

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Rörfokus Holding AB

559244-8129

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Rörfokus Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-31. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Gävle den 31 maj 2024



Mattias Wallin

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Rörfokus Holding AB
559244-8129

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Rörfokus Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget skall bedriva verksamhet med att äga och förvalta värdepapper och kapital.

Bolaget äger tre stycken dotterbolag. Rörfokus Gävle AB, Rörfokus E-handel AB samt Trebo Fastigheter AB.

Företaget har sitt säte i Gävle.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget bedriver ingen egen verksamhet utan är ett holdingbolag med dotterbolagen Rörfokus Gävle AB, Trebo Fastigheter AB och Rörfokus E-handel AB. Som framgår av Rörfokus Gävle AB respektive Trebo Fastigheter AB:s årsredovisning föreligger i vart och ett av bolagen en väsentlig osäkerhetsfaktor när det gäller förmågan att fortsätta de av dotterbolagen bedrivna verksamheterna. Eftersom bolaget saknar egen verksamhet är bolaget för täckande av sina kostnader beroende av dotterbolagens intjäningsförmåga och möjligheter att tillföra medel. Med hänsyn till de osäkerhetsfaktorer som är förknippade med dotterbolagens verksamheter föreligger en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om Rörfokus Holding AB:s förmåga att fortsätta sin verksamhet.

Ägarförhållanden

Rörfokus Holding AB ägs till 100% av Mattias Wallin.

2024061113868

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020 (11 mån)
Nettoomsättning	122 537	126 366	138 050	121 865
Resultat efter finansiella poster	-8 945	-4 588	7 233	5 540
Balansomslutning	210 902	234 789	150 485	119 333
Soliditet (%)	5	7	14	19
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020 (11 mån)
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-2	-29	-26	-3
Balansomslutning	13 316	13 322	13 339	16 315
Soliditet (%)	58	58	58	78

Förändringar i eget kapital (Tkr)

Koncernen	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50	7 684	9 488	17 222
Årets resultat			-6 803	-6 803
Belopp vid årets utgång	50	7 684	2 685	10 419

Moderbolaget	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50	7 684	-29	-29	7 676
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-29	29	0
Årets resultat				-2	-2
Belopp vid årets utgång	50	7 684	-58	-2	7 674

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	7 684 000
ansamlad förlust	-58 412
årets förlust	-1 900
	7 623 688

disponeras så att i ny räkning överföres	7 623 688
	7 623 688

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

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		122 106 688	126 365 602
Aktiverat arbete för egen räkning		21 227 260	58 902 664
Övriga rörelseintäkter		5 625 956	2 186 886
		148 959 904	187 455 152
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror, material och köpta tjänster		-92 403 871	-121 530 629
Övriga externa kostnader	2, 3	-22 633 893	-26 650 259
Personalkostnader	4	-27 309 840	-33 746 476
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 564 889	-2 372 458
Övriga rörelsekostnader		-241 658	-2 125 943
		-146 154 151	-186 425 766
Rörelseresultat		2 805 753	1 029 386
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		357 072	26 843
Räntekostnader och liknande resultatposter		-12 108 208	-5 643 869
		-11 751 136	-5 617 025
Resultat efter finansiella poster		-8 945 383	-4 587 639
Resultat före skatt		-8 945 383	-4 587 639
Skatt på årets resultat	5	-352 172	-249 337
Uppskjuten skatt	5	2 494 644	900 359
Årets resultat		-6 802 911	-3 936 617
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		-6 802 911	-3 936 617

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Varumärken och liknande rättigheter	6	154 162	204 166
		154 162	204 166
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7, 8	130 673 665	159 408 888
Inventarier, verktyg och installationer	9	1 355 588	320 844
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	44 544 482	33 936 745
		176 573 735	193 666 477
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	11	0	0
		0	0
Summa anläggningstillgångar		176 727 897	193 870 643
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		7 862 073	11 074 575
		7 862 073	11 074 575
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		11 527 331	8 727 131
Aktuella skattefordringar		263 811	517 538
Upparbetad men ännu ej fakturerad intäkt	12	6 678 396	2 908 881
Övriga fordringar		401 834	377 796
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	3 673 026	14 590 222
		22 544 398	27 121 568
<i>Kassa och bank</i>		3 768 011	1 977 098
Summa omsättningstillgångar		34 174 482	40 173 241
SUMMA TILLGÅNGAR		210 902 379	234 043 884

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		50 000	50 000
Övrigt tillskjutet kapital		7 684 000	7 684 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		2 684 648	9 487 559
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		10 418 648	17 221 559
Summa eget kapital		10 418 648	17 221 559
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt	14	703 807	3 198 451
		703 807	3 198 451
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	15, 16 17	9 685 027	8 655 138
Skulder till kreditinstitut		137 109 673	149 109 640
Övriga skulder		200 000	0
		146 994 700	157 764 778
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	16	3 628 571	6 371 292
Leverantörsskulder		21 196 865	32 141 109
Övriga skulder		17 524 463	3 955 725
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	10 435 325	13 390 970
		52 785 224	55 859 096
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		210 902 379	234 043 884

Koncernens

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Kassaflödesanalys

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster		-8 945 383	-4 587 639
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	19	-1 138 720	4 198 745
Betald skatt		-98 445	-306 053

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

-10 182 548 **-694 947**

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av varulager och pågående arbeten		3 212 502	-4 181 692
Förändring kundfordringar		-2 800 200	1 549 833
Förändring av kortfristiga fordringar		7 123 643	-8 354 015
Förändring leverantörsskulder		-10 944 244	16 499 260
Förändring av kortfristiga skulder		7 870 372	8 389 836
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 720 475	13 208 275

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-23 364 939	-75 174 414
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		41 646 405	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	16 666
Kassaflöde från investeringsverksamheten		18 281 466	-75 157 748

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån		18 119 429	63 506 641
Amortering av lån		-28 889 507	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10 770 078	63 506 641

Årets kassaflöde

1 790 913 **1 557 168**

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början		1 977 098	419 930
Likvida medel vid årets slut		3 768 011	1 977 098

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-1 900	-29 397
Personalkostnader	4	0	0
		-1 900	-29 397
Rörelseresultat	20	-1 900	-29 397
Resultat efter finansiella poster		-1 900	-29 397
Resultat före skatt		-1 900	-29 397
Skatt på årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-1 900	-29 397

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8, 21, 22	13 314 000	13 314 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	11	0	0
Summa anläggningstillgångar		13 314 000	13 314 000
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>		1 900	8 334
Summa omsättningstillgångar		1 900	8 334
SUMMA TILLGÅNGAR		13 315 900	13 322 334
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		7 684 000	7 684 000
Balanserad vinst eller förlust		-58 412	-29 015
Årets resultat		-1 900	-29 397
		7 623 688	7 625 588
Summa eget kapital		7 673 688	7 675 588
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		5 519 502	4 455 602
Summa långfristiga skulder		5 519 502	4 455 602
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		102 710	1 191 144
Övriga skulder		20 000	0
Summa kortfristiga skulder		122 710	1 191 144
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 315 900	13 322 334

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-1 900	-29 397
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-1 900	-29 397
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga skulder		-1 068 434	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 070 334	-29 397
Investeringsverksamheten			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	16 666
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	16 666
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		1 063 900	12 731
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 063 900	12 731
Årets kassaflöde		-6 434	0
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		8 334	8 334
Likvida medel vid årets slut		1 900	8 334

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

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

Dotterföretag

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

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

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.

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

Varumärken 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5-20 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, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Stommar och grund	68-141 år
Fasader, yttertak, innerväggar och fönster	40-50 år
Hissar, ventilation och köksinredning	10-30 år
Hyresgästanpassningar	10-30 år
El, värme, sanitet och övrigt	40-50 år

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag 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.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

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 netto redovisas 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 lagstadsats. 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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 235 033 kronor (fg år 1 187 348 kronor).

Not 3 Arvode till revisorer

Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	204 800	182 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	18 700	34 500
Övriga tjänster	26 400	26 600
	249 900	243 100

Moderbolaget

	2023	2022
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	0	0
Övriga tjänster	0	0
	0	0

2024061113874

**Not 4 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	9	11
Män	47	47
	56	58
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 182 750	1 713 563
Övriga anställda	21 654 603	22 720 792
	23 837 353	24 434 355
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	106 224	93 419
Pensionskostnader för övriga anställda	1 058 029	1 069 879
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	7 737 152	7 605 817
	8 901 405	8 769 115
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	32 738 758	33 203 470

**Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2023		2022	
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		-226 049		-249 337
Justering avseende tidigare år		-126 123		0
Förändring av uppskjuten skatt		2 494 644		900 359
Totalt redovisad skatt		2 142 472		651 022
Avstämning av effektiv skatt				
		2023		2022
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-8 945 383		-4 587 639
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	1 842 749	20,60	
Ej avdragsgilla kostnader		-180 197		-19 170
Skillnad skattemässiga avskrivningar				185 135
Förändring uppskjuten skatt				900 359
Skatteeffekt tidigare år		-126 123		
Skatteeffekt avyttring näringsfastighet		2 878 187		
Skatteeffekt utrantering av komponenter		0		-418 317
Ej skattepliktiga intäkter		41 128		219
Underskott i koncernen		-919 763		
Schablonintäkt periodiseringsfond		-22 670		
Skatteeffekt räntenetto		-1 379 980		
Övrigt		9 141		2 796
Redovisad effektiv skatt		2 142 472		651 022

Moderbolaget

	2023		2022	
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		0		0
Totalt redovisad skatt		0		0
Avstämning av effektiv skatt				
		2023		2022
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-1 900		-29 397
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	391	20,60	6 056
Årets underskottsavdrag		-391		-6 056
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

2024061113875

**Not 6 Varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	250 000	250 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	250 000	250 000
Ingående avskrivningar	-45 834	0
Årets avskrivningar	-50 004	-45 834
Utgående ackumulerade avskrivningar	-95 838	-45 834
Utgående redovisat värde	154 162	204 166

**Not 7 Byggnader och mark
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	169 457 354	126 890 261
Försäljningar/utrangeringar	-30 177 465	-2 075 978
Omklassificeringar/justeringar	0	44 643 071
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	139 279 889	169 457 354
Ingående avskrivningar	-10 048 466	-7 865 693
Försäljningar/utrangeringar	4 804 040	45 311
Årets avskrivningar	-3 361 798	-2 228 084
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 606 224	-10 048 466
Utgående redovisat värde	130 673 665	159 408 888

**Not 8 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	154 766 000	133 606 000
Företagsinteckningar	15 200 000	15 200 000
Aktier i dotterföretag	12 735 012	0
182 701 012	148 806 000	

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Pantsatta aktier i dotterföretag	12 734 000	0
12 734 000	0	

**Not 9 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 332 070	2 501 500
Inköp	1 292 099	128 960
Försäljningar/utrangeringar	-438 481	-298 390
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 185 688	2 332 070
Ingående avskrivningar	-2 011 226	-2 202 752
Försäljningar/utrangeringar	334 213	290 066
Årets avskrivningar	-153 087	-98 540
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 830 100	-2 011 226
Utgående redovisat värde	1 355 588	320 844

**Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	33 936 745	3 321 659
Inköp	22 072 840	75 174 414
Försäljningar/utrangeringar	-11 465 103	0
Omklassificeringar	0	-44 559 328
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	44 544 482	33 936 745
Utgående redovisat värde	44 544 482	33 936 745

**Not 11 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	16 666
Försäljningar	0	-16 666
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	16 666
Försäljningar	0	-16 666
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

2024061113876

**Not 12 Upparbetad men ännu ej fakturerad intäkt
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upparbetad intäkt	64 562 724	24 624 344
Fakturerat belopp	-57 884 328	-21 715 463
	6 678 396	2 908 881

**Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	1 402 649	13 023 930
Förutbetalda kostnader	2 159 336	993 956
Förutbetalda leasing	111 041	572 335
	3 673 026	14 590 221

**Not 14 Uppskjuten skatteskuld
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	3 198 451	4 098 810
Årets förändring	0	-900 359
Under året ianspråktaga belopp	-2 674 874	0
Under året återförda belopp	180 230	0
Belopp vid årets utgång	703 807	3 198 451

**Not 15 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas inom ett år efter balansdagen	3 628 571	6 371 292
Skulder som ska betalas inom 1-5 år efter balansdagen	10 657 623	16 839 217
Skulder som ska betalas senare än 5 år efter balansdagen	126 652 051	132 270 423
	140 938 245	155 480 932

**Not 16 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

Företagets banklån om 140 738 245 kronor (155 480 932 kronor f g år) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	137 109 674	149 109 640
	137 109 674	149 109 640
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 628 571	6 371 292
	3 628 571	6 371 292

**Not 17 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	12 000 000	12 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	9 685 027	8 655 137

**Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	248 242	160 740
Förutbetalda intäkter	972 405	824 257
Personalrelaterade kostnader	5 169 126	5 506 358
Övriga upplupna kostnader	4 045 551	6 899 614
	10 435 324	13 390 969

**Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	3 564 889	2 372 457
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-4 807 877	0
Förlust försäljning av anläggningstillgångar	104 268	1 826 288
	-1 138 720	4 198 745

Not 20 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Moderbolaget

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 21 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 314 000	13 314 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 314 000	13 314 000
Utgående redovisat värde	13 314 000	13 314 000

Not 22 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde		
Trebo Fastigheter AB	100%	100%	12 734 000		
Rörfokus Gävle AB	100%	100%	530 000		
Rörfokus E-handel AB	100%	100%	50 000		
			13 314 000		

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Trebo Fastigheter AB	556778-5596	Gävle	12 735 012	578 059
Rörfokus Gävle AB	556394-2027	Gävle	1 975 672	-5 130 492
Rörfokus E-handel AB	559350-7360	Gävle	653 180	3 616

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Moderbolaget

Som redogörs närmare under avsnittet "Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer" i förvaltningsberättelsen har bolaget under en tid kämpat med bristande likviditet. Styrelsen ser nu att verksamheten utvecklas i rätt riktning, men med tanke på omvärldsfaktorer och kvarstående skuldbörda är det styrelsens bedömning att det föreligger en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet.

Not 24 Eventualförpliktelser
Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	14 980 130	35 938 443
	14 980 130	35 938 443

Borgensåtagandet är lämnat för dotterföretags skulder. Den återstående skuld som borgenåtagandet avser uppgår per bokslutsdag till 14 980 130 kr (35 938 443 kr).

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Mattias Wallin
Ordförande

Christian Karlsson

Amanda Setterlind

Revisorspåteckning

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Wictoria Danielsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ewa Wictoria Danielsson

Wictoria Danielsson
Auktoriserad revisor

2024-05-31 15:28:24 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

RÖRFOKUS HOLDING AB 559244-8129 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS KARLSSON

Mattias Wallin

2024-05-31 10:43:35 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Christian Kjell Karlsson

Christian Karlsson

2024-05-31 10:57:35 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: AMANDA SETTERLIND

Amanda Setterlind

2024-05-31 12:41:17 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024061113878

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rölfokus Holding AB, org.nr 559244-8129

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Rölfokus Holding AB för år 2023.

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen och stycket "Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer" där styrelsen beskriver de osäkerhetsfaktorer som är förknippade med dotterbolagets intjäningsförmåga och möjligheter att tillföra medel till bolaget som saknar egen verksamhet.

Av årsredovisningen framgår även att koncernens kortfristiga skulder per den 31 december 2023 överstiger koncernens kortfristiga fordringar och kassa och bank med 18 611 tkr. Vidare framgår av årsredovisningen att koncernen redovisar en förlust om 8 803 tkr för räkenskapsåret 2023.

Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Vi har inte modifierat vårt uttalande på grund av detta.

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Rörfokus Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

Gävla den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Victoria Danielsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-31 15:27:42 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ewa Wictoria Danielsson

Datum

Wictoria Danielsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024061113881