

Årsredovisning

för

Trivec Systems AB

556524-8571

Räkenskapsåret

2021-01-01 – 2021-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör för Trivec Systems AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 21 juni 2022. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Stockholm den 21 juni 2022



Tobias Wallberg
Verkställande direktör

Årsredovisning

för

Trivec Systems AB

556524-8571

Räkenskapsåret

2021-01-01 – 2021-12-31

ÅRSREDOVISNING FÖR TRIVEC SYSTEMS AB

Styrelsen och verkställande direktören för Trivec Systems AB, med säte i Nacka, avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01--2021-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver försäljning av kassaterminalssystem.

Ägarförhållanden

T&V Holding AB med organisationsnummer 556995-3580, säte i Stockholm är moderbolag vilket upprättar koncernredovisning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Trivecs kunder utgörs i huvudsak av restauranger och hotell vilket har medfört att bolaget även under större delen av 2021 varit påverkad av Coronapandemin. I samband med att restriktionerna lyftes under hösten förbättrades läget och bolaget har under 2021 ökat sin årliga omsättning med 10% jämfört med år 2020.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

| (Tkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|---------|--------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 108 774 | 97 786 | 109 452 | 103 121 | 104 182 |
| Rörelseresultat | 4 742 | 4 459 | 5 815 | 2 662 | 7 654 |
| Resultat efter finansiella poster | 4 795 | 3 268 | 8 066 | 1 087 | 7 590 |
| Balansomslutning | 99 562 | 81 233 | 97 235 | 105 688 | 87 847 |
| Soliditet 1) | 39,5% | 59,6% | 48,5% | 47,9% | 64,7% |
| Avkastning på eget kapital 2) | -12,7% | 2,8% | -7,5% | -12,4% | 5,0% |
| Avkastning på totalt kapital 3) | 5,6% | 4,8% | 8,7% | 1,8% | 8,5% |
| Medelantal anställda | 42 | 43 | 43 | 44 | 35 |

1) Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

2) Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

3) (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Förväntad framtida utveckling, samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

I samband med att samhället helt öppnat upp och man börjat leva såsom innan pandemin ser bolaget mycket ljus på framtiden. Bolaget fortsätter öka andelen abonnemangsavtal, vilket gör att andelen av bolagets försäljning som härrör från månatliga återkommande intäkter ökar.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

| | |
|--|------------|
| Balanserat resultat | 39 021 430 |
| Årets resultat | -5 403 116 |
| | <hr/> |
| | 33 618 314 |
| Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras | 33 618 314 |
| | <hr/> |
| | 33 618 314 |

Beträffande företagens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar samt noter. Alla belopp uttrycks i svenska kronor, där ej annat anges.

| RESULTATRÄKNING | Not | 2021-01-01 2021-12-31 | 2020-01-01 2020-01-31 |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | 3a+b | 108 773 832 | 97 786 207 |
| Övriga rörelseintäkter | 4 | 3 769 | 2 507 741 |
| | | <u>108 777 601</u> | <u>100 293 948</u> |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -37 132 187 | -33 966 537 |
| Övriga rörelsekostnader | | -144 764 | 0 |
| Övriga externa kostnader | 5 | -26 177 030 | -26 439 469 |
| Personalkostnader | 6 | -33 412 595 | -27 712 943 |
| Avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -7 169 416 | -7 716 188 |
| | | <u>-104 035 993</u> | <u>-95 835 137</u> |
| Rörelseresultat | | 4 741 608 | 4 458 811 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter och liknande poster | 7 | 328 008 | 141 165 |
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Nedskrivning fordran dotterföretag | | 0 | -290 311 |
| Räntekostnader och liknande kostnader | 8 | -274 154 | -1 042 146 |
| | | <u>53 854</u> | <u>-1 191 292</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | 4 795 462 | 3 267 519 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnat koncernbidrag | | -14 500 000 | 0 |
| Förändring av periodiseringsfond | | 4 774 646 | 320 506 |
| | | <u>-9 725 354</u> | <u>320 506</u> |
| Resultat före skatt | | 4 929 851 | 3 588 025 |
| Skatt på årets resultat | 9 | - | -2 251 126 |
| ÅRETS RESULTAT | | 5 403 116 | 1 338 999 |

Trivec Systems AB
556524-8571

| BALANSRÄKNING | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Mjukvara | 10 | 287 167 | 575 591 |
| Fusionsgoodwill | 11 | 19 553 982 | 26 071 986 |
| | | <u>19 841 149</u> | <u>26 647 577</u> |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 12 | 23 975 | 386 963 |
| | | <u>23 975</u> | <u>386 963</u> |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 13 | 1 211 000 | 1 211 000 |
| | | <u>1 211 000</u> | <u>1 211 000</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | 21 076 123 | 28 245 540 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager, m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 1 291 975 | 1 864 476 |
| | | <u>1 291 975</u> | <u>1 864 476</u> |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 12 311 957 | 12 333 254 |
| Fordringar hos koncernföretag | 14 | 57 194 926 | 1 322 024 |
| Skattefordran | | 0 | 0 |
| Övriga fordringar | | 1 472 954 | 1 113 110 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 15 | 1 036 603 | 987 838 |
| | | <u>72 016 441</u> | <u>15 756 226</u> |
| Kassa och bank | 16 | 5 177 295 | 35 366 311 |
| Summa omsättningstillgångar | | 78 485 711 | 52 987 013 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 99 561 834 | 81 232 553 |

ank=20220712;2022071310056

| BALANSRÄKNING | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital (1.000 aktier) | 17 | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| | | <u>120 000</u> | <u>120 000</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 39 021 430 | 37 682 431 |
| Årets resultat | | -5 403 116 | 1 338 999 |
| | | <u>33 618 314</u> | <u>39 021 430</u> |
| Summa eget kapital | | 33 738 314 | 39 141 430 |
| Obeskattade reserver | 18 | 6 980 289 | 11 754 935 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 19 | 0 | 0 |
| Förskott från kunder | | 181 620 | 191 309 |
| Leverantörsskulder | | 3 826 474 | 4 381 447 |
| Skulder till koncernföretag | 20 | 20 039 108 | 3 624 655 |
| Aktuella skatteskulder | | 2 478 450 | 2 026 721 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 19 753 804 | 11 159 203 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 21 | 12 563 816 | 8 954 953 |
| | | <u>58 843 272</u> | <u>30 338 288</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 99 561 834 | 81 234 653 |

| KASSAFLÖDESANALYS | Not | 2021-01-01 2021-12-31 | 2020-01-01 2020-12-31 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat | | 4 741 608 | 4 458 811 |
| Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet: | | | |
| Avskrivningar | | 7 169 416 | 7 716 188 |
| Nedskrivning fordran dotterföretag | | 0 | -290 311 |
| Erhållen ränta | | 328 008 | 141 165 |
| Erlagd ränta | | -274 154 | -1 042 146 |
| Betald inkomstskatt | | -21 536 | 1 172 902 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 11 943 342 | 12 156 609 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital | | | |
| Minskning(+)/ökning(-) av varulager | | 572 501 | -551 162 |
| Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar | | 21 297 | 4 348 245 |
| Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar | | -56 281 511 | 2 220 |
| Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder | | -554 973 | -2 777 708 |
| Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder | | 14 110 328 | 4 422 522 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -30 189 016 | 17 600 726 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 0 | 0 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Upptagna lån | | 0 | 0 |
| Amortering av lån | | 0 | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 0 | 0 |
| Årets kassaflöde | | -30 189 016 | 0 |
| Likvida medel vid årets början | | 35 366 311 | 17 765 585 |
| Likvida medel vid årets slut | | 5 177 295 | 35 366 311 |

RÄPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

| | <u>Bundet eget kapital</u> | | <u>Fritt eget kapital</u> | | <u>Summa eget kapital</u> |
|--|----------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | <u>Aktiekapital</u> | <u>Reservfond</u> | <u>Balanserat resultat</u> | <u>Årets resultat</u> | |
| Ingående balans per 1 januari 2020 | 100 000 | 20 000 | 41 363 646 | -3 681 215 | 37 802 431 |
| Disposition av föregående års resultat | | | -3 681 215 | 3 681 215 | 0 |
| Årets resultat | | | | 1 338 999 | 1 338 999 |
| Utgående balans per 31 december 2020 | 100 000 | | 37 682 431 | 1 338 999 | 39 141 430 |

| | <u>Bundet eget kapital</u> | | <u>Fritt eget kapital</u> | | <u>Summa eget kapital</u> |
|--|----------------------------|--------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | <u>Aktiekapital</u> | | <u>Balanserat resultat</u> | <u>Årets resultat</u> | |
| Ingående balans per 1 januari 2021 | 100 000 | 20 000 | 37 682 431 | 1 338 999 | 39 141 430 |
| Disposition av föregående års resultat | | | 1 338 999 | -1 338 999 | 0 |
| Årets resultat | | | | -5 403 116 | -5 403 116 |
| Utgående balans per 31 december 2021 | 100 000 | | 39 021 430 | -5 403 116 | 33 738 355 |

Aktiekapital 1 000 aktier med ett kvotvärde om 100 kronor per aktie.

Not 1 Allmän information

Trivec Systems AB med organisationsnummer 556524-8571 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Henriksdalsvägen 28, 131 30 Nacka. Företagets och dess dotterföretags verksamhet omfattar försäljning, installation och support av kassasystem.

Moderföretag i den största koncernen som Trivec Systems AB är dotterföretag till är Verdane Capital VIII K/S, med säte i Danmark. Moderföretag i den minsta koncernen som Trivec Systems AB är dotterföretag till är T&V Holding AB, org.nr. 556995-3580, med säte i Stockholm.

Ingen koncernredovisning har upprättats med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap. 2 § punkt 1.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdesskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Företagets intäkter är i första hand hänförliga till försäljning av varor och tjänster.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överfört till kunden, då samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Utdelning och ränteläntäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteläntäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Offentliga bidrag

Offentligt bidrag som avser stöd för att täcka kostnader redovisas som övriga intäkter.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

Leasetagare

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Leasegivare

Leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelar som hänförs till objektet minskar över tiden.

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro, med mera samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Bolaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas, vilket normalt sammanfaller med tidpunkten då premier erläggs.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Bolagets aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den så kallade balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader. Uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas samt uppskattade utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången och återställande av plats där den finns.

För tillgångar som delats upp i komponenter räknas utgifter för utbyte av sådan komponent in i tillgångens redovisade värde. Motsvarande gäller för tillkommande nya komponenter. För tillgångar som inte har delats upp i komponenter räknas tillkommande utgifter som är väsentliga in i tillgångens redovisade värde när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla bolaget, och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

| | |
|---|--------|
| Maskiner och andra tekniska anläggningar: | 3-5 år |
| Verktyg: | 5 år |
| Installationer: | 5 år |

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåttriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 10 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåttriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Goodwill

Goodwill redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. En nedskrivning av goodwill återförs aldrig.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning kostnadsförs i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella instrument

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden (se nedan).

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först-in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick. I anskaffningsvärdet för en egentillverkad tillgång ingår, utöver sådana kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången, en skälig andel av indirekta tillverkningskostnader.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller utblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualtillgångar

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller utblir. En eventualtillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkningen.

Not 2d - Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

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

Balanserade utgifter för utvecklingsutgifter

Bolaget har balanserade utgifter för utvecklingsutgifter avseende programvaror som redovisas som immateriella tillgångar. Efter den första redovisningen prövas nedskrivningsbehovet så snart det finns indikationer på att tillgången har minskat i värde. Bolaget gör uppskattningar om nyttjandeperioden i samband med den initiala redovisningen. Nyttjandeperioden prövas varje år och justeras vid behov. Bolagets balanserade utgifter för utvecklingsutgifter skrivs av på 5 år. Per den 31 december 2021 uppgick balanserad utgifter för utvecklingsutgifter till 229 tkr (31 december 2020 till 459 tkr)

Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill

Bolaget undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill, i enlighet med den redovisningsprincip som beskrivs i not 2c. Inget nedskrivningsbehov anses föreligga i år. Det redovisade värdet av goodwill uppgår till 19 554 tkr per 31 december 2021 (26 072 tkr per 31 december 2020).

Prövning av nedskrivningsbehov för andelar i dotterbolag

Bolaget undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för andelar i dotterbolag, i enlighet med den redovisningsprincip som beskrivs i not 2c. Andelarna i det svenska dotterbolaget kommer under 2022 att upplösas i en påbörjad fusion, varför omprövning av värdet av andelarna inte har gjorts 2021.

Prövning av avsättning för osäkra kundfordringar

Bolaget har gjort en bedömning av osäkra kundfordringar och valt att reservera 100% av fordringarna äldre än 30 dagar. Osäkra kundfordringar uppgår till 2 366 tkr per den 31 december 2021 (3 330 tkr per 31 december 2020).

Prövning av nedskrivningsbehov för varulager

Bolaget undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för varulagret, i enlighet med den redovisningsprincip som beskrivs i not 2c. Inget nedskrivningsbehov anses föreligga i år. Det redovisade värdet av varulagret uppgår till 1 292 tkr per 31 december 2021 (1 864 tkr per 31 december 2020).

Not 3a Nettoomsättningens fördelning

| Nettoomsättning per verksamhetsgren | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------|
| Kassasystemförsäljning och därmed förenlig verksamhet | 108 773 832 | 97 786 207 |
| Summa | 108 773 832 | 97 786 207 |

| Nettoomsättning per geografisk marknad | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------|
| Sverige | 108 029 529 | 96 648 906 |
| Finland | 131 405 | 302 402 |
| Danmark | 458 928 | 834 899 |
| Spanien | 116 878 | |
| Norge | 37 092 | |
| Summa | 108 773 832 | 97 786 207 |

Not 3b Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

| | 2021 | 2020 |
|-------------|------|------|
| Inköp | 20% | 23% |
| Försäljning | 0% | 1% |

Not 4 Uppgift om offentliga bidrag

Som en följd av Covid 19 pandemin, så erhöll Trivec stöd från Tillväxtverket under 2020 och 2021. Detta redovisas som övrig intäkt i resultaträkningen. Del av bidraget för 2020 är upptaget som eventalförpliktelse, då beslut ännu inte är fastställt hos Tillväxtverket efter en överklagan beträffande återbetalning.

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|---------|-----------|
| Erhållet bidrag för korttidsarbete | 681 744 | 2 493 194 |
| Summa | 681 744 | 2 493 194 |

Not 5 Uppllysning om ersättning till revisorn

| | 2021 | 2020 |
|---|---------|---------|
| BDO Mälardalen AB | | |
| Revisionsuppdraget | 253 533 | 284 100 |
| Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget | 74 167 | 57 850 |
| Summa | 327 700 | 341 950 |

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

| Not 7 Ränteintäkter och liknande intäkter | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Ränteintäkter | 328 008 | 141 165 |
| Summa | 328 008 | 141 165 |

| Not 8 Räntekostnader och liknande kostnader | 2021 | 2020 |
|--|----------------|------------------|
| Räntekostnader | 274 154 | 1 042 146 |
| Summa | 274 154 | 1 042 146 |

| Not 9 Skatt på årets resultat | 2021 | 2020 |
|--|----------------|------------------|
| Aktuell skatt | 473 265 | 2 251 126 |
| Skatt hänförlig till tidigare års resultat | 0 | 0 |
| Skatt på årets resultat | 473 265 | 2 251 126 |

| Avstämning årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|---|----------------|------------------|
| Redovisat resultat före skatt | -4 929 851 | 3 588 025 |
| Skatt beräknad med skattesats 20,6 % | -1 015 549 | 767 837 |
| Skatt hänförlig till tidigare års resultat | 0 | 0 |
| Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader avseende goodwill | 1 342 709 | 1 394 853 |
| Skatteeffekt övriga ej avdragsgilla kostnader | 66 332 | 13 389 |
| Skatteeffekt av skattepliktiga schablonintäkter | 79 774 | 12 920 |
| Skatteeffekt av utdelning från dotterföretag | 0 | 0 |
| Skatteeffekt nedskrivning fordran dotterföretag | 0 | 62 127 |
| Årets redovisade skattekostnad | 473 265 | 2 251 126 |

Not 6 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

| Medelantalet anställda | 2021 | | 2020 | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Antal anställda | Varav antal män | Antal anställda | Varav antal män |
| Totalt i moderföretaget | 42 | 36 | 43 | 37 |
| Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen | | | | |
| Styrelseledamöter | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Andra personer i företagets ledning inkl. VD | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Totalt | 2 | 2 | 2 | 2 |

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Löner, andra ersättningar m.m. | | |
| Styrelseledamöter och VD: | | |
| Löner och ersättningar | 1 234 979 | 1 063 870 |
| Tantier | 385 441 | 300 000 |
| | 1 620 420 | 1 363 870 |
| Övriga anställda: | | |
| Löner och ersättningar | 22 133 385 | 17 594 205 |
| | 22 133 385 | 17 594 205 |
| Sociala kostnader | | |
| varav pensionskostnader Styrelseledamöter och VD | 8 815 030,00 | 7 361 903,00 |
| | (192 038) | (167 796) |
| varav pensionskostnader övriga anställda | (1 259 251) | (775 496) |
| | 8 815 030 | 7 361 903 |

Avtal om avgångsvederlag

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en ömsesidig uppsägningstid om 3 månader. Vid uppsägning från företagets sida har verkställande direktören rätt till avgångsvederlag motsvarande 3 månaderslöner. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida utgår inget avgångsvederlag.

ank=20220712;2022071310067

| Not 10 Mjukvara | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 1 442 084 | 1 442 084 |
| Årets investeringar | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 442 084 | 1 442 084 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -866 493 | -578 075 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -288 424 | -288 418 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 154 917 | -866 493 |
| Utgående planenligt restvärde | 287 167 | 575 591 |

| Not 11 Fusionsgoodwill | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 65 180 000 | 65 180 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 65 180 000 | 65 180 000 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -39 108 016 | -32 590 012 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -6 518 004 | -6 518 004 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -45 626 020 | -39 108 016 |
| Utgående planenligt restvärde | 19 553 980 | 26 071 984 |

| Not 12 Inventarier, verktyg och installationer | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 4 320 668 | 4 320 638 |
| Årets investeringar | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 320 668 | 4 320 638 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -3 933 705 | -3 024 303 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -362 988 | -909 716 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -4 296 693 | -3 933 705 |
| Utgående planenligt restvärde | 23 975 | 386 569 |

| Not 13 Andelar i koncernföretag | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 1 211 000 | 1 211 000 |
| Lämnade aktieägartillskott | | |
| Nedskrivning aktier i dotterbolag | | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 211 000 | 1 211 000 |

| Företagets namn | Säte | Kapital- andel | Rösträtts- andel | Antal andelar | Bokfört värde | |
|-------------------|-------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| ITPOS Sverige AB | Nacka | 100% | 100% | 1 000 | 1 095 000 | 1 095 000 |
| Trivec Systems AS | Oslo | 100% | 100% | 100 | 116 000 | 116 000 |
| Summa | | | | | 1 211 000 | 1 211 000 |

| Not 14 Fordringar hos koncernföretag | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Ackumulerade anskaffningsvärden: | | |
| Vid årets början | 1 322 024 | 22 012 783 |
| Uppkomna fordringar under året | 55 872 902 | -20 690 759 |
| Redovisat värde vid årets slut | 57 194 926 | 1 322 024 |

| Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------------|----------------|
| Förutbetalda hyreskostnader | 640 195 | 626 723 |
| Periodiserade intäkter | 0 | 0 |
| Periodisering övrigt | 396 409 | 361 115 |
| Redovisat värde | 1 036 603 | 987 838 |

| Not 16 Likvida medel | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|----------------------|------------------|-------------------|
| Banktillgodohavande | 5 177 295 | 35 366 311 |
| Summa | 5 177 295 | 35 366 311 |

Not 17 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 1 000 aktier med ett kvotvärde om 100 kronor.

| Not 18 Obeskattade reserver | 2020-12-31 | 2020-12-31 |
|--|------------------|-------------------|
| Periodiseringsfond tax 2016 | 0 | 5 474 646 |
| Periodiseringsfond tax 2017 | 1 964 333 | 1 964 333 |
| Periodiseringsfond tax 2018 | 626 859 | 626 859 |
| Periodiseringsfond tax 2019 | 289 097 | 289 097 |
| Periodiseringsfond tax 2020 | 3 400 000 | 3 400 000 |
| Periodiseringsfond tax 2021 | 700 000 | 0 |
| Redovisat värde | 6 980 289 | 11 754 935 |
| <i>Uppskjuten skatt i obeskattade reserver</i> | <i>1 488 182</i> | <i>2 515 556</i> |

| Not 19 Kortfristiga skulder | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Checkräkningskredit | | |
| Limit | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Egenutnyttjad checkräkningskredit | 0 | 0 |
| Summa | 20 000 000 | 20 000 000 |

| Not 20 Skulder hos koncernföretag | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| Vid årets början | 3 624 655 | 24 789 893 |
| Upptagna skulder under året | 16 414 453 | |
| Amortering under året | 0 | -21 165 238 |
| Redovisat värde vid årets slut | 20 039 108 | 3 624 655 |

| Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Upplupna lönerelaterade poster | 0 | 110 000 |
| Upplupna semesterlöner | 2 047 204 | 1 463 369 |
| Upplupna sociala avgifter | 638 840 | 459 791 |
| Förutbetalda intäkter | 5 268 305 | 6 039 956 |
| Upplupna kostnader | 4 356 398 | 881 837 |
| Övriga poster | 253 069 | 0 |
| Summa | 12 563 816 | 8 954 953 |

| Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ställda säkerheter | | |
| Företagsinteckningar | 200 000 | 200 000 |
| Eventalförpliktelser | | |
| Korttidspermitteringsstöd | 421 576 | 2 493 194 |

Not 23 Operationella leasingavtal

Företaget är leasagare genom operationella leasingavtal avseende främst hyresavtal för de lokaler i vilka koncen bedriver sin verksamhet. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 2 365 (2 491) Tkr.

| Förfalldatum | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Inom 1 år | 2 140 800 | 2 140 800 |
| Senare än 1 år | 4 917 330 | 4 922 960 |
| Senare än 5 år | | |
| | 7 058 130 | 7 063 760 |

Not 24 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

| | |
|------------------------|-------------------|
| Balanserade vinstmedel | 39 021 430 |
| Årets resultat | -5 403 116 |
| | <u>33 618 314</u> |

| | |
|--|-------------------|
| Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras | 33 618 314 |
| | <u>33 618 314</u> |

Trivec Systems AB
556524-8571

ank=20220712;2022071310071

Stockholm den 21 juni 2022

Daniel de Sousa
Styrelseledamot

Tobias Wallberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den

BDO i Mälardalen AB

Carl-Johan Kjellman
Auktoriserad revisor

ank=20220712;2022071310072



Document history

COMPLETED BY ALL
21.06.2022 20:16
SENT BY OWNER
Tushar Amin · 21.06.2022 16:28
DOCUMENT ID:
BybcBlkc5
ENVELOPE ID:
ByJ5rU1q5-BybcBlkc5

DOCUMENT NAME:
Trivec ÅR v8 - 2021 - Fullständig med försattsblad.pdf
19 pages

Activity log

| RECIPIENT | ACTION | TIMESTAMP (CET) | METHOD | DETAILS |
|--|---------------|------------------|--------|----------------------------------|
| 1. TOBIAS WALLBERG tobias.wallberg@trivec.se | Signed | 21.06.2022 16:38 | eID | Swedish BankID (DOB: 15/04/1980) |
| | Authenticated | 21.06.2022 16:37 | Low | IP: 95.193.73.118 |
| 2. DANIEL OLIVEIRA DE SOUSA daniel.de.sousa@trivec.se | Signed | 21.06.2022 18:34 | eID | Swedish BankID (DOB: 17/07/1980) |
| | Authenticated | 21.06.2022 18:33 | Low | IP: 70.79.227.169 |
| 3. CARL-JOHAN KJELLMAN Carl-Johan.Kjellman@bdo.se | Signed | 21.06.2022 20:16 | eID | Swedish BankID (DOB: 09/08/1974) |
| | Authenticated | 21.06.2022 20:12 | Low | IP: 192.176.244.85 |

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document.

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Trivec Systems Aktiebolag
Org.nr. 556524-8571

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Trivec Systems Aktiebolag för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Trivec Systems Aktiebolags 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.

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 Trivec Systems Aktiebolag 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.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller

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

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Trivec Systems Aktiebolag 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 ledamot 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 Trivec Systems Aktiebolag 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 utförd så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet.

Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, datum enligt digital signering.

BDO Mälardalen AB

Carl-Johan Kjellman
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

21.06.2022 20:17

SENT BY OWNER:

Carl-johan Kjellman - 21.06.2022 20:15

DOCUMENT ID:

rkbkst19q

ENVELOPE ID:


HJyJitJ95-rkbkst19q

DOCUMENT NAME:

RB Trivec Systems 2021 .pdf

2 pages

Activity log

| RECIPIENT | ACTION | COMPLETED | RISK | IP/ID |
|----------------------------|--|------------------|------|----------------------------------|
| 1. CARL-JOHAN KJELLMAN |  Signed | 21.06.2022 20:17 | eID | Swedish BankID (DOB: 09/08/1974) |
| CARL-JOHAN.KJELLMAN@BDO.SE | Authenticated | 21.06.2022 20:17 | Low | IP: 192.176.244.85 |

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document.

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR T&V HOLDING AB

Styrelsen och verkställande direktören för T&V Holding AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och Inriktning

Moderbolaget har sitt säte i Stockholm. Koncernen bedriver verksamhet inom utveckling, försäljning och service av kassasystem samt utrustning för automatiserad hantering av drycker till restauranger, barer och hotell. Försäljning och service bedrivs via helägda dotterbolag i Sverige, Norge, Danmark, Belgien och Frankrike. Försäljning sker även via återförsäljare i Belgien, Frankrike och Nederländerna. Verksamheten bedrivs under varumärket "Trivec" i samtliga länder.

Ägarförhållanden

Moderbolaget, som äger 100% av samtliga dotterbolag, ägs till 52,5 % av Verdane Capital VIII K/S och till 22,2 % av E-Capital II NV och till 18,2 % av Vabö Sverige AB. Resterande 7,1 % ägs av personer verksamma inom koncernen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har koncernens försäljning kraftigt påverkats av Coronapandemin då Trivecs kunder i huvudsak utgörs av restauranger och hotell, i likhet med året 2020. Koncernens försäljning har minskat väsentligt sedan mitten av mars 2020 som en följd av minskad efterfrågan föranledd av restriktioner som begränsat restaurang- och hotellnäringen att bedriva sin verksamhet. Koncernen har vidtagit åtgärder för att minska koncernens kostnader. Dessa åtgärder har framförallt bestått av korttidspermittering av personal framförallt under första halvåret 2021, samt besparingar av indirekta verksamhetskostnader. Koncernen har även begärt och fått beviljat anstånd med betalning av moms och sociala avgifter i både Sverige och Frankrike under 2021.

Moderbolaget har omförhandlat lånevillkoren med koncernens primära bank och har även gjort en nyemission på 30 miljoner kronor för att utöka koncernens finansiella resurser. 15 miljoner av denna nyemission betalades in under juli 2021 och det resterande beloppet i 2a omgången betalades in under februari 2022.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Koncernen

| (Tkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 196 964 | 178 809 | 223 378 | 221 558 | 143 637 |
| Rörelseresultat | -52 142 | -39 893 | -33 701 | -17 153 | -5 228 |
| Resultat efter finansiella poster | -54 013 | -43 914 | -36 147 | -18 940 | -1 976 |
| Balansomslutning | 163 299 | 175 478 | 226 466 | 275 007 | 283 613 |
| Soliditet 1) | 28,7% | 37,3% | 45,9% | 48,1% | 49,1% |
| Avkastning på eget kapital 2) | -88,1% | -44,1% | -26,5% | -9,3% | -2,5% |
| Avkastning på totalt kapital 3) | -30,5% | -19,8% | -13,4% | -5,9% | -0,1% |
| Medelantal anställda | 143 | 137 | 135 | 131 | 71 |

Moderföretaget

| (Tkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 11 723 | 9 055 | 4 423 | 0 | 4 928 |
| Rörelseresultat | -18 141 | -15 410 | -10 455 | -6 644 | -1 349 |
| Resultat efter finansiella poster | -19 880 | -19 461 | -11 003 | -3 286 | 13 360 |
| Balansomslutning | 263 351 | 218 915 | 246 442 | 231 671 | 118 421 |
| Soliditet 1) | 64,8% | 66,7% | 66,6% | 70,8% | 78,3% |
| Avkastning på eget kapital 2) | -3,4% | -12,6% | 0,0% | 0,1% | 12,8% |
| Avkastning på totalt kapital 3) | -7,5% | -7,7% | -4,3% | -3,0% | 6,6% |
| Medelantal anställda | 11 | 9 | 5 | 2 | 1 |

1) Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

2) Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

3) Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader / Genomsnittlig balansomslutning

Förväntad framtida utveckling, samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2021 har Coronapandemin kraftigt påverkat koncernens nettoomsättning p.g.a de restriktioner som har förelegat under viss del av året och som har begränsat Trivecs kunder att bedriva sin verksamheter, framförallt i Frankrike och Belgien. Trots detta har orderingången varit relativt god både över sommaren 2021 när restriktionerna lättade och i senare delen av 2021. En markant återhämtning i försäljningen har noterats under första kvartalet i 2022 när restriktionerna mot hotell- och restaurangnäringen släppt i alla de marknader där bolaget är aktivt. Vi förväntar oss därför en återhämtning i marknaden i kombination med att vi kan erbjuda ett attraktivt produktutbud som har kunnat utvecklas under coronapandemin, vilket redan kan noteras i början av 2022.

Koncernens finansiella ställning har även förbättrats genom den nyemission på 15+15 miljoner som genomförts under juni 2021 och våren 2022. Dessutom har Trivec i Sverige kunnat utnyttja möjligheten till senareläggning av moms och arbetsgivarutgifter för särskilda redovisningsperioder för 2020 och 2021, som svenska myndigheter beslutat om som covidstöd.

Förslag till vinstdisposition

(kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

| | |
|--|--------------------|
| Balanserat resultat | 175 925 013 |
| Årets resultat | <u>-5 379 589</u> |
| | 170 545 424 |
| Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras | <u>170 545 424</u> |
| | 170 545 424 |

Beträffande koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, samt noter. Alla belopp uttrycks i tusental svenska kronor (Tkr), där ej annat anges.

| RESULTATRÄKNING - KONCERNEN | | Not | 2021-01-01 | 2020-01-01 |
|---|---|------------|-------------------|-------------------|
| Tkr | | 1 | 2021-12-21 | 2020-12-21 |
| Rörelsens intäkter | | | | |
| | Nettoomsättning | 3 | 196 964 | 178 809 |
| | Övriga rörelseintäkter | 4 | 12 445 | 25 530 |
| | | | <u>209 409</u> | <u>204 338</u> |
| Rörelsens kostnader | | | | |
| | Råvaror och förnödenheter | | -61 190 | -55 735 |
| | Övriga externa kostnader | 6 | -43 447 | -36 284 |
| | Personalkostnader | 7 | -107 599 | -95 609 |
| | Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -49 314 | -56 603 |
| | | | <u>-261 549</u> | <u>-244 231</u> |
| | Rörelseresultat | | -52 142 | -39 893 |
| Resultat från finansiella poster | | | | |
| | Ränteintäkter och liknande resultatposter | 8 | 471 | 191 |
| | Räntekostnader och liknande resultatposter | 9 | -2 344 | -4 212 |
| | | | <u>-1 873</u> | <u>-4 021</u> |
| | Resultat efter finansiella poster | | -54 013 | -43 914 |
| | Skatt på årets resultat | 11 | 4 610 | 6 751 |
| | ÅRETS RESULTAT | | -49 404 | -37 163 |

BALANSRÄKNING - KONCERNEN

| Tkr | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|----------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | 1 | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten | 12 | 10 560 | 7 524 |
| Mjukvara | 13 | 7 049 | 20 187 |
| Kundrelationer | 14 | 8 779 | 18 744 |
| Goodwill | 15 | 34 580 | 47 448 |
| | | <u>60 968</u> | <u>93 903</u> |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 16 | 150 | 401 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 17 | 7 021 | 8 995 |
| | | <u>7 171</u> | <u>9 397</u> |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Uppskjuten skattefordran | 18 | 520 | 626 |
| Övriga finansiella anläggningstillgångar | | 457 | 306 |
| | | <u>977</u> | <u>932</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | 69 116 | 104 232 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager med mera | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 17 972 | 17 853 |
| | | <u>17 972</u> | <u>17 853</u> |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 34 527 | 26 204 |
| Övriga fordringar | | 19 947 | 5 467 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 21 | 4 001 | 3 728 |
| | | <u>58 475</u> | <u>35 399</u> |
| Kassa och bank | 22 | 17 735 | 17 994 |
| Summa omsättningstillgångar | | 94 182 | 71 245 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 163 299 | 175 478 |

BALANSRÄKNING - KONCERNEN

| Tkr | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|--------|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| 1 | | | |
| Eget kapital | | | |
| Aktiekapital (50.200 aktier) | | 50 | 50 |
| Övrigt tillskjutet kapital | | 109 991 | 79 000 |
| Annat eget kapital inklusive årets resultat | | -63 241 | -13 680 |
| Summa eget kapital | | 46 800 | 65 370 |
| Avsättningar | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | 18 | 3 842 | 9 499 |
| | | 3 842 | 9 499 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 23, 24 | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 7 250 | 17 132 |
| Övriga långfristiga skulder | | 12 907 | 13 875 |
| | | 20 157 | 31 007 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| | 24 | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 9 000 | 12 051 |
| Förskott från kunder | | 1 556 | 936 |
| Leverantörsskulder | | 13 324 | 7 557 |
| Aktuella skatteskulder | | 5 547 | 2 375 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 44 206 | 33 307 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 25 | 18 867 | 13 375 |
| | | 92 500 | 69 601 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 163 299 | 175 478 |

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL - KONCERNEN

Tkr

| | Aktiekapital | Övrigt tillskjutet kapital | Annat eget kapital | | Summa eget kapital |
|---|--------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | Omräknings- differenser | Balanserad vinst | |
| Ingående balans 1 januari 2020 | 50 | 77 671 | 6 749 | 18 603 | 103 073 |
| Teckningsoptioner | | 1 329 | | | 1 329 |
| Omräkningsdifferens | | | -1 870 | | -1 870 |
| Årets resultat | | | | -37 163 | -37 163 |
| Utgående balans 31 december 2020 | 50 | 79 000 | 4 879 | -18 560 | 65 370 |
| Ingående balans 1 januari 2021 | 50 | 79 000 | 4 879 | -18 560 | 65 370 |
| Nyemission | | 30 004 | | | 30 004 |
| Teckningsoptioner | | | | | 0 |
| Omräkningsdifferens | | | 831 | | 831 |
| Omklassificering | | 987 | | -987 | 0 |
| Årets resultat | | | | -49 404 | -49 404 |
| Utgående balans 31 december 2021 | 50 | 109 991 | 5 710 | -68 951 | 46 800 |

Aktiekapital 50.200 aktier med ett kvotvärde om 1 krona per aktie.

| KASSAFLÖDEANALYS - KONCERNEN | | Not | 2021-01-01 | 2020-01-01 |
|--|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Tkr | | 1 | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | | |
| | Rörelseresultat | | -52 142 | -39 893 |
| | Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | 27 | 48 700 | 44 447 |
| | Erhållen ränta | | 471 | 191 |
| | Erlagd ränta | | -2 004 | -3 971 |
| | Betald inkomstskatt | | 2 231 | -3 438 |
| | Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | -2 744 | -2 664 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital | | | | |
| | Minskning(+)/ökning(-) av varulager | | 384 | 103 |
| | Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar | | -8 323 | 7 446 |
| | Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar | | 99 | -64 |
| | Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder | | 21 811 | 5 160 |
| | Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 11 227 | 9 981 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| | Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | 12,13,14,15 | -12 107 | -7 449 |
| | Förvärv av materiella anläggningstillgångar | 16,17 | -1 420 | -416 |
| | Avyttring av materiella anläggningstillgångar | 16 | 111 | 12 767 |
| | Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -13 416 | 4 902 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| | Upptagna lån | | 0 | 10 826 |
| | Amortering av lån | | -11 632 | -16 692 |
| | Amortering av leasingsskuld | | -2 269 | -1 440 |
| | Nyemission | | 15 001 | |
| | Teckningsoptioner | | 0 | 1 329 |
| | Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 1 100 | -5 977 |
| | Årets kassaflöde | | -1 090 | 8 906 |
| | Likvida medel vid årets början | | 17 994 | 9 408 |
| | Omräkningsdifferens i likvida medel | | 831 | -319 |
| | Likvida medel vid årets slut | | 17 736 | 17 994 |

| RESULTATRÄKNING - MODERFÖRETAGET | Not | 2021-01-01 | 2020-01-01 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Tkr | 1 | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Rörelsens intäkter | 4,5 | | |
| Nettoomsättning | | 11 723 | 9 055 |
| Övriga rörelseintäkter | | 13 | 494 |
| | | <u>11 736</u> | <u>9 548</u> |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | 6 | -11 129 | -7 726 |
| Personalkostnader | 7 | -18 667 | -17 151 |
| Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar | | -80 | -80 |
| | | <u>-29 876</u> | <u>-24 958</u> |
| Rörelseresultat | | -18 141 | -15 410 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter och liknande poster | 8 | 96 | 245 |
| Räntekostnader och liknande kostnader | 9 | -1 834 | -1 648 |
| Resultat av övriga värdepapper | | 0 | -2 648 |
| | | <u>-1 739</u> | <u>-4 052</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | -19 880 | -19 461 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållet koncernbidrag | 10 | 14 500 | 0 |
| Resultat före skatt | | -5 380 | -19 461 |
| Skatt på årets resultat | 11 | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -5 380 | -19 461 |

BALANSRÄKNING - MODERFÖRETAGET

| Tkr | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | 1 | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Mjukvara | 13 | <u>161</u> | <u>241</u> |
| | | 161 | 241 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 19 | 202 017 | 202 017 |
| Långfristiga fordringar hos koncernföretag | 20 | <u>22 180</u> | <u>10 122</u> |
| | | 224 197 | 212 139 |
| Summa anläggningstillgångar | | 224 357 | 212 380 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | 20 | 23 705 | 5 954 |
| Övriga fordringar | | 15 083 | 323 |
| Aktuella skattefordringar | | 113 | |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 21 | <u>93</u> | <u>208</u> |
| | | 38 994 | 6 485 |
| Kassa och bank | 22 | 0 | 50 |
| Summa omsättningstillgångar | | 38 994 | 6 535 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 263 351 | 218 915 |

BALANSRÄKNING - MODERFÖRETAGET

| Tkr | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|--------|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| | 1 | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital (50.200 aktier) | | 50 | 50 |
| Pågående nyemission | | 9 | |
| | | <u>59</u> | <u>50</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 144 705 | 164 166 |
| Överkursfond | | 31 220 | 1 225 |
| Årets resultat | | -5 380 | -19 461 |
| | | <u>170 545</u> | <u>145 930</u> |
| Summa eget kapital | | 170 605 | 145 981 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 23, 24 | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 7 250 | 16 250 |
| Övriga långfristiga skulder | | 10 758 | 10 758 |
| Långfristiga räntebärande skulder till koncernföretag | | 0 | 29 088 |
| | | <u>18 008</u> | <u>56 096</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 24 | 9 000 | 9 000 |
| Leverantörsskulder | | 453 | 764 |
| Skulder till koncernföretag | | 57 120 | 2 056 |
| Aktuella skatteskulder | | 0 | 164 |
| Övriga kortfristiga skulder | 24 | 5 647 | 2 842 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 25 | 2 518 | 2 012 |
| | | <u>74 738</u> | <u>16 838</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 263 351 | 218 915 |

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL - MODERFÖRETAGET

Tkr

| | Bundet eget kapital | Fritt eget kapital | | Summa eget kapital |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | | Aktiekapital | Balanserat resultat | |
| Ingående balans per 1 januari 2020 | 50 | 164 068 | -7 | 164 111 |
| Teckningsoptioner | | 1 329 | | 1 329 |
| Disposition av årets resultat enligt årsstämma | | -7 | 7 | 0 |
| Årets resultat | | | -19 461 | -19 461 |
| Utgående balans per 31 december 2020 | 50 | 165 389 | -19 461 | 145 981 |
| | | | | |
| Ingående balans per 1 januari 2021 | 50 | 165 389 | -19 461 | 145 980 |
| Teckningsoptioner | | | | |
| Disposition av föregående års resultat | | -19 461 | 19 461 | 0 |
| Nyemission | | 30 004 | | 30 004 |
| Årets resultat | | | -5 380 | -5 380 |
| Utgående balans per 31 december 2021 | 50 | 175 932 | -5 380 | 170 605 |

Aktiekapital 50.200 aktier med ett kvotvärde om 1 krona per aktie.

| KASSAFLÖDESANALYS - MODERFÖRETAGET | | 2021-01-01 | 2020-01-01 |
|---|-----|-------------------|-------------------|
| Tkr | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat | | -18 141 | -15 410 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | 27 | 80 | 2 729 |
| Erhållen ränta | | 96 | 245 |
| Erlagd ränta | | -1 834 | -4 296 |
| Betald inkomstskatt | | -277 | 164 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | -20 076 | -16 569 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital | | | |
| Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar | | -2 892 | -2 671 |
| Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder | | 3 000 | 5 633 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -19 968 | -13 607 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av dotterbolag | | 0 | 0 |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 0 | 0 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Minskning(+)/ökning(-) av långfristiga fordringar koncernföretag | | -12 058 | 7 000 |
| Minskning(-)/ökning(+) av kort/långfristiga skulder koncernföretag | | 25 976 | -1 482 |
| Nyemission | | 15 001 | |
| Amortering av lån | | -9 000 | -4 000 |
| Upptagna lån | | 0 | 10 758 |
| Teckningsoptioner | | 0 | 1 329 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 19 918 | 13 605 |
| Årets kassaflöde | | -50 | 0 |
| Likvida medel vid årets början | | 50 | 50 |
| Likvida medel vid årets slut | | 0 | 50 |

Not 1 Allmän information och Redovisningsprinciper

T & V Holding AB med organisationsnummer 556995-3580 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Huvudkontorets postadress är Hästholmsvägen 28, 131 30 Nacka. Företaget och dess dotterföretags verksamhet omfattar utveckling, försäljning, installation och service av kassasystem samt system för automatiserad hantering av drycker till restauranger, barer och hotell.

Moderbolaget i den största koncernen som T & V Holding AB är dotterföretag till är Verdane Capital VIII K/S, med säte i Danmark.

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget T & V Holding AB och de företag över vilka moderbolaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderbolaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 procent av rösterna.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderbolaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterföretag.

Redovisningsprinciperna för dotterföretag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt realiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på sådana utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillningen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillningen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten med följande undantag:

- pensionsförpliktelser fastställs enligt K3 kapitel 28 Ersättningar till anställda,
- uppskjutna skattefordringar och uppskjutna skatteskulder fastställs enligt K3 kapitel 29 Inkomstskatter,
- skulder för aktierelaterade ersättningar fastställs enligt K3 kapitel 26 Aktierelaterade ersättningar,
- immateriella tillgångar utan aktiv marknad, samt
- ansvarsförbindelser vilka värderas enligt K3 kapitel 21 Avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar.

En avsättning som avser utgifter för omstrukturering av den förvärvade enhetens verksamhet ingår i förvärvsanalysen endast i den utsträckning som den förvärvade enheten redan före förvärvstidpunkten uppfyller villkoren för att få redovisa en sådan avsättning.

Goodwill

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och koncernens andel av det verkliga värdet på ett förvärvat dotterföretags identifierbara tillgångar och skulder på förvärvsdagen. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och efter det första redovisningstillfället värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden som är bestämd till mellan 5 - 10 år. Den delen som skrivs av på 10 år avser historisk goodwill som kan härledas till kundrelationer och supportkontrakt.

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Koncernens intäkter är i första hand hänförliga till försäljning av varor och tjänster.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, då samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Offentliga bidrag

Offentligt bidrag som avser stöd för att täcka kostnader redovisas som övriga intäkter.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

Koncernen som leasetagare

Tillgångar som innehas enligt finansiella leasingavtal redovisas som anläggningstillgångar i koncernens balansräkning till verkligt värde vid leasingperiodens början eller till nuvärdet av minimileasingavgifterna om detta är lägre. Den skuld som leasetagaren har gentemot leasegivaren redovisas i balansräkningen under rubrikerna Övriga långfristiga skulder respektive Övriga kortfristiga skulder. Leasingbetalningarna fördelas mellan ränta och amortering av skulden. Räntan fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats på den under respektive period redovisade skulden. Räntekostnader redovisas direkt i resultaträkningen om de inte är direkt hänförliga till anskaffning av en tillgång som med nödvändighet tar betydande tid i anspråk att färdigställas för avsedd användning eller försäljning, och aktiveringsprincipen tillämpas.

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Utländsk valuta

Moderbolagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av dotterföretag och utlandsverksamhet

Vid upprättande av koncernredovisning omräknas utländska dotterföretags tillgångar och skulder till svenska kronor enligt balansdagens kurs. Intäkts- och kostnadsposter omräknas till periodens genomsnittskurs, om inte valutakursen fluktuerat väsentligt under perioden då istället transaktionsdagens valutakurs används. Eventuella omräkningsdifferenser som uppstår redovisas direkt mot eget kapital. Vid avyttring av ett utländskt dotterföretag redovisas sådana omräkningsdifferenser i resultaträkningen som en del av realisationsresultatet.

Goodwill och justeringar av verkligt värde som uppkommer vid förvärv av en utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro, med mera samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas, vilket normalt sammanfaller med tidpunkten då premier erläggs.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Koncernens aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den så kallade balansräkningsmetoden. Uppskjutna skattekulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader. Uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skattekulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar och skattekulder kvittas då de hänförs sig till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, redovisas skatteeffekten i förvärvskalkylen.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 5 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas samt uppskattade utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången och återställande av plats där den finns. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla koncernen och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Maskiner och andra tekniska anläggningar: 3-5 år

Verktyg: 5 år

Installationer: 5 år

Byggnader: 15 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder.

Kundfordringar och övriga fordringar

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

Leverantörsskulder

Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer moderbolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först-in först-ut metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualtillgångar

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir. En eventualtillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkning.

Redovisningsprinciper för moderföretaget

Skillnaderna mellan moderföretaget och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

Dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Not 2 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Nedan redogörs för de viktiga antaganden om framtiden, och andra källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under räkenskapsåret.

Reservering av varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Vid värderingen av varulager görs bedömningar avseende nettoförsäljningsvärdet vilka kan påverka det redovisade värdet.

Reservering av kundförluster

Reservering av kundförluster sker dels utifrån en schablon baserad på historiska förlustnivåer på liknande fordringar. Därutöver klassificeras kundfordringar som osäkra när det bedöms som ej sannolikt att de kommer att regleras. Bedömning görs löpande av om dessa förlustnivåer ändras, eller om andra förändringar sker i sammansättningen av kundfordringar.

Nedskrivningsprövning av goodwill

Koncernen prövar vid indikation om något nedskrivningsbehov utöver avskrivningar enligt plan föreligger vad gäller goodwill. Återvinningsvärdet för de kassagenerande enheterna fastställs.

I samband med årsbokslutet 2021-12-31 beräknade återvinningsvärdet för fler av innehaven inom Trivecs dotterbolag. Återvinningsvärdet har beräknats utifrån nyttjandevärdet och utgår från en aktuell bedömning av kassaflöden från verksamheten för den kommande 5-årsperioden. Viktiga antaganden är förväntad tillväxt, marginaler och diskonteringsränta. Om dessa antaganden ändras kan värdet på kvarvarande goodwill påverkas. Beräkningarna har visat att det bedöma nyttjandevärdet överstiger det redovisade värdet i koncernen.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

| Nettoomsättning per verksamhetsgren | Koncernen | |
|---|------------------|----------------|
| | 2021 | 2020 |
| Kassasystemförsäljning och därmed förenlig verksamhet | 196 964 | 178 809 |
| Summa | 196 964 | 178 809 |

| Nettoomsättning per geografisk marknad | Koncernen | |
|---|------------------|----------------|
| | 2021 | 2020 |
| Sverige | 107 394 | 96 649 |
| Frankrike | 52 117 | 46 695 |
| Belgien | 29 387 | 25 904 |
| Holland | 3 713 | 4 493 |
| Norge | 3 478 | 3 911 |
| Danmark | 874 | 855 |
| Finland | 0 | 302 |
| Summa | 196 964 | 178 809 |

| Not 4 Övriga intäkter | Koncernen | | Moderföretaget | |
|------------------------------------|------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Erhållet bidrag för korttidsarbete | 2 999 | 7 828 | 0 | 494 |
| Aktivering av utvecklingskostnader | 9 446 | 7 450 | 0 | 0 |
| Övriga intäkter | 0 | 10 252 | 11 736 | 9 055 |
| | 12 445 | 25 530 | 11 736 | 9 549 |

Som en följd av Covid-19 pandemin så har Trivec ansökt och erhållit statliga stöd för korttidsarbete under perioden januari - december i Frankrike och Sverige. Dessa redovisas som övrig intäkt i resultaträkningen.

Ett av koncernens dotterbolag har mottagit ett återbetalningskrav på erhållet korttidspermitteringsstöd. Återbetalningskravet är upptagen som en eventalförpliktelse, se not 26.

Moderföretaget

| Not 5 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Inköp | 0% | 0% |
| Försäljning | 100% | 100% |

| Not 6 Upplysningar om ersättning till revisorn | Koncernen | | Moderföretaget | |
|--|-------------|-------------|----------------|------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| BDO | | | | |
| Revisionsuppdrag | 697 | 732 | 98 | 202 |
| Skatterådgivning | 20 | 0 | 20 | 0 |
| Övriga tjänster | 88 | 65 | 0 | 0 |
| Summa | 805 | 797 | 118 | 202 |
| | | | | |
| Deloitte AB | | | | |
| Revisionsuppdrag | 31 | 25 | 0 | 0 |
| Skatterådgivning | 13 | 168 | 13 | 168 |
| Övriga tjänster | 1661 | 25 | 1661 | 0 |
| Summa | 1705 | 218 | 1673 | 168 |
| | | | | |
| Revisorer i utländska dotterbolag | | | | |
| Revisionsuppdrag | 104 | 80 | 0 | 0 |
| Övriga tjänster | 234 | 11 | 0 | 0 |
| Summa | 338 | 91 | 0 | 0 |
| Summa | 2848 | 1106 | 1792 | 370 |

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 7 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

| Medelantalet anställda | 2021 | | 2020 | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Antal anställda | Varav antal män | Antal anställda | Varav antal män |
| Moderföretaget | | | | |
| Sverige | 11 | 4 | 9 | 5 |
| Totalt i Moderföretaget | 11 | 4 | 9 | 5 |
| Dotterföretag | | | | |
| Sverige | 42 | 36 | 43 | 37 |
| Norge | 2 | 2 | 4 | 4 |
| Danmark | 0,5 | 0,5 | 0 | 0 |
| Belgien | 46 | 39 | 41 | 38 |
| Frankrike | 42 | 34 | 43 | 38 |
| Totalt i dotterföretag | 132 | 111 | 131 | 117 |
| Totalt i koncernen | 143 | 115 | 140 | 122 |
| Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen | | | | |
| Styrelseledamöter | 6 | 6 | 6 | 5 |
| Andra personer i företagets ledning inkl. VD | 11 | 9 | 11 | 5 |
| Totalt | 17 | 15 | 17 | 10 |

| Löner, andra ersättningar m m | 2021 | | 2020 | |
|-------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|---|
| | Löner och andra ersättningar | Sociala kostnader (varav pensionskostnader) | Löner och andra ersättningar | Sociala kostnader (varav pensionskostnader) |
| Moderföretaget | 11 894 | 5 873 (1843) | 11 126 | 4 557 (1 463) |
| Dotterföretag | 70 732 | 17 440 (3267) | 60 462 | 16 602 (2 238) |
| Totalt i koncernen | 82 627 | 23 313 | 71 588 | 21 159 |

| Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda | 2021 | | 2020 | |
|---|--|------------------|--|------------------|
| | Styrelse och VD (varav tantiem eller dylikt) | Övriga anställda | Styrelse och VD (varav tantiem eller dylikt) | Övriga anställda |
| Moderföretaget | 2 922 | 8 972 | 3 322 (2 038) | 7 804 |
| Dotterföretag | 0 | 70 732 | | 60 462 |
| Totalt i koncernen | 2 922 | 79 704 | 3 322 | 68 266 |

Pensioner

Koncernens kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 5 110 (3 885) Tkr. Moderföretagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 1 843 (1 463) Tkr. Koncernen har inga förmånsbestämda pensionsplaner.

Av koncernens pensionskostnader avser 452 (421) Tkr gruppen styrelse och VD, utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 (0) Tkr.

Av Moderföretagets pensionskostnader avser 452 (421) Tkr gruppen styrelse och VD, utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 (0) Tkr.

Teckningsoptioner utgivna till ledande befattningshavare

Moderföretaget har emitterat teckningsoptioner som har sålts till vissa ledande befattningshavare inom koncernen. Priset som erlagts för teckningsoptionerna motsvarar verkligt värde, vilket har beräknats med hjälp av Black-Scholes värderingsmodell. Betalning för teckningsoptionerna har erlagts kontant. Under 2017-2019 emitterades 2 208 teckningsoptioner och under 2020 emitterades ytterligare 1 650 teckningsoptioner. Totalt antal utestående teckningsoptioner per 31 december 2020 är alltså 3 858. Varje teckningsoption medför rätt att teckna 1 ny aktie av serie B i Moderföretaget under olika perioder mellan 2023 och 2027. I det fall samtliga teckningsoptioner nyttjas kommer bolagets aktiekapital att öka med 3 858 kronor, motsvarande 7 %.

Avtal om avgångsvederlag

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en ömsesidig uppsägningstid om 3 månader. Vid uppsägning från företagets sida har verkställande direktören rätt till avgångsvederlag motsvarande 6 månadslöner. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida utgår inget avgångsvederlag.

Mellan företaget och andra ledande befattningshavare gäller en ömsesidig uppsägningstid om 3 - 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida erhålls inget avgångsvederlag. Vid uppsägning från ledande befattningshavarens sida utgår inget avgångsvederlag.

| Not 8 Ränteintäkter och liknande poster | Koncernen | | Moderföretaget | |
|--|------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Ränteintäkter | 471 | 191 | 0 | 0 |
| Ränteintäkter, koncernföretag | 0 | 0 | 96 | 245 |
| Summa | 471 | 191 | 96 | 245 |

| Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader | Koncernen | | Moderföretaget | |
|--|------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Räntekostnader | -2 344 | -4 212 | -1 834 | -1 648 |
| Summa | -2 344 | -4 212 | -1 834 | -1 648 |

| Not 10 Bokslutsdispositioner | Moderföretaget | |
|---|-----------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 |
| <i>Koncernbidrag</i> | | |
| Erhållna koncernbidrag | 14 500 | - |
| Lämnade koncernbidrag | - | - |
| Summa | 14 500 | 0 |
| <i>Avsättning till periodiseringsfond</i> | | |
| Avsättning till periodiseringsfond | - | - |
| Förändring av periodiseringsfond | - | - |
| Summa | 0 | 0 |

| Not 11 Skatt på årets resultat | Koncernen | | Moderföretaget | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|-----------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Aktuell skatt | -1 143 | -5 528 | 0 | 0 |
| Uppskjuten skatt | 5 752 | 12 280 | 0 | 0 |
| Skatt på årets resultat | 4 610 | 6 752 | 0 | 0 |

| Avstämning årets skattekostnad | Koncernen | | Moderföretaget | |
|--|------------------|--------------|-----------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Redovisat resultat före skatt | -54 133 | -43 914 | -5 380 | 0 |
| Skatt beräknad enligt svensk skattesats 20,6 % | 11 153 | 9 161 | 1 108 | 0 |
| Justering uppskjuten skatt enligt ny skattesats (20,6%) | 0 | -1 495 | 0 | |
| Effekt ej skattepliktiga intäkter | 624 | 196 | 0 | |
| Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader avseende goodwill | -1 551 | -2 782 | 0 | |
| Skatteeffekt övriga ej avdragsgilla kostnader | -195 | -341 | 0 | |
| Skatteeffekt från skattemässigt underskott | 7 | 2 230 | 0 | |
| Skatteeffekt av skattepliktig schablonintäkter | -80 | -60 | 0 | 0 |
| Uppkomna underskottsavdrag (för vilken ingen uppskjuten skattefordran tidigare bokats) | -5 166 | | -1 108 | |
| Effekt utländska skattesatser | -182 | -158 | 0 | |
| Årets redovisade skattekostnad | 4 610 | 6 751 | 0 | 0 |

| Koncernen | | |
|---|----------------|----------------|
| Not 12 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 22 473 | 43 655 |
| Årets investeringar | 11 347 | 7 450 |
| Omklassificeringar | | |
| Utrangeringar | 0 - | 29 329 |
| Omräkningsdifferenser | 517 | 697 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 34 337 | 22 473 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -14 949 | -35 461 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -8 476 | -7 826 |
| Utrangeringar | 0 | 29 329 |
| Omräkningsdifferenser | -351 | -992 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -23 777 | -14 949 |
| Utgående planenligt restvärde | 10 560 | 7 524 |

| Not 13 Mjukvara | Koncernen | | Moderföretaget | |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 66 067 | 67 872 | 402 | 402 |
| Årets investeringar | 0 | 0 | | |
| Omklassificeringar | -39 | 0 | | |
| Omräkningsdifferenser | 1 212 | -1 805 | | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 67 240 | 66 067 | 402 | 402 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -45 880 | -33 374 | -161 - | 80 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -13 367 | -13 812 | -80 | -80 |
| Omklassificeringar | 9 | 0 | | |
| Omräkningsdifferenser | -953 | 1 306 | | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -60 190 | -45 880 | -241 | -161 |
| Utgående planenligt restvärde | 7 049 | 20 187 | 161 | 241 |

| Koncernen | | |
|---|----------------|----------------|
| Not 14 Kundrelationer | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 54 283 | 56 439 |
| Årets investeringar | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 39 | |
| Omräkningsdifferenser | 1 025 | -2 156 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 55 347 | 54 283 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -35 539 | -26 558 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -10 265 | -10 608 |
| Omklassificeringar | -9 | |
| Omräkningsdifferenser | -755 | 1 628 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -46 568 | -35 539 |
| Utgående planenligt restvärde | 8 779 | 18 744 |

| Not 15 Goodwill | Koncernen | |
|---|----------------|----------------|
| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 118 665 | 119 367 |
| Årets investeringar | 0 | 0 |
| Omräkningsdifferenser | 196 | -702 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 118 861 | 118 665 |
| Ingående avskrivningar | -71 217 | -58 799 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -12 929 | -13 000 |
| Omräkningsdifferenser | -135 | 582 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -84 281 | -71 217 |
| Utgående planenligt restvärde | 34 580 | 47 448 |

| Not 16 Byggnader och mark | Koncernen | |
|---|---------------|---------------|
| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 5 158 | 29 124 |
| Årets investeringar | 140 | 2 735 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -25 819 |
| Omklassificering | -618 | |
| Omräkningsdifferens | 93 | -882 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 773 | 5 158 |
| Ingående avskrivningar | -4 757 | -19 748 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -235 | -6 533 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 20 211 |
| Omklassificering | 457 | |
| Omräkningsdifferens | -88 | 1314 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -4 622 | -4 757 |
| Utgående planenligt restvärde | 150 | 401 |

| Not 17 Inventarier, verktyg och installationer | Koncernen | |
|--|----------------|----------------|
| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 28 541 | 27 393 |
| Årets investeringar | 1 980 | 1 100 |
| Försäljningar/utrangeringar | -1 560 | -4 529 |
| Omklassificering | 1 634 | 5 526 |
| Omräkningsdifferens | 584 | -948 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 31 179 | 28 541 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -19 547 | -14 589 |
| Försäljningar/utrangeringar | 1 352 | -4 572 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -4 038 | 5 804 |
| Omklassificering | -1 441 | -6 912 |
| Omräkningsdifferens | -484 | 723 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -24 158 | -19 547 |
| Utgående planenligt restvärde | 7 021 | 8 995 |

I balansposten ingår leasingobjekt som innehas enligt finansiella leasingavtal med följande redovisade värden:

| Finansiell Leasing | Koncernen | |
|---|-----------------|---------------|
| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 13 016 | 12 229 |
| Nya kontrakt | 626 | 684 |
| Omklassificering | -94 | 357 |
| Nyttjanderätter som löpt ut | -731 - | 413 |
| Omräkningsdifferens | 98 | 159 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 12 916 | 13 016 |
| Ingående avskrivningar | -7 268 - | 5 571 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -2 061 - | 2 270 |
| Omklassificering | 540 | 969 |
| Nyttjanderätter som löpt ut | 731 - | 155 |
| Avgår sålt | -208 | - |
| Omräkningsdifferens | -62 - | 241 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -8 328 - | 7 268 |
| Redovisat värde | 4 588 | 5 748 |

Avskrivning av finansiella leasingavtal sker över leasingperioden, normalt 3 år. Koncernen har ingått finansiella leasingavtal avseende bilar. Leasingavtalen är ej uppsägningsbara och leasingperioderna varierar mellan 3-5 år. Årets kostnadsförda variabla avgifter uppgår för koncernen till 0 (0) Tkr och för Moderföretaget till 0 (0) Tkr. Vid leasingperiodens slut har koncernen möjlighet att förvärva leasade tillgångar enligt de villkor som framgår i leasingavtalen. Det finns inga restriktioner i de gällande avtalen, dock kan tillgångarna inte vidareuthyras under leasingperioden.

| Koncernen | | |
|--|--------------|--------------|
| Not 18 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Skattemässiga underskott | 520 | 626 |
| Summa uppskjuten skattefordran | 520 | 626 |
| Koncernmässiga övervärden | 2 404 | 7 078 |
| Obeskattade reserver | 1 438 | 2 422 |
| Summa uppskjuten skatteskuld | 3 842 | 9 499 |

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt uppgår till 20,6 (20,6) % avseende svenska poster (avser periodiseringsfonder) och 25 (25) % avseende poster hänförliga till Belgien. Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder avseende samma jurisdiktion har redovisats netto i balansräkningen. Skattemässiga underskott är hänförliga till Norge och har beräknats med en skattesats om 22 (22) %.

| Moderföretaget | | |
|---|----------------|----------------|
| Not 19 Andelar i koncernföretag | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 202 017 | 202 017 |
| Bildande av dotterbolag | 0 | 0 |
| Nedskrivning aktier i dotterbolag | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 202 017 | 202 017 |

| Bokfört värde | | | | | | | |
|----------------------------|----------------------|-----------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Företags namn | Organisations-nummer | Säte | Kapitalandel | Rösträttsandel | Antal andelar | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Trivec Systems AB | 556524-8571 | Stockholm | 100% | 100% | 1 000 | 112 557 | 112 557 |
| Trivec Systems Belgium NV | 0897.334.231 | Turnhout | 100% | 100% | 42 500 | 16 180 | 16 180 |
| Trivec Systems Europe NV | 718.633.408 | Turnhout | 100% | 100% | 42 500 | 60 143 | 60 143 |
| Trivec Systems SAS | 411 227 259 | Bordeaux | 100% | 100% | 10 000 | 12 573 | 12 573 |
| Trivec Systems Denmark A/S | 40499245 | Köpenhamn | 100% | 100% | 400 | 564 | 564 |
| Summa | | | | | | 202 017 | 202 017 |

| Moderföretaget | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Not 20 Fordringar hos koncernföretag | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| <i>Långfristiga fordringar</i> | | |
| Ingående anskaffningsvärden: | 10 122 | 17 122 |
| Amortering | | |
| Utlåning under året | 12 058 | -7 000 |
| Omräkningsdifferens | | 0 |
| Redovisat värde vid årets slut | 22 180 | 10 122 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | |
| Ingående anskaffningsvärden: | 5 954 | 26 596 |
| Kvittning mot skuld | 0 | -20859 |
| Avgående fordringar | -3 170 | |
| Nedskrivning av värdepapper | 0 | -2648 |
| Tillkommande fordringar | 20 920 | 2 866 |
| Redovisat värde vid årets slut | 23 705 | 5 954 |

Koncernen

Moderföretaget

| Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Förutbetalda hyreskostnader | 812 | 627 | | |
| Förutbetalda försäkringskostnader | 1 | 115 | | |
| Förutbetalda kostnader övrigt | 1 460 | 860 | 93 | 208 |
| Upplupna intäkter | 1 728 | 2 126 | | |
| Redovisat värde | 4 001 | 3 728 | 93 | 208 |

| Not 22 Likvida medel | Koncernen | | Moderföretaget | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Banktillgodohavande | 17 735 | 17 994 | 0 | 50 |
| Summa | 17 735 | 17 994 | 0 | 50 |

Not 23 Långfristiga skulder

De långfristiga skulderna förfaller till betalning enligt följande:

| Koncernen | 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 | 7 250 | | 7 250 | 17 132 | | 17 132 |
| Långfristig del av leasingsskuld | 2 074 | | 2 074 | 3 048 | | 3 048 |
| Skulder till intresseföretag | | | 0 | | | 0 |
| Övrig långfristig skuld | 10 833 | | 10 833 | 10 827 | | 10 827 |
| Summa | 20 157 | 0 | 20 157 | 31 007 | 0 | 31 007 |

Moderföretaget

| | | | | |
|----------------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|
| Skulder till kreditinstitut | 7 250 | 7 250 | 16 250 | 16 250 |
| Långfristig del av leasingsskuld | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 0 | 0 | 29 088 | 29 088 |
| Skulder till intresseföretag | | 0 | | 0 |
| Övrig långfristig skuld | 10 758 | 10 758 | 10 758 | 10 758 |
| Summa | 18 008 | 0 | 18 008 | 56 096 |

Not 24 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 16.250 Tkr redovisas under följande poster i balanräkningen

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 7 250 | 17 132 | 7 250 | 16 250 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 9 000 | 12 051 | 9 000 | 9 000 |
| Summa | 16 250 | 29 184 | 16 250 | 25 250 |

Företagets leasingsskuld om 4.263 Tkr redovisas under följande poster i balanräkningen

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | |
| Övriga långfristiga skulder | 2 074 | 3 048 | 0 | 0 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | |
| Övriga kortfristiga skulder | 2 189 | 1 556 | 0 | 0 |
| Summa | 4 263 | 4 604 | 0 | 0 |

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| Upplupna lönerelaterade poster | 2 673 | 2 057 | 626 | 484 |
| Upplupna sociala avgifter | 957 | 597 | 197 | 138 |
| Upplupna räntekostnader | 340 | 242 | 87 | 240 |
| Förutbetalda intäkter | 7 609 | 8 246 | 0 | 0 |
| Övriga poster | 7 288 | 2 233 | 1608 | 1151 |
| Summa | 18 867 | 13 375 | 2 518 | 2 012 |

| Not 26 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser | Koncernen | | Moderföretaget | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| <u>Ställda säkerheter</u> | | | | |
| Företagsinteckning | 200 | 200 | | |
| Aktier och andelar | 87 445 | 134 927 | 202 017 | 202 017 |
| Summa | 87 645 | 135 127 | 202 017 | 202 017 |
| <u>Eventalförpliktelser</u> | | | | |
| Korttidspermitteringsstöd | 422 | 2 493 | | |
| Summa | 422 | 2 493 | 0 | 0 |

| Not 27 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet | Koncernen | | Moderföretaget | |
|--|---------------|---------------|----------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Avskrivningar | 49 314 | 56 603 | 80 | 80 |
| Resultat av nedskrivning av koncernfodran | | | 0 | 2648 |
| Reavinst fastighetsförsäljning | | -10 237 | | |
| Omvärdering lager | -503 | | | |
| Övriga ej kassaflödespåverkande poster | -111 | -1919 | | |
| Summa | 48 700 | 44 447 | 80 | 2 728 |

Not 28 Operationella leasingavtal

Koncernen är leasagare genom operationella leasingavtal avseende främst hyresavtal för de lokaler i vilka koncernen bedriver sin verksamhet. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 6.799 (4.463) Tkr och i Moderföretaget till 0 (0) Tkr.

| Förfalldatum | Koncernen | |
|----------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 2020 |
| Inom 1 år | 6 898 | 5 824 |
| Senare än 1 år | 12 050 | 11 071 |
| Senare än 5 år | 0 | |
| Summa | 18 947 | 16 895 |

Not 29 Händelser efter balansdagen

Ett av koncernens dotterbolag har erhållit ett återbetalningskrav på erhållet korttidspermitteringsstöd relaterat till försenad avstämning. Bolaget har reserverat en del av detta återbetalningskrav som motsvarar vad korrekt avstämning ger. För resterande återbetalningskrav är det bolagets bedömning att detta är en eventualförpliktelse som ej kommer att föranleda en faktisk återbetalning.

Majorietsägarna har beslutat att tillföra mer kapital till bolaget genom en nyemission om totalt 30 Mkr vilket ägde rum vid en extra bolagsstämma den 14 juni 2021 och en ytterligare bolagsstämma 26 januari 2022. Totalt gav aktieägarna ett tillskott på 15 Mkr i juni 2021 och 15 Mkr i februari 2022.

Not 30 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

| | |
|------------------------|--------------------|
| Balanserade vinstmedel | 144 705 030 |
| Överkursfond | 31 219 983 |
| Årets resultat | -5 379 589 |
| | 170 545 424 |

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras 170 545 424

Stockholm 2022 - 06 -29

Eric Wallin
Ordförande

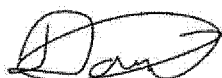
Pål Malmros
Styrelseledamot

Eric Van Zuijlen
Styrelseledamot

Thor Olof Philogéne
Styrelseledamot

Niklas Öhlin
Styrelseledamot

Henrik Klobut
Styrelseledamot



Daniel de Sousa
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits 2022 -

BDO Mälardalen AB

Carl-Johan Kjellman
Auktoriserad revisor

Stockholm 2022 - 06 -29

Eric Wallin
Ordförande

Pål Malmros
Styrelseledamot

Eric Van Zuijlen
Styrelseledamot



Thor Olof Philogéne
Styrelseledamot

Niklas Öhlin
Styrelseledamot

Henrik Klobut
Styrelseledamot

Daniel de Sousa
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits 2022 -

BDO Mälardalen AB

Carl-Johan Kjellman
Auktoriserad revisor

Stockholm 2022 - 06 -29

Eric Wallin
Ordförande

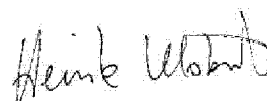


Pål Malmros
Styrelseledamot

Eric Van Zuijlen
Styrelseledamot

Thor Olof Philogène
Styrelseledamot

Niklas Öhlin
Styrelseledamot



Henrik Klobut
Styrelseledamot

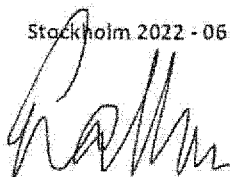
Daniel de Sousa
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits 2022 -

BDO Mälardalen AB

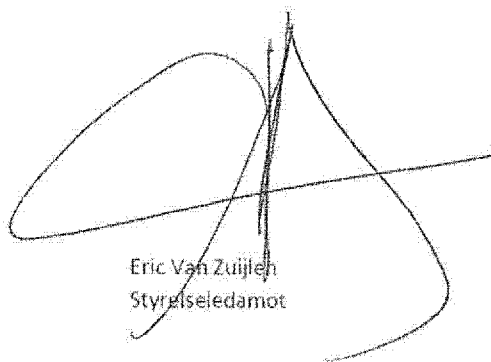
Carl-Johan Kjellman
Auktoriserad revisor

Stockholm 2022 - 06 - 29



Eric Wallin
Ordförande

Pål Malmros
Styrelseledamot

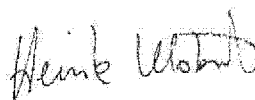


Eric Van Zuijlen
Styrelseledamot

Thor Olof Philogéne
Styrelseledamot



Niklas Öhlin
Styrelseledamot

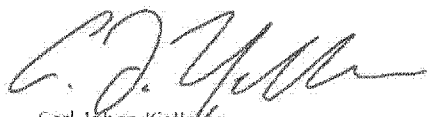


Henrik Klöbet
Styrelseledamot

Daniel de Sousa
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits 2022 - 06 - 30

BDO Mälardalen AB



Carl-Johan Kjellman
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i T&V Holding AB
Org.nr. 556995-3580

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för T&V Holding AB för år 2021.

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 2021 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 för 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 revisionssed 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

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

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

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**Uttalanden**

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för T&V Holding 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionsssed 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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. 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.

Revisorers 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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka

tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 30 juni 2022

BDO Mälardalen AB



Carl-Johan Kjellman

Auktoriserad revisor