefordringar		7 239	766
Övriga fordringar		74 207	130 661
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25	44 367	36 154
		181 486	**207 687**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		3 606	3 446
		3 606	**3 446**
Kassa och bank		417 500	355 996
		417 500	**355 996**
Summa omsättningstillgångar		**883 393**	**827 444**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 652 243**	**1 984 588**

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-IWK6I-7YXTK

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		1 000	1 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		1 484 597	574 722
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		**1 485 597**	**575 722**
Innehav utan bestämmande inflytande		301 376	318 704
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		**301 376**	**318 704**
Summa eget kapital		**1 786 973**	**894 426**
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	23	2 471	604
Övriga avsättningar	26	23 061	27 926
		25 532	**28 530**
Långfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut		259 358	282 368
Övriga skulder		60 857	58 168
		320 215	**340 536**
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	28	39 916	1 947
Skulder till kreditinstitut		122 148	219 418
Förskott från kunder		47	47
Leverantörsskulder		125 315	134 441
Aktuella skatteskulder		779	1 032
Övriga skulder		116 691	251 645
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	114 627	112 566
		519 523	**721 096**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 652 243**	**1 984 588**

Denna dokumentnyckel är personlig

20221005052225

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie-kapital	Annat eget kapital och årets resultat	Summa	Minoritets-intresse	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	**1 000**	**599 588**	**600 588**	**135 305**	**735 893**
Valutakursdifferens vid omräkning av utlandsverksamhet		-8 618	-8 618	-860	-9 478
Utdelning		-1 500	-1 500		-1 500
Årets resultat		-14 748	-14 748	3 898	-10 850
Nyemission				7 500	7 500
Aktieägartillskott				130	130
Ägarförändringar				172 731	172 731
Utgående eget kapital 2020-12-31	**1 000**	**574 722**	**575 722**	**318 704**	**894 426**
Valutakursdifferens vid omräkning av utlandsverksamhet		5 716	5 716	1 975	7 691
Utdelning		-4 100	-4 100		-4 100
Årets resultat		913 050	913 050	-21 799	891 251
Nyemission				7 155	7 155
Ägarförändringar		-4 791	-4 791	-4 659	-9 450
Utgående eget kapital 2021-12-31	**1 000**	**1 484 597**	**1 485 597**	**301 376**	**1 786 973**

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFID-QCZOM-05A4D-WNK6I-7YXTK

Koncernens Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat före finansiella poster		95 054	5 986
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	30	-40 453	1 097
Betald skatt, erhållen och erlagd ränta, erhållna utdelningar		-15 364	-6 045
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**39 237**	**1 038**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-20 486	-17 460
Förändring kundfordringar		-15 567	4 139
Förändring av kortfristiga fordringar		-9 112	-6 932
Förändring leverantörsskulder		-9 126	37 088
Förändring av kortfristiga skulder		-134 001	-31 208
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-149 055**	**-13 335**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-52 096	-32 963
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-61 170	-33 687
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 026	0
Förvärvat dotterbolag		0	60 390
Investeringar i intressebolag		-286 090	-18 678
Uttag ur intressebolag		32 872	26 939
Försäljning av intressebolag		871 172	0
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-209 523	-8 000
Försäljning av övriga finansiella anläggningstillgångar		831	19 150
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**297 022**	**13 151**
Finansieringsverksamheten			
Förändring av kortfristiga finansiella skulder		37 969	-100
Transaktioner med minoriteten		-9 450	0
Upptagna lån		182 500	112 500
Amortering av lån		-301 743	-2 414
Utbetald utdelning		-4 100	-1 500
Förändring kortfristiga placeringar		1 206	0
Nyemission och tillskott		7 155	7 630
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-86 463**	**116 116**
Årets kassaflöde		**61 504**	**115 932**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		355 996	240 064
Likvida medel vid årets slut	31	**417 500**	**355 996**

Denna handling är elektroniskt signerad med dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-9CZ0M-05A4D-WNK6I-7

20221005052226

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	2	0	0
Övriga rörelseintäkter		29	0
		29	**0**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-5 126	-6 787
Personalkostnader	5	-3 333	-5 409
		-8 459	**-12 196**
Rörelseresultat		**-8 430**	**-12 196**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	12	0	-7 090
Resultat från andelar i intresseföretag	13	868 996	9 411
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	14	-63	-523
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	15	9 396	7 633
Räntekostnader och liknande resultatposter	16	-3 748	-10 913
		874 581	**-1 482**
Resultat efter finansiella poster		**866 151**	**-13 678**
Resultat före skatt		**866 151**	**-13 678**
Skatt på årets resultat	17	0	0
Årets resultat		**866 151**	**-13 678**

Denna dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ6M-05A4D-WNK6I-7YXTK

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	10	3 026	3 026
		3 026	**3 026**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	33, 34	300 146	287 027
Fordringar hos koncernföretag	35	185 149	144 006
Andelar i intresseföretag	19	318 242	59 702
Fordringar hos intresseföretag	21	81 675	88 095
Andra långfristiga värdepappersinnehav	22	251 161	28 423
Andra långfristiga fordringar	24	3 736	2 492
		1 140 109	**609 745**
Summa anläggningstillgångar		**1 143 135**	**612 771**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Aktuella skattefordringar		117	168
Övriga kortfristiga fordringar		39 824	55 508
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		961	3 267
		40 902	**58 943**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		3 606	3 446
		3 606	**3 446**
Kassa och bank		315 640	111 859
Summa omsättningstillgångar		**360 148**	**174 248**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 503 283**	**787 019**

Denna dokumentnyckel: AEZCN-05A4D-WNK6I-7TNFI0-QCZOM-05A4D-WNK6I-7

20221005052227

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 000	1 000
Reservfond		200	200
		1 200	**1 200**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		489 170	506 948
Årets resultat		866 151	-13 678
		1 355 321	**493 270**
Summa eget kapital		**1 356 521**	**494 470**
Långfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut		71 583	70 248
Övriga långfristiga skulder		37 500	37 500
Summa långfristiga skulder		**109 083**	**107 748**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	112 500
Leverantörsskulder		307	260
Skulder till koncernföretag		501	901
Övriga kortfristiga skulder		35 455	70 318
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 416	822
Summa kortfristiga skulder		**37 679**	**184 801**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 503 283**	**787 019**

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNK6I-7YXTK

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie-kapital	Reserv-fond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	**1 000**	**200**	**508 448**	**509 648**
Utdelning			-1 500	-1 500
Årets resultat			-13 678	-13 678
Utgående eget kapital 2020-12-31	**1 000**	**200**	**493 270**	**494 470**
Utdelning			-4 100	-4 100
Årets resultat			866 150	866 150
Utgående eget kapital 2021-12-31	**1 000**	**200**	**1 355 320**	**1 356 520**

Aktiekapitalet består av 10 000 st aktier.

Detta dokument är undertecknat med AEZCN-TNFI0-GCZOM-GSA4D-IWNKS-7

20221005052228

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).

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning
Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

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

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

Koncernredovisning
Frankenius Equity AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not.
Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

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.

Avvikande redovisningsprinciper
De redovisningsprinciper som tillämpas i koncernen avviker från moderföretagets. I de fall som redovisas nedan.

Eget kapital
Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Aktier och andelar i dotter- och intresseföretag
Aktier och andelar i dotterföretag och intresseföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning redovisas som intäkt.

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFID-0CZ0M-05A4D-WNKGI-7YXTK

Redovisning av intresseföretag
Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt kapitalandelsmetoden. Det innebär att en förvärvsanalys upprättas och eventuella över- eller undervärden identifieras. Det koncernmässiga värdet på andelen påverkas under innehavstiden genom avskrivningar på övervärden eller återföring av undervärden. Andelsvärdet påverkas även av resultatandelen i intresseföretaget under innehavstiden, justerat för internvinster och övriga koncernmässiga justeringar. Erhållna utdelningar reducerar det koncernmässiga värdet.

Andel i intresseföretagets resultat efter skatt redovisas på egen rad och påverkar koncernens rörelseresultat.

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 har elimineras i koncernresultaträkningen.

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

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

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	5 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	5 år
Goodwill	10 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år
Fordon	5 år

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

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Denna handling är elektroniskt signerad med dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNKH7

20221005052229

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

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

Kortfristiga placeringar
Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Kundfordringaroch övriga fordringar
Kundfordringar och övriga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra 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. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

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

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar
När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNK6I-7YXTK

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång eller som omsättningstillgång beroende av när leasingperioden förfaller. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas 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 lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

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

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

Denna dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0W-05A4D-WNKGI-7

20221005052230

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I koncernens svenska bolag förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I koncernföretagen i övriga länder omfattas anställda endast av avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

Förmånsbestämda pensionsplaner redovisas i enlighet med K3s förenklingsregler. I Sverige har koncernen bl. a. förmånsbestämda planer som innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer.

Ersättningar vid uppsägning: Ersättningar vid uppsägning utgår då något företag inom koncernen beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Koncernen och moderbolaget 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 betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Inkurans i varulager
De i koncernen ingående bolagens försäljning och lager är till viss mån riskutsatt för trender med där tillhörande inkuransrisk. Dotterbolagen gör på bolagsnivå bedömningar om inkuransrisk och reserverar för detta i respektive bolags bokslut.

Finansiella placeringar
Koncernens verksamhet består i stor utsträckning av placeringar i onoterade aktier och utlåning till dessa bolag. Bedömningar görs löpande om det finns behov av nedskrivningar.

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-IWNK6-7YXTK

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2021	2020
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	871 705	125 767
Norden exkl Sverige	705 162	95 263
Europa exkl Norden	158 216	16 017
Övriga markander		0
	1 735 083	**237 047**

Moderbolaget

	2021	2020
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	0	0
	0	**0**

Not 3 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 242 945 (24 506) tkr.

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

	2021	2020
Inom ett år	198 165	152 512
Senare än ett år men inom fem år	245 944	295 883
Senare än fem år	20 807	1 494
	464 916	**449 889**

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lager- och kontorslokaler samt leasing av maskiner, inventarier och fordon.

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 575 (633) tkr.

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

	2021	2020
Inom ett år	176	344
	176	**344**

För moderbolaget inkluderar uppgifterna även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella.

Pdf-dokumentnyckel: AEZCN-TNFI-0-0CZ0W-05A4D-WNK6F-7

20221005052231

Not 4 Arvode till revisorer

Koncernen

	2021	2020
PwC		
Revisionsuppdrag	2 281	808
Skatterådgivning	604	99
Övriga tjänster	915	1 157
	3 800	**2 064**
Övriga		
Revisionsuppdrag	152	72
Skatterådgivning	12	0
Övriga tjänster	7	0
	171	**72**

Moderbolaget

	2021	2020
PwC		
Revisionsuppdrag	185	163
Skatterådgivning	209	96
Övriga tjänster	128	190
	522	**449**

Not 5 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	603	347
Män	59	50
	662	**397**

Med medelantal anställda anges för förvärvade dotterbolag helårsvärden.

Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	6 458	2 596
Övriga anställda	287 185	48 036
	293 643	**50 632**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och VD	1 445	629
Pensionskostnader för övriga anställda	13 436	3 839
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	72 792	14 752
	87 673	**19 220**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**381 316**	**69 852**
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	16 %
Andel män i styrelsen	100 %	84 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	31 %	31 %

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-GCZ0M-05A4D-IWNKG-7YXTK

Andel män bland övriga ledande befattningshavare	69 %	69 %

Avtal om avgångsvederlag
I koncernens dotterbolag föreligger avtal om avgångsvederlag till ledande befattningshavare vilka framgår av respektive dotterbolags årsredovisningar.

Moderbolaget

	2021	**2020**
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	2
Män	1	2
	2	**4**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	240	375
Övriga anställda	2 126	2 977
	2 366	**3 352**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och VD	0	50
Pensionskostnader för övriga anställda	154	840
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	773	1 071
	927	**1 961**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**3 293**	**5 313**
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	25 %	25 %
Andel män i styrelsen	75 %	75 %

Not 6 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Koncernen

	2021	**2020**
Ingående anskaffningsvärden	435 605	177 998
Årets aktiverade utgifter	52 096	32 963
Försäljningar/utrangeringar	-6 885	-271
Genom förvärv av dotterbolag	0	224 915
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**480 816**	**435 605**
Ingående avskrivningar	-164 063	0
Försäljningar/utrangeringar	6 989	0
Årets avskrivningar	-17 830	-2 165
Genom förvärv av dotterbolag	0	-161 898
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-174 904**	**-164 063**
Utgående redovisat värde	**305 912**	**271 542**

Pappersdokument med dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0W-054AD-WNKGI-7

20221005052232

Not 7 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	981	981
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**981**	**981**
Ingående avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**981**	**981**

Not 8 Goodwill
Koncernen

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	176 872	0
Genom förvärv av dotterbolag	0	176 872
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**176 872**	**176 872**
Ingående avskrivningar	-2 132	0
Årets avskrivningar	-17 687	-2 132
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-19 819**	**-2 132**
Utgående redovisat värde	**157 053**	**174 740**

Not 9 Byggnader och mark
Koncernen

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	288 146	276 405
Inköp	11 812	14 524
Omräkningsdifferenser	1 395	-2 783
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**301 353**	**288 146**
Ingående avskrivningar	-6 256	-1 030
Årets avskrivningar	-5 413	-5 226
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-11 669**	**-6 256**
Utgående redovisat värde	**289 684**	**281 890**

Penneo dokumentnyckel: AEZCM-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNK6I-7YXTK

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2021	**2020**
Ingående anskaffningsvärden	377 596	105 424
Inköp	13 972	5 275
Försäljningar/utrangeringar	-12 671	-415
Omklassificeringar	-1 561	0
Genom förvärv av dotterbolag	0	267 387
Omräkningsdifferenser	2 518	-75
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**379 854**	**377 596**
Ingående avskrivningar	-240 888	-4 764
Försäljningar/utrangeringar	11 792	187
Genom förvärv av dotterbolag	0	-228 822
Omklassificeringar	1 988	0
Årets avskrivningar	-18 716	-7 291
Omräkningsdifferenser	-1 832	-198
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-247 656**	**-240 888**
Utgående redovisat värde	**132 198**	**136 708**

Moderbolaget

	2021-12-31	**2020-12-31**
Ingående anskaffningsvärden	3 026	2 659
Inköp	0	367
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**3 026**	**3 026**
Ingående avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**3 026**	**3 026**

Denna dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNK6I-7

20221005052333

Not 11 Förbättringsutgifter på annans fastighet

Koncernen

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	133 531	0
Inköp	8 408	0
Försäljningar/utrangeringar	-8 764	0
Omklassificeringar	-1 474	0
Genom förvärv av dotterbolag	0	133 531
Omräkningsdifferens	1 657	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**133 358**	**133 531**
Ingående avskrivningar	-107 217	0
Försäljningar/utrangeringar	8 190	0
Omklassificeringar	1 474	0
Årets avskrivningar	-9 154	-1 139
Genom förvärv av dotterbolag	0	-106 078
Omräkningsdifferens	-1 180	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-107 887**	**-107 217**
Utgående redovisat värde	**25 471**	**26 314**

Not 12 Resultat från andelar i koncernföretag

Koncernen

	2021	2020
Resultat vid avyttringar	10 341	0
Nedskrivningar	-40 572	0
	-30 231	**0**

Moderbolaget

	2021	2020
Nedskrivningar	0	-7 090
	0	**-7 090**

Not 13 Resultat från andelar i intresseföretag

Koncernen

	2021	2020
Resultat vid avyttringar	836 109	0
	836 109	**0**

Moderbolaget

	2021	2020
Erhållna utdelningar	32 872	23 684
Resultat vid avyttringar	836 124	0
Nedskrivningar	0	-14 273
	868 996	**9 411**

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNKGI-7YXTK

Not 14 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

Koncernen

	2021	2020
Resultat vid avyttringar	0	-8 189
Nedskrivningar	-63	-523
	-63	**-8 712**

Moderbolaget

	2021	2020
Nedskrivningar	-63	-523
	-63	**-523**

Not 15 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen

	2021	2020
Utdelningar	200	0
Ränteintäkter	1 117	3 135
Kursdifferenser	4 460	67
Återföring av nedskrivning	1 367	0
	7 144	**3 202**

Moderbolaget

	2021	2020
Ränteintäkter	2 192	3 131
Ränteintäkter koncern	4 104	4 502
Kursdifferenser	1 733	0
Årets nedskrivning	1 367	0
	9 396	**7 633**

Not 16 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen

	2021	2020
Räntekostnader	-12 166	-7 640
Valutakursförändringar	-1 652	-408
	-13 818	**-8 048**

Moderbolaget

	2021	2020
Räntekostnader	-4 508	-2 913
Valutakursförändringar	760	-8 000
	-3 748	**-10 913**

Denna dokumentnyckel: AEZCN-TNFH0-0C20M-05A4D-WWK6I-7

20221005052345

Not 17 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 109	-1 239
Justering avseende tidigare år	0	84
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-1 835	-2 123
Totalt redovisad skatt	**-2 944**	**-3 278**

Avstämning av effektiv skatt

		2021		2020
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		894 195		-7 572
Skatt enligt gällande skattesats	20,61	-184 309	21,66	1 640
Ej avdragsgilla kostnader		-13 813		-3 273
Ej skattepliktiga intäkter		198 128		0
Skatteeffekt av temporära skillnader på byggnader		-1 868		-503
Ej utnyttjat underskottsavdrag		-2 039		-3 372
Övrigt		957		2 230
Redovisad effektiv skatt	**0,33**	**-2 944**	**-43,29**	**-3 278**

Moderbolaget

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Totalt redovisad skatt	**0**	**0**

Avstämning av effektiv skatt

		2021		2020
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		866 151		-13 678
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-178 427	21,40	2 927
Ej avdragsgilla kostnader		-29		-4 693
Ej skattepliktiga intäkter		179 295		5 068
Ej utnyttjat underskottsavdrag		-839		-3 302
Redovisad effektiv skatt	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**

Penneo dokumentnyckel: AEZGN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNK6I-7YXTK

Not 18 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående nedlagda kostnader	124 796	116 251
Under årets nerlagda kostander	26 978	21 319
Under året genomförda omfördelningar	0	-7 431
Omräkningsdifferenser	2 591	-5 343
Utgående nedlagda kostnader	**154 365**	**124 796**
Utgående redovisat värde	**154 365**	**124 796**

Not 19 Andelar i intresseföretag

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	86 061	85 970
Inköp	286 090	16 678
Försäljningar av andelar/ återbetalning	-35 063	-2 886
Utdelning	-32 872	-24 053
Andel av årets resultat	122 147	10 352
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**426 363**	**86 061**
Ingående nedskrivningar	-3 721	-3 721
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-3 721**	**-3 721**
Utgående redovisat värde	**422 642**	**82 340**

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	78 374	77 186
Inköp	286 090	16 680
Försäljningar/utrangeringar	-35 050	-15 492
Omklassificeringar	7 500	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**336 914**	**78 374**
Ingående nedskrivningar	-18 672	-17 000
Årets nedskrivningar	0	-1 672
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-18 672**	**-18 672**
Utgående redovisat värde	**318 242**	**59 702**

Denna dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-0SA4D-WNRG6-7

20221005052335

Not 20 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncernen

Namn	Kapital-andel (%)
FINISH22 AB	38,00
8848 Altitude AB	39,00
C4 Shopping AB	25,00
Teenage Engineering AB	27,96
Bockasjö Equity AB	40,00
8848 Altitude Fastighets AB	39,00
Bockasjö Förvaltning AB	50,00
Borås Logistikfastigheter AB	50,00
ROC Properties AB	24,75
LC Viared 1 AB	50,00

	Org.nr	Säte
FINISH22 AB	556684-9161	Göteborg
8848 Altitude AB	556402-2332	Borås
C4 Shopping AB	556897-5279	Kristianstad
Teenage Engineering AB	556718-3719	Stockholm
Bockasjö Equity AB	559063-7947	Borås
8848 Altitude Fastighets AB	556832-0393	Borås
Bockasjö Förvaltning AB	559306-0246	Borås
Borås Logistikfastigheter AB	559306-0238	Borås
ROC Properties AB	559186-9622	Göteborg
LC Viared 1 AB	559197-4299	Borås

Not 21 Fordringar hos intresseföretag

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	19 098
Tillkommande fordringar	0	22 898
Avgående fordringar	0	-41996
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**0**	**0**

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	88 095	94 991
Tillkommande fordringar	1 080	22 898
Avgående fordringar	0	-29 794
Omklassificeringar	-7 500	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**81 675**	**88 095**
Utgående redovisat värde	**81 675**	**88 095**

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNK6I-7YXTK

Not 22 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	28 423	74 342
Inköp	251 161	0
Försäljningar/utrangeringar	-28 423	0
Omklassificeringar	0	-45 919
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**251 161**	**28 423**
Ingående nedskrivningar	0	-21 000
Omklassificeringar	0	21 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**251 161**	**28 423**

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	28 423	74 342
Inköp	251 161	0
Försäljningar/utrangeringar	-28 423	0
Omklassificeringar	0	-45 919
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**251 161**	**28 423**
Ingående nedskrivningar	0	-21 000
Omklassificeringar	0	21 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**251 161**	**28 423**

Not 23 Uppskjuten skatt

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Underskottsavdrag	1 342	1 020
Anläggningstillgångar	2 417	4 170
Varulager	9 904	10 374
Övrigt	1 460	1 912
Belopp vid årets utgång	**15 123**	**17 476**

Denna handling är signerad med dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-WNKGI-7

20221005052236

Not 24 Andra långfristiga fordringar

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 730	17 284
Tillkommande fordringar	1 352	8 000
Avgående fordringar	-830	-52
Omklassificeringar	0	-10 349
Genom förvärv av dotterbolag	0	847
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**16 252**	**15 730**
Ingående nedskrivningar	-4 400	-4 337
Årets nedskrivningar	-63	-63
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-4 463**	**-4 400**
Utgående redovisat värde	**11 789**	**11 330**

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 892	17 284
Tillkommande fordringar	1 337	0
Avgående fordringar	-30	-43
Omklassificeringar	0	-10 349
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**8 199**	**6 892**
Ingående nedskrivningar	-4 400	-4 337
Årets nedskrivningar	-63	-63
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-4 463**	**-4 400**
Utgående redovisat värde	**3 736**	**2 492**

Not 25 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda leasingavgifter	27 412	22 887
Förutbetalda försäkringspremier	109	171
Upplupna ränteintäkter	772	2 985
Övriga poster	16 074	10 111
	44 367	**36 154**

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M4-05A4D-WNK6I-7YXTK

Not 26 Övriga avsättningar

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående avsättningar	27 926	0
Gjorda avsättningar under året	7 907	0
Årets upplösning/reglering	-12 932	-1 467
Genom förvärv av dotterbolag	0	29 504
Omräkningsdifferenser	160	-111
	23 061	**27 926**

Not 27 Långfristiga skulder

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Förfaller till betalning inom 1-5 år från balansdagen	149 756	177 881
Förfaller till betalning senare än 5 år från balansdagen	170 459	162 655
	320 215	**340 536**

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Förfaller till betalning inom 1-5 år från balansdagen	109 083	107 748
Förfaller till betalning senare än 5 år från balansdagen	0	0
	109 083	**107 748**

Not 28 Checkräkningskredit

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	150 000	272 271

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	120 263

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna räntekostnader	1 261	153
Upplupna löner	66 879	63 803
Upplupna sociala avgifter	1 053	1 419
Övriga poster	45 434	47 191
	114 627	**112 566**

Pappersdokumentnyckel: AEZCN-TNFI-0-0CZGW-05A4D-WNK6F-7

20221005052237

Not 30 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Justeringar för avskrivningar	68 800	18 983
Justeringar för övriga poster som inte ingår i kassaflödet	-109 253	-17 886
	-40 453	**1 097**

Not 31 Likvida medel
Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	3 177	4 000
Banktillgodohavanden	414 323	351 996
	417 500	**355 996**

Not 32 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderbolaget

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 33 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	351 348	137 676
Inköp/tillskott	13 120	213 672
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**364 468**	**351 348**
Ingående nedskrivningar	-64 321	-36 231
Nedskrivningar	0	-28 090
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-64 321**	**-64 321**
Utgående redovisat värde	**300 147**	**287 027**

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4O-WNK6I-7YXTK

Not 34 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Bokfört värde
Frankenius Invest Property AB	65 %	65	65 000	4 290
Happy Toscana AB	100 %	100	50 000	765
Happy Snow AB	60 %	60	30 000	30
Happy NYC AB	75 %	75	37 500	38
Happy Palma AB	85 %	85	42 500	1 930
Frankenstorm AB	100 %	100	50 000	50
Triomed AB	53,06 %	53	6 642	117 122
Nordic Fashion Topholding AB	100 %	100	50 000	175 492
Viared Abborren 36 AB	100 %	100	250	430
				300 147

	Org.nr	Säte
Frankenius Invest Property AB	556870-5015	Borås
Happy Toscana AB	556819-7742	Borås
Happy Snow AB	556948-1269	Borås
Happy NYC AB	559040-7721	Borås
Happy Palma AB	559100-4402	Borås
Frankenstorm AB	559124-4404	Borås
Triomed AB	556582-5576	Lund
Nordic Fashion Topholding AB	556923-9501	Borås
Viared Abborren 36 AB	559251-9200	Borås

Not 35 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	144 006	123 505
Tillkommande fordringar	41 243	20 501
Avgående fordringar	-100	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**185 149**	**144 006**
Utgående redovisat värde	**185 149**	**144 006**

Not 36 Ställda säkerheter
Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	285 000	285 000
Fastighetsinteckningar	180 000	151 000
Nettotillgångar i dotterbolag	594 747	355 496
	1 059 747	**791 496**

Ditt dokumentnyckel: AE2CN-TNF6D-0CZ0M-05A4D-WNK6I-7

20221005052238

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Andelar i dotterbolag	0	175 492
	0	**175 492**

Not 37 Eventualförpliktelser
Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ansvarsförbindelse till förmån för koncernföretag	97 099	87 294
Ansvarsförbindelser till förmån för intresseföretag	330 949	0
Summa ansvarsförbindelser	**428 048**	**87 294**

Not 38 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen

Bolaget har under våren 2022 utökat investeringen i Triomed AB.

Bolaget påverkas inte direkt av kriget i Ukarina. Indirekt påverkas bolaget genom dotter- och intressebolag som ser leveransförseningar och kostnadsökningar för insatsvaror, dock inte i den omfattningen utan att bolagen har förmåga att hantera situationen.

För mer information, se respektive bolags årsredovisning.

Borås den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ulf Öjerklint
Ordförande

Paul Frankenius

Sara Bergström

Hans Jacobson

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

Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-QCZ0M-05A4D-WNK6I-7YXTK

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."

ULF ÖJERKLINT (SSN-validerad)
Styrelseordförande
Serienummer: 19510412xxxx
IP: 83.219.xxx.xxx
2022-06-15 07:53:20 UTC

HANS JACOBSON (SSN-validerad)
Styrelseledamot
Serienummer: 19551020xxxx
IP: 90.228.xxx.xxx
2022-06-15 08:42:22 UTC

PÅL FRANKENIUS (SSN-validerad)
Styrelseledamot
Serienummer: 19580515xxxx
IP: 155.4.xxx.xxx
2022-06-16 06:14:51 UTC

SARA BERGSTRÖM (SSN-validerad)
Styrelseledamot
Serienummer: 19731102xxxx
IP: 77.53.xxx.xxx
2022-06-16 11:35:59 UTC

Johan Henrik Mattias Palmqvist (SSN-validerad)
Revisor
Serienummer: 19761217xxxx
IP: 84.17.xxx.xxx
2022-06-16 13:25:47 UTC

Penneo dokumentnyckel: AEZCN-TNFI0-0CZ0M-05A4D-IWNK6-7

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/validate**

20221005052239

pwc

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frankenius Equity AB, org.nr 556603-4392

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Frankenius Equity AB för år 2021.

Enligt min 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 2021 och av dessas finansiella resultat samt koncernens kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed 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 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 de 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. 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

✔ Signerat 2022-06-16 13:25:16 UTC Oneflow ID 3187529 Sida 1 / 3

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Frankenius Equity AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed 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 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

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Borås den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor

✔ Signerat 2022-06-16 13:25:16 UTC

20221005052240

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2022-06-16 13:25:16 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johan Henrik Mattias Palmqvist — Datum

Mattias Palmqvist

Partner

Leveranskanal: E-post