

**THEBALUX HOLDING BV
I ZUTPHEN**

Årsredovisning 2022

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Sida

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1	Förvaltningsberättelse	3
---	------------------------	---

ÅRSREDOVISNING

1	Koncernens balansräkning per 31 december 2022	8
2	Koncernens resultaträkning för räkenskapsåret 2022	10
3	Koncernens kassaflödesanalys för räkenskapsåret 2022	11
4	Koncernens grund för värdering och vinstdisposition	13
5	Noter till koncernens balansräkning per 31 december 2022	22
6	Noter till koncernens resultaträkning för räkenskapsåret 2022	31
7	Moderbolagets balansräkning per 31 december 2022	35
8	Moderbolagets resultaträkning för räkenskapsåret 2022	37
9	Allmänna principer för upprättandet av moderbolagets årsredovisning	38
10	Noter till moderbolagets balansräkning per 31 december 2022	39
11	Noter till moderbolagets resultaträkning för räkenskapsåret 2022	44

ÖVRIGA UPPGIFTER

1	Vinstdisposition enligt bolagsordningen	46
2	Revisionsberättelse	47

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmän information

Thebalux Holding BV är holdingbolag för Thebalux BV, Primagroep BV, Meubelfabriek Prima BV och Primabad BV. Koncernens verksamhet avser främst tillverkning och försäljning av badrumsmöbler samt andra möbler och halvfabrikat. Den största andelen av omsättningen genereras i Nederländerna och Tyskland.

Finansiell information

Omsättningen 2022 steg med 14,1 procent jämfört med 2021. Alla koncernbolag bidrog till omsättningsökningen.

Omsättningsökningen för Primabad BV uppgick till 15,7 procent och för Thebalux BV 11,2 procent. Bruttomarginalen 2022 sjönk med 2,1 procent jämfört med 2021. De totala kostnaderna ökade med nästan 17,5 procent 2022. Förutom personalkostnaderna har även de stigande försäljningskostnaderna och de ökande allmänna administrationskostnaderna bidragit till ökningen. Räntekostnaderna 2022 blir cirka 2 000 euro högre än 2021. Resultatet efter skatt för 2022 uppgick till 6,9 miljoner euro. Det är en ökning på drygt 300 000 euro i förhållande till 2021.

Soliditeten under räkenskapsåret var 63,7 procent, vilket i stort sett motsvarar soliditeten i slutet av 2021. Kassaflödet från den löpande verksamheten är 2022 alltså mycket stabilt med ett värde på cirka 6 700 000 euro.

Medarbetare

Antalet heltidsanställda (FTE) har ökat till 88 personer (2021: 80 FTE) (Thebalux BV 47, 2021: 42 och Prima Meubel BV 41, 2021: 38).

Investeringar

Under räkenskapsåret gjordes sammantaget investeringar på 421 779 euro i byggnader, 314 800 euro i maskiner och inventarier samt 32 800 euro i transportmedel. En förskottsbetalning på 52 000 euro på en maskin har även gjorts.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Marginaler och omsättning

Thebalux Holding BV verkar på en marknad med hårt pressade marginaler. Företaget fäster stor vikt vid produktförnyelse och fokuserar på skalfördelar och goda relationer med försäljningskanalen och slutkunderna. I detta ingår att erbjuda bra service.

Kreditrisk

Kreditriskerna uppstår genom konkurser i sektorn. Risken begränsas genom att risken för betalningsinställelse bedöms före leverans.

Bedrägeririsk

Inga fall av bedrägerier upptäcktes under 2022. Thebalux Holding BV strävar efter att utforma alla processer så att tillräckliga åtgärder för intern styrning vidtas för att förhindra (interna) bedrägerier. I samband med detta är det viktigt att medarbetare, på alla nivåer, eftersträvar ett transparent arbetssätt och har en öppen kommunikation om eventuella oegentligheter som framkommer under kontroller.

Framtidsutsikter

1.1 Förväntningar

För 2023 förväntas en minskad försäljning för Primabad BV med 7 procent, för Thebalux förväntas ingen förändring. Marknaden är alltfjämt utsatt för hård press när det gäller tillgången på material.

Den ökande inflationen och de stigande räntorna samt bostadsbristen kan medföra att marknaden kyls av en aning under 2023.

Denna eventuella avkylning måste fångas upp av försäljningsökningar inom befintliga kundsegment genom rekrytering av nya kunder i Nederländerna och Tyskland. Likaså kommer fokus att öka på onlinekunderna och extra 3D-ritare har anställts för att ge kunderna ett utökat erbjudande.

Dessutom har nya produkter utvecklats. En ny serie toalettmöbler har lanserats och den kommer sannolikt att öka omsättningen de kommande åren.

Från februari 2024 kommer stora satsningar att göras på ett nytt spegelsortiment som ska lanseras inom både Thebalux och Primabad.

Dessutom har försäljningspriserna som tas ut på marknaden uppdaterats med anledning av den förutspådda utvecklingen 2023. Nytt säljstödsmaterial har också distribuerats på marknaden, till exempel träfärgsdisplayer och förbättrade kataloger.

I Tyskland stagnerar försäljningsökningen på grund av ökade satsningar på energiomställningen i landet. Dessutom påverkas Tyskland av en inbromsande ekonomi, vilket kommer att sätta tydliga spår i branschen.

I byggbranschen kommer ytterligare förseningar att uppstå på grund av problem med utsläpp av kväve- och PFAS. Thebalux vet inte heller hur stor påverkan eventuella nya coronautbrott och kriget i Ukraina i slutändan kommer att få på ekonomin. En osäkerhet att beakta fortsättningsvis är tillgången på produkter och hanteringen av prisökningar på bred front.

Den egna personalstyrkan beräknas ligga kvar på dagens nivå.

Zutphen, 28 september 2023

J.A.H.W. Hoetink Holding BV För
bolaget,

J.A.H.W.Hoetink

KONCERNENS ÅRSREDOVISNING 2022

Koncernens balansräkning per 31 december 2022

Koncernens resultaträkning för räkenskapsåret 2022

Koncernens kassaflödesanalys för 2022

Koncernens grund för värdering och vinstdisposition

Noter till koncernens balansräkning per 31 december 2022

Noter till koncernens resultaträkning för räkenskapsåret 2022

1 **KONCERNENS BALANSRÄKNING PER 31
DECEMBER 2022**
(efter vinstdisposition)

	31 december 2022		31 december 2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar (1)				
Webbplats		16 563		25 633
Materiella anläggningstillgångar (2)				
Byggnader och mark	6 094 320		5 785 677	
Inventarier	1 847 040		2 072 175	
Transportmedel	126 166		143 309	
Pågående nyanläggningar samt förutbetalda kostnader för materiella anläggningstillgångar	52 000		25 230	
		8 119 526		8 026 391
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Varulager (3)		7 502 701		5 822 954
Fordringar (4)				
Kundfordringar	2 195 085		2 375 965	
Skatt och sociala avgifter	149 324		48 552	
Övriga fordringar, upplupna kostnader och förutbetalda avgifter	536 512		499 255	
		2 880 921		2 923 772
Likvida medel (5)		6 448 799		3 712 185
		<u>24 968 510</u>		<u>20 510 935</u>

		31 december 2022		31 december 2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
SKULDER					
KONCERNENS EGET KAPITAL	(6)		15 899 404		13 473 182
AVSÄTTNINGAR	(7)				
Övriga avsättningar			50 764		75 956
LÅNGFRISTIGA SKULDER	(8)				
Upptagna lån		2 339 376		2 504 532	
Finansiering		<u>27 616</u>		<u>66 448</u>	
			2 366 992		2 570 980
KORTFRISTIGA SKULDER	(9)				
Räntebärande långfristiga skulder		203 988		185 780	
Leverantörsskulder		1 072 169		846 532	
Skatt och sociala avgifter		1 199 246		1 021 697	
Övr. skulder, upplupna kostn. och förutbet. intäkter		<u>4 175 947</u>		<u>2 336 808</u>	
			6 651 350		4 390 817
			<u>24 968 510</u>		<u>20 510 935</u>

2 **KONCERNENS RESULTATRÄKNING FÖR
RÅKENSKAPSÅRET 2022**

		2022		2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Nettoomsättning	(10, 11)		35 185 562		30 837 907
Kostnader					
Kostnader för råvaror och förbrukningsvaror		13 829 120		11 478 100	
Personalkostnader	(12)	6 066 649		5 272 222	
Avskrivningar	(13)	668 608		535 528	
Övriga rörelsekostnader	(14)	5 432 967		4 832 534	
			<u>25 997 344</u>		<u>22 118 384</u>
Rörelseresultat			<u>9 188 218</u>		<u>8 719 523</u>
Räntekostnader och liknande resultatposter	(15)		(77 254)		(75 445)
Resultat före skatt			<u>9 110 964</u>		<u>8 644 078</u>
Skatt	(16)		(2 184 742)		(2 042 652)
Resultat efter skatt			<u><u>6 926 222</u></u>		<u><u>6 601 426</u></u>

3 KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS FÖR RÅKENSKAPSÅRET 2022

Kassaflödesanalysen är upprättad i enlighet med den indirekta metoden.

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	9 188 218		8 719 523	
Justerat för:				
Avskrivningar	683 660		572 319	
Förändring av avsättningar	(25 192)		(10 922)	
Förändringar i rörelsekapital:				
Förändring av varulager	(1 679 747)		(880 430)	
Förändring av fordringar	42 851		(504 862)	
Förändring av kortfristiga skulder (exklusive kortfristig del av långfristiga skulder)	633 368		(71 119)	
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 843 158		7 824 509
Betalda räntor	(77 254)		(47 482)	
Bolagsskatt	(2 084 195)		(1 968 693)	
Övriga resultat av innehav	8 410		0	
		(2 153 039)		(2 016 175)
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 690 119		5 808 334
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	(769 373)		(813 123)	
Avyttringar av materiella anläggningstillgångar	1 648		2 674	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		(767 725)		(810 449)
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				
Beslutad och anteciperad utdelning till aktieägare	(3 000 000)		(7 000 000)	
Upptagna lån från kreditinstitut	0		26 499	
Återbetalning av lån från kreditinstitut	(185 780)		(185 382)	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		(3 185 780)		(7 158 883)
		2 736 614		(2 160 998)

Sammanställning av likvida medel

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Likvida medel per 1 januari		3 712 185		5 873 183
Förändring av likvida medel		2 736 614		(2 160 998)
Likvida medel per 31 december		<u>6 448 799</u>		<u>3 712 185</u>

4 KONCERNENS GRUND FÖR VÄRDERING OCH VINSTDISPOSITION, ALLMÄNT

Verksamhet

Thebalux Holding BV:s och dess koncernföretags verksamhet utgörs främst av försäljning av badrumsmöbler under eget varumärke och tillhör, samt tillverkning och försäljning av badrumsmöbler och andra möbler och halvfabrikat. Försäljningen äger huvudsakligen rum i Nederländerna och Tyskland.

Antagande om fortsatt drift (going concern)

De tillämpade principerna för värdering och vinstdisposition bygger på bolagets antagande om fortsatt drift. Ledningen baserar antagandet på företagets sunda finansiella situation och att den externa finansieringen är begränsad. Dessutom har bolaget, liksom föregående år, för 2023 redovisat positiva halvårsresultat och ledningen förväntar sig att utvecklingen håller i sig under återstoden av året, samt för räkenskapsåret 2024. Med anledning av är det ledningens fasta övertygelse att bolaget går en ljus framtid till mötes.

Bolagets säte, juridisk form och organisationsnummer

Thebalux Holding BV, ett privat aktiebolag med adress Hoge Balver 19, NL-7207 BR Zutphen, Nederländerna, är registrerat i handelsregistret under beteckningen 08094903.

Bedömningar och uppskattningar

I enlighet med principerna och reglerna för upprättandet av årsredovisningen gör ledningen för Thebalux Holding BV olika bedömningar och uppskattningar som kan vara av väsentlig betydelse för de belopp som presenteras i årsredovisningen. Där så krävs enligt artikel 2:362.1 i den nederländska civillagen (*Burgerlijk Wetboek*, BW) återfinns förklaringar till och omständigheter gällande dessa bedömningar och uppskattningar i förklaringen till respektive post i årsredovisningen.

Konsolidering

FÖRTECKNING ÖVER KAPITALINTRESSEN

Thebalux Holding BV i Zutphen är paraplyorganisation för en grupp av juridiska personer. En översikt över de obligatoriska uppgifterna på grundval av artiklarna 2:379 och 2:414 i BW anges nedan:

Namn, säte	Kapitalplacerings-		Företag i
	andel	koncernredovisningen	
		%	
Primabad BV Veghel		100,00	Ja
Meubelfabriek Prima BV Veghel		100,00	Ja
Thebalux BV Zutphen		100,00	Ja
Primagroep BV Zutphen		100,00	Ja

Tillämpning av artikel 2:402 i BW

Eftersom Thebalux Holding BV:s resultaträkning för räkenskapsåret 2022 har integrerats i koncernens årsredovisning (i den enskilda årsredovisningen) är det tillräckligt att återge en resultaträkning i sammandrag i enlighet med artikel 2:402 i BW.

Närstående företag

Som närstående företag räknas alla juridiska personer över vilka ett bestämmande inflytande, gemensamt inflytande eller kontroll av betydelse kan utövas. Även juridiska personer som kan utöva ett bestämmande inflytande räknas som närstående parter. Medlemmarna i ledningen och andra ledande befattningshavare för Thebalux Holding BV och närstående bolag är också närstående parter.

ALLMÄNNA PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDET AV KONCERNENS ÅRSREDOVISNING

Koncernens årsredovisning har upprättats i överensstämmelse med bestämmelserna i paragraf 9 i avsnitt 2 i BW och de vägledande skälen i direktiven utgivna av verksamhetsberättelserådet *Raad voor de jaarverslaggeving*.

Värderingarna av tillgångarna och skulderna och fastställandet av resultatet sker på grundval av historiska kostnader om inget annat anges.

Intäkter och kostnader redovisas för det år de hänför sig till. Vinster tas endast upp om de är realiserade per balansdagen. Förpliktelser och eventuella förluster som har uppkommit före utgången av räkenskapsåret tas enbart i beaktande om de var kända innan årsredovisningen upprättades.

Jämförelse med föregående år

De tillämpade grunderna för värdering och vinstdisposition är oförändrade jämfört med föregående år.

Utländska valutor

Funktionell valuta

Posterna i koncernföretagens årsredovisning värderas med beaktande av valutan i det ekonomiska närområde där koncernföretaget bedriver sin huvudsakliga verksamhet (funktionell valuta). Koncernens årsredovisning är upprättad i euro, vilken både är Thebalux Holding BV:s funktionella valuta och rapporteringsvaluta.

Transaktioner, fordringar och skulder

Transaktioner i utländska valutor under rapporteringsperioden har i årsredovisningen bokförts till kursvärden per transaktionsdatum. Balansposter som avser monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta omräknas till kursvärden per balansdag. Valutakursdifferenser som uppstått genom av- och omräkningen har bokförts som vinster eller förluster i resultaträkningen.

Leasing

Finansiell leasing

Bolaget leasar en del av sina materiella anläggningstillgångar och bolaget har mestadels tagit över ekonomiska fördelarna och ekonomiska riskerna med ägandet av dessa tillgångar. Dessa tillgångar aktiveras i balansräkningen i början av leasingavtalet till tillgångens verkliga värde eller det lägre värdet av de kortaste leasingperioderna. Betalning för leasingperioderna görs linjärt i en avbetalnings- och en räntekomponent. Leasingskulden är upptagna i de långfristiga skulderna exklusive räntekomponenten.

Räntekomponenten redovisas under avtalets löptid i resultaträkningen med en fast räntesats över den genomsnittliga resterande avbetalningskomponenten. De relevanta tillgångarna skrivs av under den återstående nyttjandeperioden eller, om denna är kortare, under avtalets löptid.

Operationell leasing

I bolaget kan det förekomma leasingavtal där en stor del av ekonomiska fördelarna och ekonomiska riskerna som är knutna till tillgången inte ligger hos bolaget. Dessa leasingavtal redovisas som operationell leasing. Leasingbetalningar görs linjärt, med beaktande av ersättningar mottagna av leasegivaren, i resultaträkningen över avtalets löptid.

Finansiella instrument

Med finansiella instrument menas både primära finansiella instrument, t.ex. fordringar och skulder, och finansiella instrument som derivat.

I förklaringen till de olika posterna i balansräkningen förklaras respektive instruments verkliga värde om detta avviker från det bokförda värdet. Om det finansiella instrumentet inte ingår i balansräkningen lämnas informationen om det verkliga värdet i förklaringen till eventalförpliktelser under "Tillgångar och skulder som inte ingår i balansräkningen".

Primära finansiella instrument

För grunderna för primära finansiella instrument hänvisas till redovisningen per balanspost i "Grunder för värderingar av tillgångar och skulder".

Derivat

Thebalux Holding BV använder sig inte av derivat.

Valutarisk

Thebalux Holding BV är främst verksamt inom EU men köper även in varor utanför EU och är därmed exponerad för valutarisk.

Ränte- och kassaflödesrisk

Thebalux Holding BV är exponerat för ränterisk för de räntebärande fordringarna (framförallt likvida medel) och räntebärande långfristiga och kortfristiga skulder (däribland skulder till kreditinstitut).

När det gäller fordringar och skulder med rörlig ränta löper Thebalux Holding BV en risk med avseende på framtida kassaflöden. När det gäller fordringar och skulder till fast ränta löper Thebalux Holding BV risker avseende det verkliga värdet som en följd av förändrad marknadsränta. I fråga om fordringar finns det inga avtalade finansiella derivat för säkring av ränterisken.

GRUNDER FÖR VÄRDERING AV TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Immateriella anläggningstillgångar

De immateriella anläggningstillgångarna värderas till anskaffningsvärde med avdrag för linjära avskrivningar. Även nedskrivningar beaktas. Detta är fallet om det bokförda värdet för tillgången (eller för den kassaflödesgenererande enheten som den tillhör) är större än dess realiserbara värde.

För fastställandet av huruvida en materiell anläggningstillgång omfattas av ett nedskrivningsbehov hänvisas till stycket "Nedskrivningar av anläggningstillgångar".

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark värderas till anskaffningsvärde plus tillkommande kostnader eller tillverkningskostnad med avdrag för linjära avskrivningar under den förväntade framtida nyttjandeperioden. Mark skrivs inte av. Vid värderingen beaktas eventuella nedskrivningar om dessa förväntas bli långsiktiga. För fastställandet av huruvida en materiell anläggningstillgång omfattas av ett nedskrivningsbehov hänvisas till respektive stycke.

Övriga materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnad inklusive direkt hänförliga kostnader, med avdrag för linjära avskrivningar under den förväntade framtida nyttjandeperioden samt nedskrivningar.

Kostnaderna för omfattande underhåll hanteras enligt komponentmetoden vid tidpunkten för tillverkning av tillgången. Dessa kostnader redovisas som en separat avskrivningsbar komponent.

Nedskrivningar av anläggningstillgångar

Bolaget bedömer per varje balansdag om det finns indikationer på att en anläggningstillgång kan påverkas av en nedskrivning. Om sådana indikationer finns fastställs tillgångens realiserbara värde. Om det inte går att fastställa ett realiserbart värde för den enskilda tillgången fastställs detta värde av den kassaflödesgenererande enhet som tillgången tillhör.

Om en tillgångs bokförda värde är större än det realiserbara värdet räknas det som en nedskrivning. Det realiserbara värdet är det högsta av försäljningsvärdet och nyttjandevärdet. En nedskrivningsförlust redovisas direkt som en kostnad i resultaträkningen samtidigt som den aktuella tillgångens bokförda värde skrivs ned.

Varulager och produkter i arbete

Varulager av färdiga varor och handelsvaror värderas mot kostnaden med tillämpning av FIFO- principen (först in, först ut) eller lägre försäljningsvärde.

Anskaffningsvärdet eller tillverkningskostnaden utgörs av alla kostnader som hänger samman med anskaffningen eller tillverkningen samt de kostnader som uppstått för att få produkterna på deras nuvarande plats och deras nuvarande skick. I tillverkningskostnaderna ingår de direkta lönekostnaderna och tillägg för fasta och rörliga kostnader hänförliga till produktionen.

Försäljningsvärdet är det uppskattade försäljningspriset med avdrag för direkt hänförliga försäljningskostnader. När försäljningsvärdet fastställs tas hänsyn till eventuell inkurans.

Produkter i arbete värderas till tillverkningskostnad eller ett lägre nettoförsäljningsvärde. Tillverkningskostnaderna innefattar den direkta materialanvändningen. Nettoförsäljningsvärdet baseras på ett förväntat försäljningspris med avdrag för kommande kostnader för slutförande och försäljning.

Varulager av färdiga varor och handelsvaror värderas till tillverkningskostnad på basis av viktade, genomsnittliga kostnader och inkluderar anskaffningsvärdet för de använda råvarorna och förbrukningsmaterialen samt de övriga kostnader som är direkt hänförliga till tillverkningen.

När varulager värderas beaktas de eventuella uppkomna nedskrivningarna per balansdagen.

Fordringar

Fordringar värderas vid den initiala redovisningen till motprestationens verkliga värde, inklusive transaktionskostnaderna om dessa är betydande. Fordringar värderas efter den initiala redovisningen upplupet anskaffningsvärde. Avsättningar på grund av nödlidande lån dras av från fordringens bokförda värde.

Likvida medel

Likvida medel består av kassa, banktillgodohavanden och depositioner med en kortare löptid än tolv månader. Löpande skulder i banker tas upp under skulder till bankinstitut under kortfristiga skulder.

Likvida medel värderas till nominellt värde.

Avsättningar

Allmänt

Avsättningar görs för legala eller faktiska förpliktelser som föreligger på balansdagen, för vilka det är troligt att ett utflöde av medel är nödvändigt och vars omfattning går att uppskatta på ett tillförlitligt sätt.

Avsättningarna värderas mot den bästa uppskattningen av de belopp som behövs för att avveckla förpliktelserna per balansdagen. Avsättningarna värderas till det nominella värdet för kostnaderna som förväntas vara nödvändiga för att avveckla förpliktelserna, om inget annat anges.

Övriga avsättningar

Garanti- och serviceåtaganden

Avsättningen för garanti- och serviceåtaganden redovisas till det nominella värdet för de förväntade nödvändiga kostnaderna för att reglera garanti- och serviceärenden.

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder värderas vid den initiala redovisningen till verkligt värde. Transaktionskostnader som är direkt hänförliga till anskaffningen av de långfristiga skulderna tas upp i värderingen vid den initiala redovisningen. Långfristiga skulder värderas efter den initiala redovisningen till upplupet anskaffningsvärde, vilket är det mottagna beloppet med hänsyn till över- eller underkurs och efter avdrag för transaktionskostnader. Skillnaden mellan det fastställda bokförda värdet och det slutliga inlösenvärdet hanteras på grundval av den effektiva räntan under de långfristiga skuldernas uppskattade löptid och redovisas som räntekostnad i resultaträkningen.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder värderas vid den initiala redovisningen till verkligt värde. Kortfristiga skulder värderas efter den initiala redovisningen till upplupet anskaffningsvärde, vilket är det mottagna beloppet med hänsyn till över- eller underkurs och efter avdrag för transaktionskostnader. Detta är vanligen det nominella värdet.

GRUNDER FÖR FASTSTÄLLANDE AV RESULTATET

Allmänt

Resultatet fastställs som skillnaden mellan nettoomsättningen och kostnaderna samt övriga utgifter under räkenskapsåret med beaktande av de värderingsgrunder som här anges.

Vinster redovisas det år då varorna levererades, alternativt då tjänsterna tillhandahölls. Förluster som har uppkommit under räkenskapsåret har tagits med så snart dessa varit förutsebara.

Redovisning av avkastning

Allmänt

Nettoomsättning innefattar intäkter från leveranser av varor med avdrag för rabatter och liknande samt moms.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljningen av varor bokförs så snart alla viktiga rättigheter och risker med avseende på ägandet av varorna överförts till köparen.

Kostnader för råvaror och förbrukningsvaror

Kostnaden för råvaror och förbrukningsvaror innefattar kostnaden för de sålda och levererade varorna, bestående av den direkta materialanvändningen som kan hänföras till tillverkningen.

Pensionsfond

Löner och sociala avgifter bokförs på basis av arbetsvillkoren i resultaträkningen om detta är belopp som ska betalas till arbetstagare.

Thebalux Holding BV har ett antal pensionsplaner. De viktigaste kännetecknen för dessa är följande:

- Pensionsgrundande lönebas (tillgänglig premie, av årlig medellön)
- Årlig indexreglering
- Pensionsplanerna förvaltas av ett försäkringsbolag och branschens pensionsfond;
- Täckningsgraden i branschens pensionsfond uppgick i slutet av 2022 till 117 procent

Två bestämmelser i den nederländska pensionslagen är tillämpliga på de nederländska pensionsplanerna och de betalas som bindande, avtalsmässiga eller frivilliga baspremier till pensionsfonder och försäkringsbolag av Thebalux Holding BV. Premierna bokförs som personalkostnader så snart de förfaller till betalning.

Förutbetalda premier tas upp som upplupna kostnader om de medför en återbetalning eller minskning av kommande betalningar. Ännu ej betalda premier tas upp som förpliktelser i balansräkningen.

Thebalux Holding BV har hanterat alla pensionsplaner enligt exponeringsansatsen. De premier som ska betalas under räkenskapsåret bokförs som kostnader.

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av från tidpunkten då de är redo att tas i drift och över tillgångens förväntade nyttjandeperiod. Mark skrivs inte av.

Bokförda vinster och förluster till följd av oförutsedd försäljning av materiella anläggningstillgångar ingår under avskrivningar.

Finansiella intäkter och kostnader

Ränteintäkter och räntekostnader

Ränteintäkter och räntekostnader hanteras tidsproportionellt med hänsyn till de aktuella tillgångarnas och skuldernas effektiva räntesats. När räntekostnaderna hanteras beaktas de bokförda transaktionskostnaderna för de mottagna lånen.

Skatt

Skatten på resultatet beräknas över resultatet före skatt i resultaträkningen, med hänsyn till tillgängliga, skattemässigt avdragsgilla förluster från föregående räkenskapsår (såvida de inte är upptagna i de uppskjutna skattefordringarna) och undantagna vinstdelar och efter tillägg av ej avdragsgilla kostnader. Hänsyn tas också till ändringar som uppkommer i de uppskjutna skattefordringarna och uppskjutna skatteskulderna till följd av ändringar i den skattesats som ska tillämpas.

Uppskjutna skattefordringar och -skulderna värderas i överensstämmelse med (den planerade) skattedeklarationen, såvida det inte är sannolikt att skattemyndigheten godtar detta. I så fall baseras värderingen av den osäkra skattesituationen på den bästa bedömningen av det avvikande skattebeloppet med avseende på (den planerade) deklarationen.

PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDET AV KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen är upprättad i enlighet med den indirekta metoden.

De finansiella medlen i kassaflödesanalysen består av likvida medel.

Ränterelaterade intäkter och utgifter, mottagna avkastningar och vinstskatt är upptagna under kassaflöde från den löpande verksamheten. Betalda utdelningar är upptagna under kassaflöde från finansieringsverksamheten.

Transaktioner där inget utbyte av likvida medel sker, däribland finansiell leasing, är inte upptagna i kassaflödesanalysen.

Betalningen för leasingperioderna till följd av det finansiella leasingavtalet har för den del som avser avbetalningen räknats som en utgift genom finansieringsverksamheten och för den del som avser räntan räknats som en utgift genom den löpande verksamheten.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**1. Immateriella anläggningstillgångar**

	Webb- plats
	EUR
Bokfört värde per 31 december 2022	25 633
Avskrivningar	(9 070)
Bokfört värde per 31 december 2022	<u>16 563</u>
Anskaffningsvärde	45 348
Akkumulerade avskrivningar och övriga nedskrivningar Bokfört värde per 31 december 2022	<u>(28 785)</u>
	<u>16 563</u>
<i>Avskrivningstider</i>	%
Webbplats	10-20

2. Materiella anläggningstillgångar

	Byggnader och mark	Inventarier	Transport- medel	Pågående nyanläggningar samt förutbetalda kostnader för materiella anläggningstillg- ångar	Totalt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Bokfört värde per 1 januari 2022</i>					
Anskaffningsvärde	6 839 530	5 921 626	286 400	25 230	13 072 786
Akkumulerade av- och nedskrivningar	(1 053 853)	(3 849 451)	(143 091)	0	(5 046 395)
	<u>5 785 677</u>	<u>2 072 175</u>	<u>143 309</u>	<u>25 230</u>	<u>8 026 391</u>
<i>Förändringar</i>					
Investeringar	421 779	262 799	32 795	52 000	769 373
Avyttringar	(29 680)	(271 993)	0	0	(301 673)
Avskrivning på avyttringar	29 680	270 345	0	0	300 025
Avskrivningar	(138 366)	(486 286)	(49 938)	0	(674 590)
Omklassificeringar	25 230	0	0	(25 230)	0
	<u>308 643</u>	<u>(225 135)</u>	<u>(17 143)</u>	<u>26 770</u>	<u>93 135</u>
<i>Bokfört värde per 31 december 2022</i>					
Anskaffningsvärde	7 256 859	5 912 432	319 195	52 000	13 540 486
Akkumulerade av- och nedskrivningar	(1 162 539)	(4 065 392)	(193 029)	0	(5 420 960)
Bokfört värde per 31 december 2022	<u>6 094 320</u>	<u>1 847 040</u>	<u>126 166</u>	<u>52 000</u>	<u>8 119 526</u>

De bokförda värdena för tillgångar under finansiell leasing som förvaltas av Thebalux men juridiskt sett inte är koncernens egendom uppgick till 65 382 euro i slutet av 2022 (i slutet av 2021: 93 669 euro).

Byggnader och mark tjänar som säkerhet för in-teckningarna för lån som beviljats av ING Bank NV (se även förklaringen under "Ställda säkerheter").

Avskrivningstider

	%
Byggnader och mark	0-20
Inventarier	10-20
Transportmedel	20
Pågående nyanläggningar samt förutbetalda kostnader för materiella anläggningstillgångar	0

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
3. Varulager och produkter i arbete		
Produkter i arbete	273 898	198 811
Färdiga varor och handelsvaror	7 228 803	5 624 143
	<u>7 502 701</u>	<u>5 822 954</u>
Färdiga varor och handelsvaror		
Färdiga varor och handelsvaror	7 320 154	5 722 007
Avsättningar för färdiga varor och handelsvaror	(91 351)	(97 864)
	<u>7 228 803</u>	<u>5 624 143</u>

Det bokförda värdet för varulagret på vilken en avsättning baseras uppgår till 134 084 euro (31 december 2021: 147 112 euro).

4. Fordringar

Här ingår fordringar samt upplupna kostnader med en återstående löptid på mindre än 1 år.

Kundfordringar

Gäldenärer	2 241 044	2 464 081
Avsättning för osäkra fordringar	(45 959)	(88 116)
	<u>2 195 085</u>	<u>2 375 965</u>

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Skatt och sociala avgifter		
Bolagsskatt	67 762	46 934
Moms	81 562	0
Pensionsfond	0	1 618
	<u>149 324</u>	<u>48 552</u>
Övriga fordringar, upplupna kostnader och förutbetalda avgifter		
Upplupna kostnader	<u>536 512</u>	<u>499 255</u>
Likvida medel		
ING Bank NV	6 446 545	3 710 932
Kassa	1 742	1 253
Interna överföringar av likvida medel	512	0
	<u>6 448 799</u>	<u>3 712 185</u>

De befintliga likvida medlen per 31 december 2022 står till företagets fria förfogande.

SKULDER

6. KONCERNENS EGET KAPITAL

För upplysningar om koncernens eget kapital hänvisar vi till eget kapital på sidan 41 i denna rapport.

7. AVSÄTTNINGAR

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Övriga avsättningar		
Garanti- och serviceåtaganden	50 764	75 956
	2022	2021
	EUR	EUR
<i>Garanti- och serviceåtaganden</i>		
Status per 1 januari	75 956	86 878
Reservfond	7 827	18 344
Uttag	(33 019)	(29 266)
Status per 31 december	50 764	75 956

Garanti- och serviceåtagandet är övervägande av långsiktig karaktär.

8. LÅNGFRISTIGA SKULDER

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Upptagna lån		
ING Bank NV lån .129	1 559 600	1 669 700
ING Bank NV lån .099	779 776	834 832
	2 339 376	2 504 532

	2022	2021
	EUR	EUR
<i>ING Bank NV lån .129</i>		
Status per 1 januari	1 779 800	1 889 900
Amortering	(110 100)	(110 100)
Status per 31 december	1 669 700	1 779 800
Amorteringskrav kommande räkenskapsår	(110 100)	(110 100)
Långfristig del per 31 december	1 559 600	1 669 700

Detta lån på 2 000 000 euro har beviljats som finansiering av miljövänliga projekt med miljöintyg, *Groenverklaring*. Amortering sker genom 110 månatliga avbetalningar. Den fasta räntesatsen är 1,65 procent till och med 2028. Det månatliga amorteringsbeloppet uppgår till 9 175 euro. En slutamortering på 999 925 euro ska göras. Antalet resterande månatliga belopp är 74.

Av återstoden av lånet per 31 december 2022 har ett belopp på 1 119 200 euro en löptid på mer än 5 år.

<i>ING Bank NV lån .099</i>		
Status per 1 januari	889 888	944 944
Amortering	(55 056)	(55 056)
Status per 31 december	834 832	889 888
Amorteringskrav kommande räkenskapsår	(55 056)	(55 056)
Långfristig del per 31 december	779 776	834 832

Detta lån på 1 000 000 euro har beviljats som finansiering av fastigheten. Amortering sker genom 110 månatliga avbetalningar på 4 588 euro och en slutamortering på 499 908 euro. Den fasta räntesatsen är 1,90 procent till och med den 31 december 2023. Antalet resterande månatliga belopp är 74.

Av återstoden av lånet per 31 december 2022 har ett belopp på 559 552 euro en löptid på mer än 5 år.

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Finansiering		
Finansiell leasing Tesla Model 3	0	25 458
Finansiell leasing Mercedes-Benz C 200 D	16 178	24 268
Finansiell leasing BMW 520i	11 438	16 722
	27 616	66 448

	2022	2021
	EUR	EUR
<i>Finansiell leasing Tesla Model 3</i>		
Status per 1 januari	33 353	40 863
Avbetalning	(7 895)	(7 510)
Status per 31 december	25 458	33 353
Avbetalningskrav kommande räkenskapsår	(25 458)	(7 895)
Långfristig del per 31 december	0	25 458

Denna ursprungliga finansiering på 48 287 euro har beviljats som finansiering av en Tesla Modell 3. Avbetalningen ska ske över en period på 4 år. Räntesatsen uppgår till 5,11 procent. Den månatliga raka avbetalningen är 782 euro och restvärdet är 17 500 euro. Antalet resterande månatliga belopp är 11.

Av återstoden av finansieringen per 31 december 2022 har ett belopp på 0 euro en löptid på mer än 5 år.

Finansiell leasing Mercedes-Benz C 200 D

Status per 1 januari	31 964	39 287
Avbetalning	(7 696)	(7 323)
Status per 31 december	24 268	31 964
Avbetalningskrav kommande räkenskapsår	(8 090)	(7 696)
Långfristig del per 31 december	16 178	24 268

Denna ursprungliga finansiering på 46 108 euro har beviljats som finansiering av en Mercedes-Benz C 200 D.

Avbetalningen ska ske över en period på 4 år. Den månatliga raka avbetalningen är 760 euro. Antalet resterande månatliga belopp är 13.

Av återstoden av finansieringen per 31 december 2022 har ett belopp på 0 euro en löptid på mer än 5 år.

Finansiell leasing BMW 520i

Status per 1 januari	21 755	0
Upptagna lån	0	26 499
Avbetalning	(5 033)	(4 744)
Status per 31 december	16 722	21 755
Avbetalningskrav kommande räkenskapsår	(5 284)	(5 033)
Långfristig del per 31 december	11 438	16 722

Denna ursprungliga finansiering på 26 499 euro har beviljats som finansiering av en BMW. Avbetalningen ska ske över en period på 5 år. Lånets totalkostnad är 3 296 euro. Den månatliga raka avbetalningen är 497 euro. Antalet resterande månatliga belopp är 36.

Av återstoden av finansieringen per 31 december 2022 har ett belopp på 0 euro en löptid på mer än 5 år.

STÄLLDA SÄKERHETER

Kreditfaciliteter i ING BANK NV

Det finns en löpande kredit hos ING Bank NV till ett belopp av 1 250 000 euro.

När det gäller kreditfaciliteterna i ING BANK NV (lån och löpande kredit) har företaget ställt följande säkerheter:

- En inteckning på 4 250 000 i affärsfastighet, med företrädesrätt, belägen på Stoppelploeg 2 i Biddinghuizen och affärslokal, med företrädesrätt, belägen på Hoge Balver 19 i Zutphen.
- Pantsättning av tillgångar i Thebalux Holding BV, Meubelfabriek Prima BV, Prima Groep BV, Primabad BV, Thebalux BV.
- En solidarisk ansvarsöverenskommelse, ingången av Thebalux BV, Meubelfabriek Prima BV, Primabad BV, Thebalux Holding BV och Prima Groep BV.

9. KORTFRISTIGA SKULDER

Här ingår skulder och upplupna kostnader med en återstående löptid på mindre än 1 år.

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Amorteringskrav och långfristiga skulder		
Upptagna lån	165 156	165 156
Finansiering	38 832	20 624
	<u>203 988</u>	<u>185 780</u>
Leverantörsskulder		
Borgenärer	<u>1 072 169</u>	<u>846 532</u>
Skatt och sociala avgifter		
Bolagsskatt	688 583	551 184
Moms	256 183	299 676
Löneavgifter	211 643	170 837
Pensionsfond	42 837	0
	<u>1 199 246</u>	<u>1 021 697</u>

Övriga skulder, upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Upplupna kostnader och förutbetalda avgifter		
Bonusar mm.	2 144 749	1 720 022
Semestertillägg/semesterdagar/övertid	295 397	303 153
Diverse	235 801	313 633
Utdelning	1 500 000	0
	<u>4 175 947</u>	<u>2 336 808</u>

TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE INGÅR I BALANSRÄKNINGEN

Oredovisade åtaganden

Investeringsåtaganden

Företag som ingår i koncernen har per balansdagen ingått investeringsåtaganden, som ännu inte finns med i balansräkningen, till ett belopp av 47 769 euro.

Fleråriga finansiella förpliktelser

Leasingförpliktelser

Företag som ingår i koncernen har ingått operationella leasingförpliktelser till och med 2023. Den totala förpliktelsen uppgår till 4 982 euro, varav 4 982 euro har en löptid på mindre än 1 år och 0 euro har en löptid på mer än 1 år.

Hyresåtaganden för fastigheter

Hyresavtal av den 1 januari 2020 har ingåtts avseende hyran för fastigheterna med adress Stirlingweg 5, 5466 AV Veghel och Stirlingweg 8, 5466 AV Veghel. Avtalet gäller från den 1 januari 2020 och avtalen har slutits för en period på 10 år. Hyran indexregleras årligen från och med den 1 januari 2022. Det totala hyresåtagandet uppgår till 498 825 euro per år.

6 NOTER TILL KONCERNENS RESULTATRÄKNING FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2022

10. Nettoomsättning

Nettoomsättningen 2022 ökade med 14,1 procent jämfört med 2021.

	2022	2021
	EUR	EUR
11. Nettoomsättning		
Nettoomsättning, Thebalux	11 029 541	9 916 851
Nettoomsättning, Primabad	24 156 021	20 921 056
	<u>35 185 562</u>	<u>30 837 907</u>

12. Personalkostnader

Löner	3 938 615	3 600 035
Sociala avgifter	750 622	610 849
Pensionskostnader	247 694	214 589
Övriga personalkostnader	1 129 718	846 749
	<u>6 066 649</u>	<u>5 272 222</u>

Lön till (tidigare) företagsledare

Lönen till (tidigare) företagsledare (inklusive pensionspremier) under 2022 uppgår till 612 483 euro (2021: 596 258 euro).

Medarbetare

Under 2022 hade företaget 88 heltidsanställda (2021: 80). Av dessa var 0 medarbetare verksamma utanför Nederländerna (2021: 0).

	2022	2021
<i>Fördelat på:</i>		
Ledning	2	2
Administration	28	27
Logistik/produktion	58	51
	88	80

	2022	2021
	EUR	EUR

13. Avskrivningar

Immateriella anläggningstillgångar	9 070	9 070
Materiella anläggningstillgångar	674 590	563 249
	683 660	572 319
Bokförd vinst	(15 052)	(36 791)
	668 608	535 528

14. Övriga rörelsekostnader

Lokalkostnader	871 226	727 053
Försäljningskostnader	3 285 085	2 993 304
Allmänna kostnader	1 276 656	1 112 177
	5 432 967	4 832 534

Finansiella intäkter och kostnader

15. Räntekostnader och liknande resultatposter

Ränte- och bankkostnader	16 749	22 873
Ränta och kostnader Skatt	7 607	0
Ränta, finansiell leasing	3 841	4 331
transporteras	28 197	27 204

	2022	2021
	EUR	EUR
transport	28 197	27 204
Ränta, ING-lån	49 057	48 241
	<u>77 254</u>	<u>75 445</u>
16. Skatt		
Bolagsskatt	2 185 448	2 042 652
Bolagsskatt föregående år	(706)	0
	<u>2 184 742</u>	<u>2 042 652</u>
Effektiv skattesats	23,97	23,63
Tillämplig skattesats över 395 000 euro (2021: 245 000 euro)	15,00	15,00
Tillämplig skattesats på belopp över 395 000 euro (2021: 245 000 euro)	25,80	25,00

Den effektiva skattesatsen avviker från den tillämpliga (vägda) skattesatsen främst som en följd av tillämpning av investeringsavdrag, skattemässigt ej avdragsgilla kostnader och korrigering för föregående år.

MODERBOLAGETS ÅRSREDOVISNING 2022

Moderbolagets balansräkning per 31 december 2022

Moderbolagets resultaträkning för räkenskapsåret 2022

Allmänna principer för upprättandet av moderbolagets årsredovisning

Noter till moderbolagets balansräkning per 31 december 2022

Noter till moderbolagets resultaträkning för räkenskapsåret 2022

7 **MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING PER 31
DECEMBER 2022**
(efter vinstdisposition)

		31 december 2022		31 december 2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Materiella anläggningstillgångar	(17)				
Byggnader och mark			4 847 222		4 925 300
Finansiella anläggningstillgångar	(18)				
Innehav i koncernföretag			13 197 434		10 352 669
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Fordringar	(19)				
Fordringar på koncernföretag		486 285		111 202	
Skatt och sociala avgifter		67 762		46 934	
			554 047		158 136
Likvida medel	(20)		1 323 752		711 253
			<u>19 922 455</u>		<u>16 147 358</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
SKULDER				
EGET KAPITAL	(21)			
Placerat kapital	18 000		18 000	
Övriga reserver	<u>15 881 404</u>		<u>13 455 182</u>	
		15 899 404		13 473 182
LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Upptagna lån		2 339 376		2 504 532
KORTFRISTIGA SKULDER	(22)			
Räntebärande långfristiga skulder	165 156		165 156	
Övriga skulder, upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u></u>		<u>1 518 519</u>	4 488
		1 683 675		169 644
		<u><u>19 922 455</u></u>		<u><u>16 147 358</u></u>

8 MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2022

	2022	2021
	EUR	EUR
Resultat från innehav efter skatt	6 804 765	6 423 967
Övriga intäkter och kostnader efter skatt	121 457	177 459
Resultat efter skatt	<u>6 926 222</u>	<u>6 601 426</u>

9 ALLMÄNNA PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDET AV MODERBOLAGETS ÅRSREDOVISNING

Moderbolagets årsredovisning är uppställd enligt bestämmelserna i paragraf 9 i avsnitt 2 i BW.

För de allmänna grunderna för uppställningen av årsredovisningen, grunder för värderingen av tillgångar och skulder samt vinstdispositionen samt förklaringen till de olika tillgångarna och skulderna och resultaten, hänvisas till förklaringen till koncernens årsredovisning om inget annat anges nedan.

Finansiella anläggningstillgångar

Innehav i koncernföretag där ett bestämmande inflytande utövas på de verksamhetsrelaterade och finansiella besluten värderas till nettotillgångsvärde, dock som lägst 0 euro. Detta nettotillgångsvärde beräknas i enlighet med Thebalux Holding BV:s redovisningsprinciper.

Innehav med ett negativt nettotillgångsvärde värderas till 0. Då bolaget helt eller delvis ställer säkerhet för skulder för det ifrågavarande innehavet i koncernföretaget görs en avsättning, som primärt avser fordringarna på detta innehav och i övrigt under avsättningarna motsvarande den resterande andelen i förlusterna som lidits genom innehavet, eller för bolagets förväntade betalningar till förmån för dessa innehav.

Andel i resultatet från innehav

Som resultat från innehav i koncernföretag där bestämmande inflytande utövas på verksamhetsrelaterade och finansiella beslut tas den andel i resultatet från innehaven upp som kommer bolaget till godo. Detta resultat fastställs i enlighet med de gällande redovisningsprinciperna i Thebalux Holding BV för värdering och vinstdisposition.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

17. Materiella anläggningstillgångar

	Byggnader och mark
	EUR
<i>Bokfört värde per 1 januari 2022</i>	5 437 555
Anskaffningsvärde	(512 255)
Akkumulerade av- och nedskrivningar	<u>4 925 300</u>
<i>Förändringar</i>	
Investeringar	21 000
Avskrivningar	(99 078)
	<u>(78 078)</u>
<i>Bokfört värde per 31 december 2022</i>	
Anskaffningsvärde	5 458 555
Akkumulerade avskrivningar och nedskrivningar Bokfört	(611 333)
värde per 31 december 2022	<u>4 847 222</u>
<i>Avskrivningstider</i>	%
Byggnader och mark	0-20

18. Finansiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Innehav i koncernföretag		
Thebalux BV i Zutphen (100 %)	4 076 114	3 819 382
Primagroep BV i Zutphen (100 %)	9 121 320	6 533 287
	<u>13 197 434</u>	<u>10 352 669</u>
	2022	2021
	EUR	EUR
<i>Thebalux BV</i>		
Status per 1 januari	3 819 382	3 200 971
Andel i resultatet	256 732	618 411
Status per 31 december	<u>4 076 114</u>	<u>3 819 382</u>
<i>Primagroep BV</i>		
Status per 1 januari	6 533 287	7 727 731
Andel i resultatet	6 548 033	5 805 556
	<u>13 081 320</u>	<u>13 533 287</u>
Utdelning	(3 960 000)	(7 000 000)
Status per 31 december	<u>9 121 320</u>	<u>6 533 287</u>

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

19. Fordringar

Här ingår fordringar samt upplupna kostnader med en återstående löptid på mindre än 1 år.

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Fordringar på koncernföretag		
Thebalux BV	<u>486 285</u>	<u>111 202</u>

Ingen ränta tas ut, ingen avbetalningsplan har avtalats och inga avtal har (ännu) ingåtts avseende ställda säkerheter.

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
	EUR	EUR
Skatt och sociala avgifter		
Bolagsskatt	<u>67 762</u>	<u>46 934</u>
 20. Likvida medel		
ING Bank NV	<u>1 323 752</u>	<u>711 253</u>
De likvida medlen står till bolagets fria förfogande.		

21. EGET KAPITAL

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Emitterat aktiekapital		
Antalet emitterade och fullt betalda aktier är 1 800 stamaktier med ett nominellt värde av 10,00 euro.	18 000	18 000
	2022	2021
	EUR	EUR
Övriga reserver		
Status per 1 januari	13 455 182	13 853 756
Vinstdisposition för räkenskapsåret	6 926 222	6 601 426
	20 381 404	20 455 182
Utdelning	(4 500 000)	(7 000 000)
Status per 31 december	15 881 404	13 455 182

Ledningen föreslår att 2022 års vinst på 6 926 222 euro överförs till övriga reserver. Bolagsstämmans beslut har antagits och detta förslag har redan bokförts i årsredovisningen.

22. KORTFRISTIGA SKULDER

	2022-12-31	2021-12-31
	EUR	EUR
Övriga skulder, upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Upplupna kostnader och förutbetalda avgifter	1 518 519	4 488

TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE INGÅR I BALANSRÄKNINGEN

Eventualförpliktelser

Beskattningsbar enhet

Som holdingbolag betalar Thebalux BV moms för den beskattningsbara enheten. På grundval av detta är bolaget solidariskt ansvarigt för den beskattningsbara enhetens skatteskuld som helhet.

11 NOTER TILL MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING FÖR RÄKENSÅRSÅRET 2022

Medarbetare

Under 2022 hade företaget inga heltidsanställda (2021: 0).

Undertecknande av årsredovisningen

Zutphen, 28 september 2023

J.A.H.W. Hoetink Holding BV
För bolaget,

J.A.H.W. Hoetink

ÖVRIG INFORMATION

ÖVRIG INFORMATION

1 Vinstdisposition enligt bolagsordningen

- 1 Vinsten fastställs enligt gängse och godtagbara normer.
- 2 a. Bolaget kan endast dela ut den vinst som kan komma i fråga till aktieägarna och andra förmånstagare så länge det egna kapitalet är större än den inbetalda och infordrade delen av kapitalet tillsammans med de reserver som bolaget enligt lag måste behålla.
b. Utdelning av vinst sker efter fastställandet av årsredovisningen och när det framgår av denna att utdelning är tillåten.
c. Ingen utdelning görs på bolagets egna aktier.
d. Vid beräkning av vinstdispositionen medräknas inte de aktier som bolaget har i sitt kapital, såvida inte dessa belastas av en nyttjanderätt eller det under bolagets medverkan utgivits certifikat för dessa.
e. Bolaget får endast företa interimutdelningar om kravet i stycke 2 a. ovan är uppfyllt.
- 3 Med beaktande av bestämmelserna i stycke 2 står vinsten till bolagsstämmans förfogande.
- 4 Tidpunkt och plats för utdelning fastställs genom beslut av bolagsstämman. Utdelningar för vilka inget beslut fattas inom fem år efter att de kan betalas ut tillfaller bolaget.

2. REVISIONSBERÄTTELSE

Till: Aktieägarna i Thebalux Holding BV

Uttalande om de finansiella rapporterna i årsredovisningen för 2022

Vår bedömning

Vi har utfört en revision av de finansiella rapporterna i årsredovisningen för 2022 från Thebalux Holding BV i Zutphen.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 upprättats i enlighet med paragraf 9 i avsnitt 2 i BW och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Thebalux Holding BV:s tillgångar och resultat per 31 december 2022.

Årsredovisningen består av följande:

1. Koncernens balansräkning och moderbolagets balansräkning per 31 december 2022
2. Koncernens resultaträkning och moderbolagets resultaträkning för räkenskapsåret 2022
3. Noter med en översikt över de tillämpade principerna för finansiell rapportering och andra motiveringar

Grund för uttalanden

Vi har genomfört revisionen enligt nederländsk rätt, där även god revisionssed i Nederländerna ingår. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar".

Vi är oberoende i förhållande till Thebalux Holding BV enligt kraven i lagen om tillsyn av revisionsorganisationer (Wta), förordningen om revisorers oberoende (ViO) och andra för uppdraget relevanta regler om oberoende som gäller i Nederländerna. Vi har även följt uppförande- och branschreglerna för revisorer (VGBA).

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

Information som ligger till grund för vår bedömning

Vi har fastställt våra verksamheter inom ramen för revisionen av årsredovisningen som helhet och i vårt arbete att nå fram till en bedömning av den densamma. Följande information som tjänat som stöd för vår bedömning, och våra fynd ska ses som en sådan bakgrund och inte som enskilda bedömningar eller slutsatser.

1. Risk med avseende på kringgående av ledningens åtgärder för intern styrning

Ledningen befinner sig i en unik belägenhet för att utföra bedrägerier, eftersom ledningen kan manipulera administrativa beslut och upprätta falska finansiella analyser genom att kringgå åtgärderna för intern styrning som i övrigt förefaller fungera effektivt.

Vi har bland annat genomfört följande revisionsverksamheter:

- Vi har granskat dagboksnoteringarna och andra justeringar som gjorts vid upprättandet av de finansiella analyserna för att kontrollera om dessa är godtagbara och även fäst uppmärksamhet vid större transaktioner som faller utanför ramen för enhetens normala verksamhetsutövning.
- Vi har prövat kvaliteten i ledningens bedömningar och uppskattningar från föregående år.
- Vi har utfört verksamhet för att konstatera eventuella tendenser i ledningens viktiga bedömningar och uppskattningar.

2. Risk med avseende på intäktsredovisningen

Vid identifieringen och uppskattningarna av bedrägeririsker har vi upptäckt vi en risk med avseende på intäktsredovisningen. Detta avser risker i samband med ledningens kringgående av åtgärderna för intern styrning, åtgärder som syftar till att avgränsa omsättningen.

Vi har bland annat genomfört följande specifika revisionsverksamheter med avseende på redovisningen av omsättningen:

- Vi har granskat dagboksnoteringarna och andra justeringar som gjorts vid upprättandet av de finansiella analyserna för att kontrollera om dessa är godtagbara och även fäst uppmärksamhet vid större transaktioner som faller utanför ramen för enhetens normala verksamhetsutövning.
- Vi har kontrollerat om den tillämpade redovisningen av avkastningen är i överensstämmelse med det nederländska regelverket för detsamma, RJ 270.
- Vi har genomfört en dataanalys där samband har etablerats mellan omsättningstransaktioner och banktransaktioner.
- Vi har utfört en sambandskontroll (även av flöden av pengar-varor) och genomfört kompletterande revisioner av icke-rutinmässiga transaktioner och störningar.
- Vi har utfört en avgränsningskontroll på grundval av leveransdokumentation.

3. Risk med avseende på betalningsorganisationen

Vi har identifierat en bedrägeririsk när det gäller betalningsorganisationen.

Vi har bland annat genomfört följande specifika revisionsverksamheter med avseende på betalningsorganisationen:

- Vi har genomfört en dataanalys där samband har etablerats mellan redovisade kostnader och banktransaktioner.
- Vi har utfört detaljkontroller av utgående betalningar.
- Vi har granskat dagboksnoteringarna och andra justeringar som gjorts vid upprättandet av de finansiella analyserna för att kontrollera om dessa är godtagbara och även fäst uppmärksamhet vid större transaktioner som faller utanför ramen för enhetens normala verksamhetsutövning.

Kommentar till vår revisionsstrategi inom ramen för bedrägeririsk

I vår revision har vi värderat risker för väsentliga avvikelser som skulle kunna vara ett resultat av bedrägeri. Under revisionsarbetet har vi fått inblick i enheten och dess omgivning, enhetens system för finansiell rapportering och enhetens system för intern styrning. Dessutom har vi inhämtat kunskaper om riskbedömningsprocessen och ledningens förfaranden för att reagera på bedrägeririsker.

På grundval av detta har vi utvärderat bedömningen och uppskattningen av bedrägeririskerna i Thebalux Holding BV och ställt frågor till ledningen, befattningshavare med ansvar för styrningsfrågor samt andra personer i företaget. Vi har utvärderat olika bedrägeririskfaktorer och gjort överväganden av huruvida dessa faktorer utgör indikationer på väsentliga avvikelser som ett resultat av bedrägeri.

Vi har utvärderat strukturen i de befintliga åtgärderna för intern styrning i processerna kring de identifierande bedrägeririskerna. Där det bedömts som lämpligt och relevant har vi prövat åtgärdernas funktionssätt. Dessutom har vi lagt till element av oförutsägbarhet i våra revisionsverksamheter.

Som ett nästa steg efter dessa förfaranden och våra antaganden om risker enligt gängse normer för revision har vi (sammanfattningsvis) identifierat följande bedrägeririsker.

Förklaring till vår revisionsstrategi inom ramen för risker för fortsatt drift

Som det förklarats i avsnittet om antagandet om fortsatt drift (going concern) i årsredovisningens grunder har styrelsen gjort sin bedömning av Thebalux Holding BV:s och dess dotterföretags möjliga kontinuerliga drift per årsredovisningens balansdag och inte identifierat några händelser eller omständigheter som kan ge upphov till rimliga tvivel om möjligheten för enheten att fortsätta sin kontinuerliga drift (nedan kallat risker avseende fortlevnadsprincipen).

Våra åtgärder för att utvärdera styrelsens kontinuitetsbedömning omfattar bland annat följande:

- Överväga huruvida ledningens kontinuitetsbedömning innehåller all information som vi till följd av vår revision har kännedom om samt ställa frågor till styrelsen om de viktigaste antagandena och utgångspunkterna.
- Utvärdera de budgeterade resultaten från den löpande verksamheten och de relaterade kassaflödena med beaktande av utvecklingen i branschen och vår kännedom genom revisionen.
- Analysera om den nuvarande och erforderliga finansieringen för hela affärsverksamhetens fortsatta kontinuerliga drift är säkerställd, däribland uppfyllandet av relevanta avtal.
- Inhämta upplysningar från styrelsen om dess kännedom om kontinuitetsriskerna efter perioden för styrelsens kontinuitetsbedömning.

Av våra verksamheter (som utförts fram till datumet för årsredovisningen) framgår att styrelsens antaganden om kontinuerlig drift är godtagbara och att inga kontinuitetsrisker identifierats.

Uttalande om annan information i verksamhetsberättelsen

Verksamhetsberättelsen innehåller annan information förutom årsredovisningen och vårt uttalande om densamma. På grundval av nedanstående verksamheter är vår uppfattning att den andra informationen:

- är förenlig årsredovisningen och inte innehåller några väsentliga avvikelser,
- innehåller alla upplysningar som krävs enligt paragraf 9 i avsnitt 2 i BW för verksamhetsberättelsen och de övriga upplysningarna.

Vi har läst den andra informationen och baserat på våra kunskaper och vår förståelse, erhållna genom revisionen av årsredovisningen eller på annat sätt, har vi övervägt om den andra informationen innehåller väsentliga avvikelser.

Med våra verksamheter har vi uppfyllt kraven i paragraf 9 i avsnitt 2 i BW och *Nederlandse Standaard 720*. Dessa verksamheter har inte varit lika grundliga som vår revision av årsredovisningen.

Det är styrelsen som ansvarar för att upprätta verksamhetsberättelsen och de övriga upplysningarna i överensstämmelse med paragraf 9 i avsnitt 2 i BW.

Beskrivning av ansvar med avseende på årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt paragraf 9 i avsnitt 2 i BW. Inom ramen för detta ansvarar styrelsen för en sådan intern kontroll som styrelsen 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.

Styrelsen har ansvar för att i årsredovisningen belysa händelser och omständigheter som kan ge upphov till rimligt tvivel om huruvida företaget kan fortsätta sin verksamhet.

Revisorns ansvar

Det är vårt ansvar att planera och genomföra ett revisionsuppdrag på ett sådant sätt, att vi erhåller tillräckliga och lämpliga revisionsbevis för att kunna göra en bedömning.

Vår revision har genomförts med en hög grad av säkerhet, dock inte absolut säkerhet, varför det är möjligt att vi inte upptäcker alla väsentliga fel och bedrägeri under revisionen.

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 de etiska föreskrifterna och kraven på oberoende som gäller i Nederländerna 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, förfälskning, 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.

Med tanke på vårt definitiva ansvar för bedömningen är vi ansvariga för styrningen av, tillsynen över och utförandet av rapporten om koncernrevisionen. Inom ramen för detta har vi bestämt typen och omfattningen av de verksamheter som vi behöver genomföra för koncernföretagen. Avgörande därvidlag är koncernföretagens eller deras verksamheters omfattning och/eller riskprofil. Med detta som utgångspunkt har vi valt ut koncernföretag där en revision eller bedömning av den fullständiga finansiella informationen eller specifika poster varit nödvändig.

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.

Deventer, 28 september 2023

KroeseWevers Audit BV

M.J-D Venerius, auktoriserad revisor